



Società della Salute della Toscana

**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

Allegato “A”

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2015**

Attivo	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
A) Immobilizzazioni			
I) Immateriali	11.451,21	30.329,55 -	18.878,34
Totale	11.451,21	30.329,55 -	18.878,34
II) Materiali	1.247.783,76	1.252.720,72 -	4.936,96
Totale	1.247.783,76	1.252.720,72 -	4.936,96
III) Finanziarie	-	-	-
Totale immobilizzazioni	1.259.234,97	1.283.050,27 -	23.815,30
			-
B) Attivo Circolante			
I) Scorte	-	-	-
Totale	-	-	-
II) Crediti			
1) da Regione Toscana	2.818.868,94	2.435.976,75	382.892,19
2) da Comuni	1.221.600,18	1.246.590,15 -	24.989,97
3) da Azienda Sanitaria di Pistoia	2.463.423,61	3.097.559,38 -	634.135,77
4) da Erario e Ist. Previdenza	-	-	-
5) da Altri	390.961,82	235.733,75	155.228,07
6) Nc da ricevere	48.819,44	10.143,90	38.675,54
Totale	6.943.673,99	7.026.003,93 -	82.329,94
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
Totale	-	-	-
VI) Disponibilità liquide	2.605.558,18	2.199.094,03	406.464,15
Totale	2.605.558,18	2.199.094,03	406.464,15
Totale attivo circolante	9.549.232,17	9.225.097,96	324.134,21
C) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti	28.787,59	2.661,55	26.126,04
Totale attivo	10.837.254,73	10.510.809,78	326.444,95

Passivo	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
A) Patrimonio netto			
I. Finan.ti per investimenti	-	-	-
II. Don. e lasciti vinc.ti per inv.	2.272.244,66	2.272.244,66	-
III. Fondo di dotazione	-	-	-
IV. Contr.ti per ripiano perdite	-	-	-
V. Utile/Perdita portata a nuovo	-16.845,39	-20.738,11	3.892,72
VI. Utile/Perdita d'esercizio	-32.377,44	3.892,72	-36.270,16
totale patrimonio netto	2.223.021,83	2.255.399,27	-32.377,44
B) Fondo per rischi e oneri	1.652.356,07	1.439.535,54	212.820,53
totale f.do rischi e oneri	1.652.356,07	1.439.535,54	37.595,38
C) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
D) Debiti			
1) verso Reg. Toscana	51.756,97	18.680,83	33.076,14
2) verso Comuni	128.303,00	149.635,56	-21.332,56
3) verso Az. San. PT	1.815.704,16	2.291.553,39	-475.849,23
4) verso Provincia	5.000,00	35.261,52	-30.261,52
5) verso Erario	21.237,23	12.718,52	8.518,71
6) verso Fornitori	4.718.662,07	4.101.803,93	616.858,14
7) verso Ist.ti di Prev.	26.200,43	18.656,46	7.543,97
8) verso Altri	194.614,33	187.145,98	7.468,35
totale debiti	6.961.478,19	6.815.456,19	146.022,00
E) Ratei e Risconti	398,64	418,78	-20,14
totale ratei e risconti	398,64	418,78	-20,14
Totale passivo	10.837.254,73	10.510.809,78	326.444,95
CONTI D'ORDINE			
totale conti d'ordine			
Saldo	-	-	

A) Valore della Produzione	2015	2014	differenza
1) Contributi in c/esercizio			
da Regione Toscana	2.961.737,65	3.033.225,95	- 71.488,30
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.782.131,18	5.517.665,18	264.466,00
da Comuni	4.447.983,00	4.489.325,57	- 41.342,57
da altri	327.877,31	244.757,52	83.119,79
2) Proventi e ricavi diversi	16.615,81	14.000,24	2.615,57
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	552.899,44	575.466,12	- 22.566,68
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	935.925,77	1.174.032,54	- 238.106,77
5) Costi capitalizzati	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	15.025.170,16	15.048.473,12	- 23.302,96
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni			
A) Acquisto di beni sanitari	2.919,92	1.291,08	1.628,84
B) Acquisto di beni non sanitari	25.950,19	24.775,74	1.174,45
2) Acquisto di prestazioni e servizi			
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	571.523,37	565.587,46	5.935,91
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	13.089.205,20	13.335.575,94	- 246.370,74
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	229.487,84	249.183,27	- 19.695,43
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	41.840,54	830,56	41.009,98
3) Manutenzioni e riparazioni	73.312,49	20.660,20	52.652,29
4) Godimento di beni di terzi	35.730,47	36.051,40	- 320,93
5) Personale di ruolo sanitario			-
6) Personale di ruolo professionale	576.414,63	546.075,69	30.338,94
7) Personale di ruolo tecnico			-
8) Personale di ruolo amministrativo			-
9) Oneri diversi di gestione	208.882,34	86.654,93	122.227,41
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			-
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	7.473,57	7.473,60	- 0,03
10.B) Ammortamento software	10.412,27	10.412,30	- 0,03
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto			-
10.D) Ammortamento miglione su beni di terzi	992,50	992,50	-
11) Ammortamento dei fabbricati			-
11.A) Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
11.B) Ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili)			-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali			-
12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari			-
12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici	477,61	477,61	-
12.C) Ammortamento impianti e macchinari economici	35,09	35,09	-
12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	978,25	978,25	-
12.E) Ammortamento mobilio sanitario			-
12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio			-
12.G) Ammortamento altro mobilio	2.316,93	4.023,79	- 1.706,86
12.H) Ammortamento automezzi			-
12.I) Ammortamento altri beni	2.388,02	2.388,02	-
12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali			-
13) Svalutazione crediti	56.420,78	92.770,77	- 36.349,99
14) Variazioni delle rimanenze			-
14.A) variazioni rimanenze sanitarie	-	-	-
14.B) variazioni rimanenze non sanitarie			-
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	150.000,00	-	150.000,00
Totale costi della produzione (B)	15.086.762,01	14.986.238,20	100.523,81
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	- 61.591,85	62.234,92	- 123.826,77

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-	61.591,85	62.234,92	-	123.826,77
C)	Proventi e oneri finanziari					-
1)	Interessi attivi		4.862,58	9.059,77	-	4.197,19
2)	Altri proventi					-
3)	Interessi passivi		6.337,58	1,70		6.335,88
4)	Altri oneri		-	-		-
	Totale proventi e oneri finanziari ©	-	1.475,00	9.058,07	-	10.533,07
D)	 Rettifiche di valore di attività finanziarie					-
1)	Rivalutazioni					-
2)	Svalutazioni					-
	Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)					-
E)	 Proventi e oneri straordinari					-
1)	Proventi straordinari		104.013,91	75.215,78		28.798,13
	A) Plusvalenze	-	-	-		-
	B) Altri proventi straordinari	-	-	-		-
	1) Proventi da donazioni e liberalità diverse					-
	2) Sopravvenienze attive		102.785,25	72.336,72		30.448,53
	3) Insussistenze attive		1.228,66	2.879,06	-	1.650,40
	4) Altri oneri straordinari					-
2)	Oneri straordinari		19.616,85	90.048,48	-	70.431,63
	A) Minusvalenze	-	-	-		-
	B) Altri oneri straordinari	-	-	-		-
	1) Oneri tributari da esercizi precedenti					-
	2) Oneri da cause civili					-
	3) Sopravvenienze passive		19.616,85	90.048,48	-	70.431,63
	4) Insussistenze passive		-	-		-
	5) Altri oneri straordinari		-	-		-
	Totale proventi e oneri straordinari (E)		84.397,06	14.832,70	-	99.229,76
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		21.330,21	56.460,29	-	35.130,08
	Imposte e tasse					-
	1-Irap		53.707,65	52.567,57		1.140,08
	2-Ires					-
	3-Accantonamenti a fondo imposte					-
	totale imposte dell'esercizio		53.707,65	52.567,57		1.140,08
	Risultato d'esercizio	-	32.377,44	3.892,72	-	36.270,16

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme alle disposizioni contenute negli atti costitutivi della Società della Salute della Valdinievole (ora dinnanzi SdS) e agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile così come emerge dalla lettura della Nota integrativa redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ciò è avvenuto anche alla luce della normativa vigente:

- delibera C.R.T. n. 80/2006 “Modifiche alla deliberazione del consiglio Regionale 24 settembre 2003, n. 155 (Atto d’indirizzo regionale per l’avvio della sperimentazione della Società della Salute”, con la quale la R.T. aveva fissato al 31.12.2006 il termine di valutazione della sperimentazione delle SdS;
- delibera della G.R.T. n. 442 del 19.06.2006: “*Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l’anno 2006*”;
- delibera della G.R.T. n. 522/2006, d’integrazione della delibera n. 442/2006, con la quale sono state fornite indicazioni circa la realizzazione omogenea della nuova fase di sperimentazione delle SdS integrando le specifiche disposizioni contenute nella delibera di Consiglio Regionale n. 155/2003;
- delibera del C.R.T. n. 113 del 31.10.2007 di approvazione del P.I.S.R. 2007/2010, il quale, al par. 5.5. recita nel seguente modo: “*una volta conclusa positivamente la sperimentazione, la Società della Salute, assumerà la responsabilità del governo effettivo delle attività socio-assistenziali, socio-sanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona distretto di riferimento*”;
- legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modificazioni ed integrazioni “Disciplina del servizio sanitario regionale” ed in particolare l’art. 21 “Piani integrati di salute”, il titolo V capo III/bis “Società della Salute” e l’art. 142/bis “Norme transitorie”;
- legge regionale 10 novembre 2008, n. 60 avente per oggetto le modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario regionale”;
- atto ai rogiti del Segretario Comunale del Comune di Montecatini Terme, registrati in data 02.02.10 N° Rep. 4877 i Comuni di Buggiano, Chiesina Uzzanese, Lamporecchio, Larciano, Massa e Cozzile, Monsummano Terme, Montecatini Terme, Pieve a Nievole, Pescia, Ponte Buggianese, Uzzano e l’Azienda USL 3 di Pistoia in data 14.01.2010 hanno sottoscritto gli atti costitutivi (Statuto e Convenzione) del nuovo Consorzio Società della Salute della Valdinievole;
- richiamata la delibera della Assemblea dei Soci della SdS n. 11 del 20.07.2015 con la quale il Sindaco del Comune di Ponte Buggianese, Pier Luigi Galligani, viene eletto Presidente della Società della Salute;
- visto l’art. 71 bis L.R. 40/2005 e s.m.i. comma 3 lettera c) e d) il quale prevede che la Società della Salute eserciti le funzioni di “*organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all’articolo 3 septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale*” e “*organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti nel piano sanitario e sociale integrato regionale*”;
- delibera di C.R. n. 69/2009 di modifica al PIRS in cui all’Allegato 3 “L’Assistenza continua alla persona non autosufficiente” al punto punto 4) si dispone che, in attuazione della L.R. 40/2005 e smi art. 142 bis comma 5, nelle more di approvazione del Piano sanitario e sociale sopra

citato, vengono attribuite alla SdS l'organizzazione e la gestione delle attività sanitarie e socio-sanitarie nell'area della non autosufficienza e disabilità;

- delibera dell'Assemblea dei Soci n. 28 del 10.12.2010 “Servizi Sociali e Servizi Socio-Sanitari per la non autosufficienza e la disabilità. Assunzione della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole” ha assunto la gestione diretta dei sopra citati servizi a partire dal 01.01.2011;
- delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1343 del 20.12.2004 avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana”;
- decreto n. 2047 del 29.04.2010 avente ad oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana – Modifiche al decreto n. 1895/2009”;
- delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009 avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”;
- delibera della Giunta Regionale n. 243 dell'11.04.2011 “Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica alla DGRT 1265 del 28.12.2009”.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività.

Per ciascun delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati soli i commenti tecnici di supporto. Si specifica comunque che, in tutti i casi sono riportati i commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2014 e l'esercizio 2015.

I dati riportati nella presente nota integrativa sono espressi in euro.

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensive degli oneri accessori, IVA in quanto non detraibile, e di tutti i costi direttamente imputabili, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi ed imputate direttamente alle singole voci.

L'articolo 2426 del Codice Civile stabilisce che i costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale possono essere iscritti nell'attivo, con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale e devono essere ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, incrementate a seguito di eventuali occorsi negli anni successivi e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento e svalutazione. Se del caso sono rivalutate a norma di legge. Il costo viene svalutato in caso di perdita durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

Nel valore d'iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, nonché dell'IVA in quanto non detraibile, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le seguenti aliquote:

fabbricati: 3%;

fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento;

impianti e macchinari sanitari: 20%;

impianti e macchinari tecnici uso tecnico-sanitario: 12,5%;

impianti e macchinari tecnici altro uso: 20%;

impianti e macchinari economici: 20%;

attrezzature sanitarie: 20%;

mobili ed arredi: 10%;

automezzi: 20%.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo deve essere ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione (art. 2426 C.C.). Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in un periodo non superiore a 5 anni, mentre per le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate alle aliquote ordinarie di ammortamento.

Finanziarie.

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie che comunque devono essere iscritte al loro valore nominale. La SdS non detiene alcuna partecipazione in società controllate e/o collegate.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto della solvibilità del credito, del periodo di scadenza e del contenzioso in essere. L'adeguamento del valore nominale del credito al valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un apposito Fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze di magazzino.

Le scorte sono valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri.

Sono stanziati per coprire perdite e debiti di esistenza certa e probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si sarebbero verificati. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Impegni, garanzie, rischi.

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

1. STATO PATRIMONIALE

A) Immobilizzazioni

A.I. – Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.15	11.451,21
Saldo al 31.12.14	30.329,55
Variazione	- 18.878,34

Oneri pluriennali

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2014	28.346,05
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	17.885,84
Saldo al 31.12.2015	10.460,21

Note e commenti:

La voce oneri pluriennali comprende la notula dell'Avvocato incaricato dal Tribunale di Pistoia alla svolgimento di tutte le attività necessarie all'accettazione da parte della Società della Salute dell'eredità del Sig. Pizza Giuseppe avvenuta in data 05.07.11. La voce software è relativa al valore dei programmi informatici acquistati nel corso dell'anno 2012 per la informatizzazione della gestione delle RSA e Contributi.

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2014	1.983,50
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	992,50
Saldo al 31.12.2015	991,00

Note e commenti

La voce miglorie comprende interventi effettuati nell'anno 2012 su beni assegnati alla SdS Valdinievole per lo svolgimento delle attività sui minori (Centro La Locomotiva).

A.II. – Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali, riconciliata con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili, è la seguente:

Saldo al 31.12.15	1.247.783,76
Saldo al 31.12.14	1.252.720,72
Variazione	- 4.936,96

I beni mobili ed immobili pervenuti per effetto dell'accettazione dell'eredità Pizza non essendo ancora utilizzati allo scopo cui sono destinati non sono stati ammortizzati nell'anno 2015.

Descrizione	Valore al 31.12.15	Valore al 31.12.14	Variazione
Terreni	214.415,00	214.415,00	-
Fabbricati non strumentali (disp.)	979.307,40	979.307,40	-
Impianti e macchinari (tecnici/econ.)	2.254,93	2.767,63	- 512,70
Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.699,74	4.677,99	- 978,25
Altro mobilio	32.673,53	33.731,52	- 1.057,99
Automezzi	9.020,00	9.020,00	-
Altri beni materiali	6.413,16	8.801,18	- 2.388,02
Immobilizzazioni in corso e acconti		-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.247.783,76	1.252.720,72	- 4.936,96

Terreni

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2014	214.415,00
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2015	214.415,00

Note e commenti:

La voce terreni comprende n.14 appezzamenti di terreni rientranti nella successione Pizza ubicati nel Comune di Pescia e nel Comune di Bagni di Lucca. Nessun terreno è stato acquistato dalla SdS Valdnievole nel corso del 2015.

Fabbricati non strumentali (disponibili)

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2014	979.307,40
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2015	979.307,40

Note e commenti:

La voce fabbricati non strumentali (disponibili) comprende nr. 6 unità immobiliari appartenenti all'eredità Pizza censite nel territorio del Comune di Pescia. L'importo iniziale è stato incrementato del valore della manutenzione straordinaria del tetto dell'immobile di un fabbricato pervenuto in eredità (2014). Nessun fabbricato è stato acquistato dalla SdS Valdinievole nel corso del 2015.

Impianti e macchinari tecnici

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2014	2.592,18
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	477,61
Saldo al 31.12.2015	2.114,57

La voce impianti e macchinari tecnici si riferisce all'acquisizione di una caldaia da esterno per il Centro Diurno Ater di Pescia effettuato nel 2012 e all'acquisto, nel 2013, di un impianto audio-video per il distretto di Monsummano Terme.

Impianti e macchinari economici

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2014	175,45
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	35,09
Saldo al 31.12.2015	140,36

Note e commenti:

La voce "impianti e macchinari" è relativa al valore di attrezzature da ufficio acquistate nel corso del 2012 e 2014 (acquisto di fax dati in dotazione alle varie strutture e di una lavatrice) ed interamente ammortizzate.

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2014	4.677,99
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	978,25
Saldo al 31.12.2015	3.699,74

Note e commenti:

La voce “attrezzature sanitarie e scientifiche” comprende attrezzature sanitarie (etilometri e relativi accessori) acquistate nell’esercizio 2011 e l’acquisto di una carrozzina per disabili (2014).

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2014	33.731,52
Acquisizioni dell'esercizio	1.258,94
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.316,93
Saldo al 31.12.2015	32.673,53

Note e commenti:

La voce “Altro mobilio” è relativa al valore dei mobili ed arredi acquistati nel 2012 ed esistenti nelle strutture della SdS Valdinievole (La Locomotiva) e all’acquisto di materiale per il CD Anziani di Monsummano e La Locomotiva effettuati nel 2013, di un frigorifero per La Locomotiva e di una lavastoviglie industriale per il CD Anziani Monsummano e di materiale acquistati nel 2015 per La Locomotiva.

Automezzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2014	9.020,00
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2015	9.020,00

Note e commenti:

La voce “Automezzi” è relativa al valore di autovetture e mezzi di locomozione in genere appartenenti alla successione Pizza. Non vi sono automezzi di proprietà della SdS Valdinievole.

Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2014	8.801,18
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.388,02
Saldo al 31.12.2015	6.413,16

Note e commenti:

La voce “Altri beni materiali” è relativa all’acquisto di nr. 4 personale computer. Nel 2013 si è acquistato altro materiale informatico destinato a vari uffici. L’ammortamento si riferisce anche ad una stampante in dotazione alla SdS acquistata nel 2011.

A.III – Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie nel 2015.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.I – Rimanenze

Saldo al 31.12.15	-
Saldo al 31.12.14	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II. – Crediti

Saldo al 31.12.15	6.943.673,99
Saldo al 31.12.14	7.026.003,93
Variazione	- 82.329,94

Il saldo, ridotto di €. 82.329,94 rispetto all'anno precedente, è così suddiviso:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
da Regione	2.269.704,83	549.164,11		2.818.868,94
da Provincia di Pistoia	84.619,74			84.619,74
da Comuni	1.010.344,10	211.256,08		1.221.600,18
da Azienda Sanitaria	2.463.423,61			2.463.423,61
da crediti per servizi ad imprese ed ist.	125.945,63			125.945,63
da crediti per concorso spese	420.931,47			420.931,47
da fatture da emettere	225.250,96			225.250,96
Fondo svalutazione crediti per interessi	- 465.785,98		-	- 465.785,98
NdC da ricevere	48.819,44	-	-	48.819,44
totale	6.183.253,80	760.420,19	-	6.943.673,99

Note e commenti:

I crediti verso la Regione per €. **2.818.868,94** sono costituiti dalle quote non interamente riscosse relative a contributi assegnati. Il dettaglio dei contributi ancora da incassare per singolo progetto è il seguente¹:

¹ Gli importi evidenziati sono stati totalmente o parzialmente incassati nel 2016.

Atto	Nr.	Data	Oggetto	Importo
decreto	3579	18/08/2011	sostegno responsabilità familiari	30.000,00
decreto	1254	08/03/2012	progetto giovani	19.499,50
decreto	2885	22/06/2012	progetto giovani	24.500,50
decreto	5952	13/12/2013	fondo non auto - settembre/dicembre 13	475.164,11
decreto	2342	06/05/2015	pirs 2014 (inc. 2016)	475.800,74
decreto	6623	29/12/2014	servizi innovativi per la disabilità 2014	80.017,98
decreto			prog. ministeriale "Vita indipendente e inclusione sociale	80.000,00
decreto	2470	28/04/2016	Pirs 2015	724.105,86
decreto	5256	02/11/2015	progetto Vita Indipendente II semestre 2015	218.530,10
decreto	3715	29/06/2015	fondo Reg. Solidarietà Interistituzionale	33.548,99
decreto	2349	18/05/2015	fondo non auto (40% rimanente)	614.683,55
decreto	2349	18/05/2015	fondo non auto <65 anni (40% rimanente)	43.017,61
Totale generale				2.818.868,94

I *crediti verso la Provincia* per un totale di **€. 84.619,74** sono rappresentati dal 50%, pari ad €. 19.250,00, del Contributo Regionale ex art. 3 della L. 16/2009 assegnato alla SdS Valdinevole e, erogato dalla Provincia competente (delibera di Giunta Prov. 149/2014). Quest'ultima, con delibera del Consiglio Provinciale n. 67 del 22.12.2015 e conseguente determinazione n. 1442 del 31.12.2015 ha riconosciuto alla SdS Valdinevole la somma di €. 43.531,60 quale quota per le spese sostenute per l'assistenza agli alunni con disabilità frequentanti gli Istituti Scolastici Superiori di II grado della Provincia di Pistoia per l'anno scolastico 2015/2016 e l'ulteriore somma di €. 21.838,14 come da determinazione n. 116 del 24.02.2016.

I *crediti verso i Comuni* per un totale di **€. 1.221.600,18** sono costituiti dal contributo dei Comuni per la gestione associata rispettivamente del 2011 per €. 17.336,68, del 2014 per €. 193.919,40 e per €. 1.010.344,10 relativamente al 2015 come da dettaglio seguente:

Comune	Gestione 11	Gestione 14	Gestione 15	Totale
Comune di Monsummano T.	17.336,68		157.470,60	174.807,28
Comune di Buggiano		193.919,40	323.836,00	517.755,40
Comune di Massa e Cozzile		-	-	-
Comune di Pescia	-	-	378.987,49	378.987,49
Comune di Ponte Buggianese		-	64.679,00	64.679,00
Comune di Pieve a Nievole	-	-	85.371,01	85.371,01
Comune di Montecatini Terme		-	-	-
Totale	17.336,68	193.919,40	1.010.344,10	1.221.600,18

A tal proposito si è provveduto alla certificazione dei crediti e dei debiti tra il consorzio Società della Salute della Valdinevole ed i Comuni facenti parte del Consorzio ai sensi dell'art. 6 comma 4 del d.l. 95/2012 convertito con modificazioni con la legge 135/2012.

I *crediti verso l'Azienda Sanitaria di Pistoia* per un totale di **€. 2.463.423,61** sono costituiti:

- per euro 2.147,20 a titolo di rimborso per l'implementazione del programma Caribel;
- per euro 806.005,99 a saldo sulla quota anno 2014 per i servizi socio sanitari svolti dalla SdS;
- per euro 971.677,90 a saldo sulla quota anno 2015 per i servizi socio sanitari svolti dalla SdS;
- per euro 80.000,00 relativamente al progetto Con-Tatto 2015;
- per euro 120.477,70 a titolo di rimborso personale comandato 2015 dai Comuni e dalla Provincia;
- per euro 297.335,14 quale quota di rimborso del personale dipendente SdS incluso Direttore anno 2015;
- per euro 76.387,20 per il recupero delle quote sanitarie aggiuntive 2015 erogate all'Azienda Sanitaria nel 2015 dalla Regione Toscana (DGRT 324/2015);

- per euro 18.480,00 quota a carico Asl3 (ora USL Centro Toscana) del progetto ADI;
- per euro 41.600,68 a titolo di quote aggiuntive per soggetti inseriti presso strutture specializzate – anno 2015;
- per euro 49.311,80 a titolo di quote Istat su Centri Diurni e Rsa 2015;

I *crediti per servizi ad imprese ed istituzioni privati* di €. 125.945,63 è formato dal contributo riconosciuto dal Tesoriere della SdS Valdinievole – Banca Carige Spa – di €. 13.000,00 di competenza del 2015 ma corrisposto nel 2016, da €. 27.990,00 quale contributo 2015 dal Ministero del Lavoro per il finanziamento minori stranieri non accompagnati e da €. 48.091,12 a rimborso dal Comune di Pistoia delle spese per rette dovute all'accoglienza di minorenni e madri, e da €. 20.000,00 del Comune di Montecatini Terme relativamente al progetto d'inclusione sociale 2015. La restante parte è relativa a fatture emesse nei confronti degli ospiti delle varie strutture e incassate parzialmente in quanto oggetto di conguaglio.

I *crediti per concorso spese* per un valore di €. 420.931,47 di cui 3.780,73 per proventi da compartecipazione. Di pertinenza del 2015 è la somma di €. 117.696,42. A tale riguardo preme rilevare come l'ammontare complessivo delle rette 2015 sia stato pari ad €. 883.594,51, incassate al 31.12.2015 per un importo di €. 540.647,13, incassate nel 2016 con riferimento alla competenza 2015 per €. 225.250,96 da incassare ancora per tale anno per un importo di €. 117.696,42. A garanzia, tale importo è stato accantonato nel Fondo Svalutazione Crediti di pari importo (€. 465.785,98). Tale importo include anche le fatture parzialmente pagate ed oggetto di conguaglio a fine anno per un importo pari ad €. 44.854,51.

Le *fatture da emettere* per €. 225.250,96 rappresentano le fatture emesse nell'anno 2016 ma di competenza dell'anno 2015 legate alla presenza degli ospiti nelle strutture a gestione diretta e nei Centri Diurni. Tale importo comprende anche la quota di €. 9.377,49 concernente i pasti 2015 incassati nel 2016.

Le *note di credito da ricevere* per un totale di €. 48.819,44 sono attese dalle strutture: Cooperativa Sociale Arkè, Cooperativa sociale Astir S.r.l., Ontani Cinzia, Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia e Sereni Orizzonti a storno totale/parziale delle seguenti fatture:

	Nr. Fattura	data
Cooperativa Sociale Arkè	157	23.07.2015
Cooperativa Sociale Arkè	158	23.07.2015
Cooperativa Sociale Astir S.r.l.	1212	30.09.2015
Cooperativa Sociale Astir S.r.l.	1333	30.10.2015
Cooperativa Sociale Astir S.r.l.	1477	30.11.2015
Cooperativa Sociale Astir S.r.l.	1564	24.12.2015
Cooperativa Sociale Astir S.r.l.	1635	31.12.2015
Cooperativa Sociale Astir S.r.l.	178	29.02.2016
Ontani Cinzia	14	30.12.2015
Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia	V60006	16.12.2015
Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia	V60062	16.12.2015
Sereni Orizzonti	2120	31.08.2015

B.III. – Attività finanziarie.

Saldo al 31.12.15	-
Saldo al 31.12.14	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

B.IV. – Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.15	2.605.558,18
Saldo al 31.12.14	2.199.094,03
Variazione	406.464,15

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione	%
Depositi postali	37.261,92	65.467,22	- 28.205,30	- 43,08
Tesoriere	2.564.834,27	2.127.602,24	437.232,03	20,55
Caript (fatturazione elettronica)	1.843,41	-	1.843,41	-
Cassa Economale - Pescia (Prov. 113/2016)	509,53	2.520,00	- 2.010,47	- 79,78
Cassa Econ. - Pescia Centrale (Prov. 39 e 180/2016)	547,05	1.556,57	- 1.009,52	- 64,86
Cassa Economale - Mnt Terme (Prov. 29/2016)	562,00	532,00	30,00	5,64
Cassa Economale - Msn Terme (Prov. 187/2015)	-	1.416,00	- 1.416,00	- 100,00
totale	2.605.558,18	2.199.094,03	406.464,15	18,48

Note e commenti:

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'Istituto bancario. La cassa economale di Monsummano Terme è stata chiusa con provvedimento n. 187 del 23.07.2015 e la disponibilità residua pari ad €. 260,00 è confluita nella cassa centrale di Pescia.

Per effetto dell'obbligo della fatturazione elettronica si è dovuto aprire un conto corrente bancario c/o la banca Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia che al 31.12.2015 presentava una giacenza di €. 1.843,41 come esposto in tabella.

La Società della Salute nel corso del 2015 non è ricorsa all'anticipazione di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.15	28.787,59
Saldo al 31.12.14	2.661,55
Variazione	26.126,04

Note e commenti:

I ratei attivi rilevati al 31.12.2015 sono costituiti dagli interessi attivi sul conto di tesoreria ordinario e vincolato per €. 845,50 e sul conto corrente postale per €. 20,77 riferiti al IV trimestre 2015.

I risconti attivi per €. 27.921,32 rilevati al 31.12.2015 sono costituiti da costi sospesi rinviati al futuro esercizio concernenti il progetto laboratorio per €. 27.459,02, manutenzioni telefoniche e software.

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.15	-
Saldo al 31.12.14	-
Variazione	-

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2015.

1.2. – PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2015	2.223.021,83
Saldo al 31.12.2014	2.255.399,27
Variazione	- 32.377,44

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014
Contributi per investimenti RT		
Contributi da altri Enti		
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.272.244,66	2.272.244,66
Fondo rivalutazione immobilizzazioni		
Fondo di dotazione		
Altre riserve di utili		
Contributi per ripiano di perdite		
Utili (perdite) portati a nuovo	-16.845,39	-20.738,11
Utile d'esercizio	-32.377,44	3.892,72
Patrimonio netto	2.223.021,83	2.255.399,27

Il patrimonio netto è stato determinato inizialmente in €. 2.272.244,66 per effetto dell'accettazione dell'eredità da parte della SdS Valdinievole avvenuta il 05.07.2011. Lo stesso risultava costituito da beni mobili, immobili e dal denaro depositato su di un conto corrente bancario per un importo di €. 1.063.429,66. Tale valore si è ridotto per effetto delle spese sostenute dal momento dal momento dell'apertura della denuncia di successione fino ad oggi. Tali spese sono state sostenute per il mantenimento dei beni facenti parte dell'eredità (si tratta per lo più di spese legate alla manutenzione dell'immobile e inerenti la progettazione). Tale valore si è ridotto ad €. 983.421,04.

Come risulta dal conto economico appositamente predisposto per la gestione della successione del lascito Pizza, la differenza tra costi e ricavi determina un risultato negativo di €. 32.377,44 che si ripercuote per lo stesso importo sul bilancio della SdS Valdinievole 2015. Tale perdita è dunque da ricondursi esclusivamente alla gestione del patrimonio pervenuto in eredità. La gestione caratteristica della SdS Valdinievole, infatti, ha determinato un risultato a pareggio come emerge dalla lettura dei tre conti economici separati: sanitario, sociale e non autosufficienza. La perdita d'esercizio determinata dalla gestione Pizza andrà a diminuire il patrimonio netto, formatosi a sua volta esclusivamente dal lascito Pizza. Pertanto il patrimonio netto scende ad €. 2.223.021,83.

Conseguentemente, lo stesso è suddiviso fra i vari soggetti partecipanti al Consorzio in funzione delle rispettive quote di partecipazione:

Descrizione	%	Partecipazione al 31.12.15	Partecipazione al 31.12.14
Azienda Usl	33,33%	740.933,18	751.724,58
Comune di Buggiano	4,87%	108.261,16	109.837,94
Comune di Chiesina Uzz.se	2,48%	55.130,94	55.933,90
Comune di Larciano	3,44%	76.471,95	77.585,73
Comune di Lamporecchio	4,19%	93.144,62	94.501,24
Comune di Massa e Cozzile	4,35%	96.701,45	98.109,87
Comune di Monsummano Terme	11,55%	256.759,02	260.498,62
Comune di Montecatini Terme	11,76%	261.427,37	265.234,95
Comune di Pescia	10,87%	241.642,47	245.161,90
Comune di Pieve a Nievole	5,37%	119.376,27	121.114,94
Comune di Ponte Buggianes	4,81%	106.927,35	108.484,70
Comune di Uzzano	2,98%	66.246,05	67.210,90
	100,00%	2.223.021,83	2.255.399,27

B) Fondo per rischi e oneri

Posta di nuova istituzione a partire dall'anno 2012 in ossequio a quanto stabilito dal D. Lgs. 118/2011. Si rimanda alle note di cui al punto E) Ratei e risconti passivi per un maggior dettaglio. Per il 2015 è stato istituito un fondo spese contributi finalizzati destinato ad accogliere un contributo finalizzato proveniente dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia quale contributo in conto capitale di €. 150.000,00.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2015	6.961.478,19
Saldo al 31.12.2014	6.815.456,19
Variazione	146.022,00

I debiti sono valutati al valore nominale e sono così suddivisi in base alla tipologia del debitore e alla data di scadenza.

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
Debiti v/Regione	37.332,23			37.332,23
Debiti v/Provincia	5.000,00			5.000,00
Debiti v/Comuni	128.303,09	-		128.303,09
Debiti v/Azienda Sanitaria Pistoia	1.815.704,16			1.815.704,16
Debiti v/fornitori	4.718.662,07			4.718.662,07
Debiti v/Istituto Tesoriere				-
Debiti tributari	35.661,97			35.661,97
Debiti v/Istituti di Previdenza	26.200,43			26.200,43
Credito v/Inail	68,25			68,25
Debiti v/Personale	58.600,00			58.600,00
Debiti v/altri	196,73	-	-	196,73
Debiti diversi	135.749,26			135.749,26
totale	6.961.478,19	-	-	6.961.478,19

Note e commenti

I debiti verso la Regione sono rappresentati dalla somma di €. 37.332,23 lasciata dalla Regione Toscana nella disponibilità della SdS Valdinievole che andrà in compensazione con quanto dovuto nell'annualità 2016 relativamente al Progetto Vita Indipendente. Si tratta di contributi erogati nelle annualità 2013 e 2014 e recuperati dalla stessa SdS Valdinievole (nota R.T. prot. AOOGR 0275922 2015-12-23).

I debiti verso la Provincia (€. 5.000,00) sono costituiti dalla seconda quota relativa al secondo semestre 2015 del Progetto Con-Trat-To: per la realizzazione di misure contro la tratta di persone;

I debiti verso Comuni (euro 128.303,09) sono costituiti:

- per euro 35.961,30 al Comune di Pieve a Nievole per il rimborso dell'assegnazione funzionale dell'assistente sociale Cristina Natali per l'anno 2015;
- per euro 36.736,68 al Comune di Lamporecchio per il rimborso dell'assegnazione funzionale dell'assistente sociale Paola Pagni per l'anno 2015;
- per euro 29.358,60 al Comune di Montecatini Terme per il rimborso dell'assegnazione funzionale dell'assistente sociale Roberta Cardelli per l'anno 2015;
- per euro 26.246,51 al Comune di Monsummano Terme per il rimborso dell'assegnazione funzionale dell'istruttore amministrativo Sonia Puccini per l'anno 2015 (fino al 31.08.2015).

I debiti verso l'Azienda sanitaria di Pistoia (euro 1.815.704,16) sono costituiti:

- per euro 334.444,04 che costituisce la quota 2015 di parte sociale a carico dei Comuni ad integrazione delle rette corrisposte per gli ospiti inseriti in struttura;
- per euro 784.808,36 che costituisce la quota 2014 di parte sociale incassata dalla SdS Valdinievole per gli ospiti presenti nelle strutture (escluso il CD Monsummano e Ater Pescia);
- per euro 405.298,99 per il rimborso del personale professionale comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2015;
- per euro 136.712,21 per il rimborso del personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2015;
- per euro 4.524,26 a titolo di rimborso polizza infortuni minori e inserimenti socio-terapeutici (anno 2015);
- per euro 11.754,82 quale rimborso trasporti seminternato anno 2015
- per euro 138.161,48 quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2015 per spese amministrative (TIA, carburante, noleggio, etc.).

La voce *debiti verso fornitori* (euro 3.596.224,21) e fatture da ricevere (euro 1.122.437,86) è relativa alla somma ancora dovuta ai vari fornitori per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS, per lo svolgimento delle attività socio-assistenziali, per lo svolgimento della gestione associata dei servizi sociali e degli altri interventi finalizzati del 2015.

La voce *ritenute fiscali su lavoro dipendente* è costituita dalla quota Irpef dovuta per il mese di dicembre 2015 e versata nel 2016 per il personale SdS Valdinievole per €. 16.051,61;

La voce *ritenute fiscali su lavoro autonomo* di €. 1.200,00, rappresenta la ritenuta d'acconto 2015 versata nel 2016 relativamente ai professionisti;

La voce *IVA su acquisti su split payment*, che prevede il pagamento dell'IVA direttamente all'Erario da parte della PA, pari ad €. 3.985,62 corrisponde all'IVA determinata con riferimento al mese di dicembre 2015 e versata entro il 1.6.01.2016;

La voce *Irap su personale dipendente* (euro 14.424,74) è costituita oltre che dalla quota Irap inerenti il personale SdS (mese di dicembre) già versate nel 2016 di €. 5.835,77 anche dell'Irap dovuta sul personale comandato dai Comuni pari ad €. 8.588,97;

La voce *debiti verso previdenza* (€. 6.342,03 a titolo di CPDEL, €. 8,01 a titolo di INADEL, €. 280,82 a titolo di F.do Credito) è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS e del Direttore SdS già versate nel 2016.

In modo analogo la voce *debiti per oneri a Carico SdS per CPDEL* (euro 16.406,05), *debiti per oneri a carico SdS per INADEL* (euro 2.395,09), *debiti per oneri a carico INPS* (euro 654,00), debiti per altri oneri a carico SdS (euro 114,43 – Fondo Perseo) è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS e del Direttore SdS già versate nel 2016.

La voce *debiti verso personale dipendente* pari ad €. 58.600,00 include l'indennità di risultato dei dipendenti riferiti all'anno 2012, 2013, 2014 e 2015.

I *debiti per trattenute sindacali* pari ad €. 196,73 sono rappresentate dalle somme da corrispondere al 31.12.2014 e già versate nel 2015 e di competenza del mese di mese di dicembre.

I *debiti diversi* di €. 135.749,26 sono costituiti da contributi da corrispondere ad anziani, portatori di handicap e minori relativi al mese di dicembre e pagati nel mese di gennaio 2016.

E) Ratei e Risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31.12.2015	-	398,64
Saldo al 31.12.2014	-	418,78
	- -	20,14

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31.12.15	31.12.14	Variazione
Risconti passivi su finanziamenti R.T.	-	-	-
Risconti passivi su finanziamenti Comuni	-	-	-
Risconti passivi su finanziamenti di altri Enti Pubblici	-	-	-
Totale risconti passivi	-	-	-
Ratei passivi	398,64	418,78	- 20,14
Totale ratei passivi	423,00	418,78	4,22

Note e commenti:

Analogamente a quanto avvenuto nel 2014, sulla base di quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 e dalla Regione Toscana il valore di tali contributi sono stati accantonati in un'apposita posta di rettifica dei contributi in conto esercizio per un valore complessivo di €. 1.502.356,07 il cui dettaglio è riportato alle pagine 31 e 32 della presente relazione.

Nel bilancio economico preventivo 2016 approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci della SdS n. 3 del 25.01.2016 sono stati invece iscritti risconti passivi per un totale di €. **732.938,92** così come risulta dal seguente elenco:

contributi della Regione Toscana non utilizzati nel 2015 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- Pirs 2015 per €. 224.105,86 (**D.G.R.T. n. 1024 del 26.10.2015**);
- Progetto Regionale Vita Indipendente per €. 23.800,11 (**D.G.R.T. n. 1152 del 09.12.2014 e D.G.R.T. n. 459 del 07.04.2015**);
- Fondo non autosufficienza 2015 di €. 214.252,91 (**D.G.R.T. n. 323 del 23.03.2015**);
- Fondo Regionale Solidarietà Interistituzionale 2014 (**D.G.R.T. n. 511 del 07.04.2015 e Decreto n. 3715 del 29.06.2015**) per €. 88.046,72;
- Fondo Regionale Solidarietà Interistituzionale 2015 (**D.G.R.T. n. 1316 del 29.12.2015** per €. 88.046,72;

contributi della Provincia di Pistoia non utilizzati nel 2015 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- spese per copertura rette per donne vittime della violenza per €. 13.500,00 (**Decreto Provincia n. 36 del 12.02.2015**);
- assistenza scolastica alunni disabili annualità 2015/2016 per €. 43.531,60 (**Delibera Consiglio Provinciale n. 67 del 22.12.2015 e determinazione n. 1442 del 31.12.2015**);

contributi del Ministero delle Politiche Sociali erogati ai Comuni di Pescia e Montecatini per conto della SdS e non utilizzati nel 2015 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- Fondo Nazionale Minori Stranieri non accompagnati 2015 per €. 32.255,00 (Comune di Pescia) ed €. 5.400,00 (Comune di Montecatini Terme) (**già acquisiti nelle casse della SdS**);

La differenza tra il valore complessivo inserito a preventivo 2016 e, quello definitivo, determinato alla chiusura dell'esercizio è di €. 769.417,15-.

I ratei passivi si riferiscono ad uscite inerenti le spese sul conto corrente di tesoreria, sul conto corrente vincolato e le spese sul conto corrente postale da avvenire nel 2016 maturate e non liquidate nel 2015.

Il dettaglio dei singoli contributi oggetto di risconto è riportato nella sezione “*Conto Economico – Ricavi – Contributi in conto esercizio*”.

Nel rispetto di quanto stabilito al punto 3.1 della delibera di Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009 si precisa che l'accantonamento della quota 2015 rinviata a futuro esercizio concernente il fondo della non autosufficienza è dovuto alla mancata utilizzazione della quota riconosciuta nel primo anno di assegnazione. Questo ha determinato uno slittamento, a regime, nell'utilizzo di tali risorse.

Nel 2015 l'ammontare di Fondo non Auto utilizzato è pari ad €. 1.312.040,76 di cui €. 795.444,27 del 2014 ed €. 516.596,49 del 2015.

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.2015
Saldo al 31.12.2014
Variazione

Descrizione	31.12.15	31.12.14	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2015.

2. CONTO ECONOMICO

2.A – Valore della produzione

Saldo al 31.12.2015	15.025.170,16
Saldo al 31.12.2014	15.048.473,12
Variazione	- 23.302,96

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Contributi da R.T.	2.961.737,65	3.033.225,95 -	71.488,30
Contributi da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.782.131,18	5.517.665,18	264.466,00
Contributi da Comuni	4.447.983,00	4.489.325,57 -	41.342,57
Contributi da Enti diversi (Provincia e Ministero)	177.877,31	244.757,52 -	66.880,21
Contributi da soggetti privati	150.000,00		150.000,00
Proventi e ricavi di esercizio	16.600,00	14.000,24	2.599,76
Abbuoni e sconti attivi	15,81		15,81
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	552.899,44	575.466,12 -	22.566,68
Compartecipazione alla spesa prestazioni socio-san.	935.925,77	1.174.032,54 -	238.106,77
Totale	15.025.170,16	15.048.473,12 -	23.302,96

A.1. – Contributi in conto esercizio

Note e commenti:

Il riepilogo dei contributi per soggetto erogatore (Regione, Comuni, Azienda sanitaria ed altri) è riportato nella seguente tabella:

Soggetto erogatore	31.12.15	31.12.14	Variazione
Regione	2.961.737,65	3.033.225,95 -	71.488,30
Comuni	4.447.983,00	4.489.325,57 -	41.342,57
Azienda Sanitaria	5.782.131,18	5.517.665,18	264.466,00
Altri	327.877,31	244.757,52	83.119,79
Totale	13.519.729,14	13.284.974,22	234.754,92

Da rilevare come all'interno dei contributi regionali trovano spazio sia il fondo della non auto sufficienza, incluso le risorse aggiuntive, che ammonta nel 2015 ad €. 1.644.252,91 (nel 2014 è stato di €. 1.699.366,54) e il Pirs pari ad €. 724.105,86 (nel 2014 è stato di €. 741.266,97).

La quota sanitaria riconosciuta dall'Azienda Sanitaria USL3 di Pistoia, ammontante per l'anno 2015 ad €. 5.835.036,00, deve essere ridotta della somma pari alla minor spesa che si consegue per effetto dell'aggiudicazione in concessione della RSA Minghetti a far data dall'01.05.2015. L'importo 2015 così come comunicato dall'Azienda ammonta ad €. 5.516.352,00 a cui devono essere aggiunte le ulteriori quote sanitarie di €. 41.600,68 e le quote Istat di €. 49.311,80 riferite in ambedue casi al 2015. Per quanto concerne gli altri trasferimenti dall'Azienda Sanitaria questi sono composti anche da contributi regionali assegnati all'Azienda Sanitaria ma di spettanza della Società della Salute (quote sanitarie aggiuntive) €. 76.387,20, dal Progetto Con-tatto 2015 per €. 80.000,00 e dal progetto Adi per €. 18.480,00.

Per quanto concerne il contributo dei Comuni, la somma di €. 4.447.983,00 comprende la quota di €. 4.426.283,00 (delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 23.02.2015) che deve essere corrisposta a titolo di quote capitarie per il 2015, €. 20.000,00 che sono state stanziare dal Comune di Montecatini Terme per l'attuazione di un progetto inclusione sociale anno 2015 ed €. 1.700 erogate dal Comune di Larciano a sostegno delle famiglie e per acquisto libri.

Gli altri contributi costituiti da €. 327.877,31, provengono:

- dalla Provincia di Pistoia per €. 149.887,31. Infatti oltre al Contributo Regionale ex art. 3 della L. 16/2009 assegnato alla SdS Valdinevole ma erogato alla Provincia competente (delibera di Giunta Prov. 149/2014) pari ad €. 38.500,00, quest'ultima, con proprio provvedimento dirigenziale n. 698 del 31.07.2015, ha disposto il trasferimento alla Società della Salute della Valdinevole della somma di €. 84.764,53 come contributo per l'assistenza specialistica degli alunni disabili inseriti nelle scuole secondarie d'istruzione per l'anno 2014/2015 mentre con provvedimento n. 116/15 e delibera 78/15 si sono riconosciute le somme per l'anno scolastico 2015/2016.
- il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha erogato la somma di €. 27.990 quale contributo per i minori non accompagnati relativamente al I° trimestre 2015;
- la restante parte di €. 150.000,00 è stata erogata dalla Fondazione Cassa di Risparmio quale contributi in conto capitale. Tale importo, come detto in precedenza, è stato interamente accantonato.

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi con la relativa descrizione:

Prov.	Oggetto	Atto	Importo	Ricavi 2015	Quota accantonata da rinviare al 2016
da R.T.	progetto autonomia giovani (risc)	DGRT 1254/12 - 2885/12	29.629,00	29.629,00	-
da R.T.	fondo regionale solidarietà interistituzionale (risc)	DD 6343/12 e 3340/12	140.151,00	140.151,00	-
da R.T.	PIRS 2014 (risc)	DGRT 960/2014	241.267,00	241.267,00	-
da R.T.	progetto regionale Vita Indipendente (risc)	DGRT 14/2014	34.526,29	34.526,29	-
da R.T.	fondo non auto (risc)	DGRT 444/14 - 873/14	795.444,27	795.444,27	-
da R.T.	costruzione servizi innovativi (risc)	DGRT 1250/2014	80.017,98	80.017,98	-
da R.T.	vita indipendente e inclusione sociale (risc)	DGRT 1165/2014	80.000,00	80.000,00	-
da R.T.	Pirs 2015	DGRT 1024/2015	724.105,86	500.000,00	224.105,86
da R.T.	Progetto Vita Ind. I e II semestre 2015	DGRT 1152/14 - 459/2015	418.754,24	394.954,13	23.800,11
da R.T.	fondo regionale solidarietà interistituzionale 2014 (Povertà)	DGRT 511/2015	54.497,73	-	54.497,73
da R.T.	fondo regionale solidarietà interistit.le 2014 (Minori stranieri)	DGRT 511/2015	33.548,99	-	33.548,99
da R.T.	fondo non auto 2015	DGRT 323/2015	1.536.708,88	409.052,46	1.127.656,42
da R.T.	fondo non auto <65 anni	DGRT 323/2015	107.544,03	107.544,03	-
da R.T.	progetto Risc	DD 2482/15	9.000,00	9.000,00	-
da R.T.	fondo regionale solidarietà interistituzionale (saldo 2013)	DGRT 1003/2013	140.151,49	140.151,49	-
			4.425.346,76	2.961.737,65	1.463.609,11

Prov.	Oggetto	Importo	Ricavi anno 2015	Quota accantonata da rinviare al 2016
da Az. San.	quote sanitarie 2015	5.516.352,00	5.516.352,00	-
da Az. San./R.T.	progetto Adi	18.480,00	18.480,00	-
da Az. San./R.T.	progetto con-tatto 2015	80.000,00	80.000,00	-
da Az. San./R.T.	quote sanitarie aggiuntive 2015 - dgrt 324/15	76.387,20	76.387,20	-
da Az. San.	quote sanitarie aggiuntive per inserimenti 2015	41.600,68	41.600,68	-
da Az. San.	Istat 2015	49.311,30	49.311,30	-
		5.782.131,18	5.782.131,18	-

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi esercizio 2015	Quota accantonata da rinviare al 2016
Comuni	quote capitarie 2015	4.426.283,00	4.426.283,00	-
Comune di Montecatini Terme	progetto inclusione sociale 2015- Del. 197/15	20.000,00	20.000,00	-
Comune di Larciano	acq. Libri e sostegno famiglie -det. 313/2014	1.700,00	1.700,00	-
Totale		4.447.983,00	4.447.983,00	-

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2015	Quota accantonata da rinviare al 2016
Provincia di Pistoia (delibera 149/14) risc	fin.to reg.le ex art. 3 L.R. 16/09	38.500,00	38.500,00	-
Provincia di Pistoia (determina 698/15)	spese assistenza scolastica 14/15	84.764,53	84.764,53	-
Provincia di Pistoia (determina 116/15)	spese assistenza scolastica 2015/2016 (ult. Fin.to)	21.838,14	8.735,25	13.102,89
Provincia di Pistoia (delibera 78/14)	spese assistenza scolastica 15/16	43.531,60	17.887,53	25.644,07
		188.634,27	149.887,31	38.746,96

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2015	Quota accantonata da rinviare al 2016
Contr. Ministero Lavoro per minori non accompagnati	minori stranieri non accompagnati I sem	27.990,00	27.990,00	-
Fondazione Cassa di Risparmio	contributo in conto capitale	150.000,00	150.000,00	-
		177.990,00	177.990,00	-

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e commenti:

L'importo iscritto (€. 16.600,00) è costituito dalla somma di €. 13.000,00 quale quota del contributo annuo dovuto dal Tesoriere della SdS come risulta dalla Convenzione a suo tempo stipulata e dal versamento dal fitto di un immobile facente parte dell'eredità Pizza per la differenza.

A.3. – Concorsi, recuperi e rimborsi

Note e commenti:

La somma di €. 552.899,44 è rappresentata per €. 419.960,04 a rimborso dall'Azienda Sanitaria di cui: €. 297.335,14 per il personale SdS (Direttore e Assistenti sociali), €. 120.477,70 per il personale comandato dai Comuni e da altri Enti e, per euro 2.147,20 a titolo di rimborso per l'integrazione del programma software Caribel effettuato dalla SdS. Nell'effettuare la ripartizione dei costi con l'Azienda si è tenuto conto di quanto disposto dalla delibera della SdS n. 21 del 21.09.2010. La differenza è costituita dal rimborso da parte del Comune di Pistoia delle spese sostenute per l'inserimento in strutture della Valdinievole di madri e minori per €48.091,12, da €. 13.500 quale rimborso della Provincia di Pistoia delle rette pagate per donne vittime della violenza, da €. 37.964,87 quale recupero di somme sul progetto Vita Indipendente (quest'ultimi dovranno essere portati in diminuzione per €. 37.332,23 delle assegnazioni riconosciute dalla Regione Toscana nel 2016 con riferimento al medesimo progetto per tale motivo tale importo è stato interamente accantonato). Da evidenziare la restituzione di €. 16.322,15 quale rimborso del Comune di Massa e Cozzile per i lavori alla Locomotiva. La somma residuale è costituita da contributi non riscossi/restituiti da parte dei contribuenti nel 2015 e al recupero di spese e buoni pasto per i dipendenti SdS.

A.4. – Compartecipazione alla spesa per prestazioni socio-sanitarie

Note e commenti:

La somma di €. 935.925,77 rappresenta l'introito derivante dall'incasso delle quote correlate alla presenza di ospiti nella varie strutture (Rsa Minghetti fino al 30.04.2015 e Rsa Stella e CD Ater e Monsummano T.). Tale importo comprende al suo interno la somma di €. 47.465,19 costituito dal contributo degli utenti per l'anno 2015 a titolo di rimborso pasti ed €. 4.866,07 a titolo di compartecipazione per il servizio di assistenza domiciliare sociale.

2.B – Costi della Produzione.

Saldo al 31.12.2015	15.086.762,01
Saldo al 31.12.2014	14.986.238,20
Variazione	100.523,81

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
a	b	c	d=(b-c)
Acquisto di beni	28.870,11	26.066,82	2.803,29
Acquisto di prestazioni di servizi	13.932.056,95	14.151.177,23	- 219.120,28
Manutenzioni e riparazioni	73.312,49	20.660,20	52.652,29
Godimenti di beni di terzi	35.730,47	36.051,40	- 320,93
Costi del personale	576.414,63	546.075,69	30.338,94
Oneri diversi della gestione	208.882,34	86.654,93	122.227,41
Ammortamenti	25.074,24	26.781,16	- 1.706,92
Svalutazione crediti	56.420,78	92.770,77	- 36.349,99
Variazioni delle rimanenze	-	-	-
Accantonamenti	150.000,00	-	150.000,00
Totale	15.086.762,01	14.986.238,20	100.523,81

La valorizzazione delle attività svolte dall'azienda sanitaria USL3 di Pistoia è effettuata sulla base delle spese di gestione sostenute in termini di dotazione di risorse umane oltre ad alcune spese amministrative. Il dettaglio di quest'ultime è riportato nelle tabelle che seguono ed inserite nel Conto Economico al punto B.1 – Acquisto di Beni (farmaci, cancelleria e carburante) al punto B.2 - acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato, al punto B.3 – Manutenzione e riparazione, B.4 – Godimento di beni di terzi, B.6 – Oneri di gestione e E1 e E2 – Proventi e Oneri straordinari. Tali importi in alcuni casi sono aggiunti ai costi già sostenuti dalla SdS per lo stesso titolo.

L'importo complessivo richiesto dall'Azienda nel 2015 a titolo di spese e/o manutenzioni è di €. 138.161,48 (nel 2014 l'importo era di €. 107.085,92) con un aumento rispetto all'anno precedente di €. 31.075,56 che risulta così suddiviso:

B.1. – Acquisti di beni

Descrizione	Importo al 31.12.15	Importo al 31.12.14	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	b	c=(a-b)
Costo per acquisto di farmaci in Rsa	2.919,92	1.291,08	1.628,84
Acquisto materiale per man.ne imm.		597,80	- 597,80
Prodotti economici servizi sociali	3.425,36	-	3.425,36
Supporti informatici e cancelleria	6.478,56	8.639,14	- 2.160,58
Combustibili e carburanti	16.046,27	15.538,80	507,47
	28.870,11	26.066,82	2.803,29

Note e commenti:

In tale voce, pari ad €. 28.870,11, sono compresi i costi per l'acquisto di supporti informatici, cancelleria e di medicinali oltre che alla spesa per il carburante e, alla spesa per l'acquisto di prodotti economici così come comunicato anche dall'Azienda sanitaria per quanto di competenza.

B.2. – Acquisti di prestazioni e servizi

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce, pari ad €. 13.932.056,95 è riportato nella seguente tabella:

Descrizione a	31.12.15 b	31.12.14 c	Variazioni d=(b-c)
Acq.ti di prest.ni e servizi sociosanitari da settore pubblico	571.523,37	565.587,46	5.935,91
Acq.ti di prest.ni e servizi sociosanitari da settore privato	13.089.205,20	13.335.575,94	- 246.370,74
Acq.ti di prest.ni e servizi non sociosanitari da settore pubb.	229.487,84	249.183,27	- 19.695,43
Acq.ti di prest.ni e servizi non sociosanitari da settore priv.	41.840,54	830,56	41.009,98
Totale	13.932.056,95	14.151.177,23	- 219.120,28

a) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività a	Soggetti beneficiari b	Importo 15 c	Importo 14 d	Var. e=c-d
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Pieve a Nievole	35.961,30	36.222,52	- 261,22
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Lamporecchio	36.736,68	37.057,38	- 320,70
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Pescia	64.167,80	63.644,94	522,86
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Montecatini T,	29.358,60	29.019,86	338,74
Pers.le prof.le com.to da Az. San.	Azienda Sanitaria	405.298,99	399.642,76	5.656,23
Totale generale		571.523,37	565.587,46	5.935,91

Per il personale professionale comandato dai Comuni la somma indicata rappresenta il costo totale dell'anno 2015 che viene rimborsata per il 40% dall'Azienda Sanitaria. Mentre per il personale professionale comandato dall'Azienda viene previsto il rimborso del 60% a carico SdS così come comunicato dalla stessa Azienda.

b) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Descrizione attività a	31.12.15 b	31.12.14 c	differenza d=(b-c)
Costi assistenza residenziale anziani non auto	1.532.227,73	1.020.601,07	511.626,66
Costi assistenza residenziale ad anziani - sociale	593.438,87	425.876,58	167.562,29
Costi assistenza residenziale a minori	348.675,51	254.502,27	94.173,24
Costi assistenza residenziale ad handicappati	135.102,89	94.156,81	40.946,08
Contributi assegni e sussidi vari agli assistiti	9.820,00	36.400,00	- 26.580,00
Contributi ad enti ed associazioni	371.820,49	417.376,66	- 45.556,17
Contr. a favore anziani (incl. quota sociale per Az.)	1.360.063,40	1.849.182,92	- 489.119,52
Contributi a favore di minori	279.183,00	270.363,00	8.820,00
Contributi a favore di handicap	636.927,96	587.030,48	49.897,48
Contributi in favore di persone in stato di bisogno	513.270,20	505.955,48	7.314,72
Costi per la gestione servizi sanitari in appalto ai pri	537.745,50	523.807,50	13.938,00
Oneri servizi sociali in convenzione	3.298.550,23	3.910.235,88	- 611.685,65
Servizi appaltati per i servizi sociali	3.472.379,42	3.440.087,29	32.292,13
Formazione da privato	-	-	-
	13.089.205,20	13.335.575,94	- 246.370,74

Come si vede dalla tabella si rilevano minor costi per contributi, assegni e sussidi vari agli assistiti (-26.580,00), a favore di enti ed associazioni (-45.556,17), per il trasferimento all'Azienda delle rette incassate per le strutture ivi compresa la quota a carico della SdS (-489.119,52) e per oneri inerenti i servizi sociali in convenzione (-611.685,66). Per queste ultime due voci la principale motivazione della riduzione concerne

L'affidamento in concessione della RSA Minghetti a far data dall'01.05.2015. Questo ha determinato sia una diminuzione delle rette da incassare (e quindi da ritrasferire all'Azienda) sia delle fatture da pagare per il relativo servizio (oneri servizi sociali in convenzione).

Tali importi sono andati in parte ad incrementare i budget dell'assistenza residenziale degli anziani non auto (+511.626,66) ed anziani sociale (+167.562,29) sia per la fatturazione della quota sanitaria degli ospiti presenti, sia per la fatturazione alla SdS della quota ad integrazione rispetto a quella corrisposta dall'ospite. La differenza ha determinato una riduzione delle entrate.

Si registrano invece maggiori spese per contributi a favore di minori, handicap per la presenza in tale ambito di una maggiore quantità di progetti finalizzati realizzati nel 2015 rispetto al 2014.

c) acquisti di prestazioni e servizi non socio-sanitari da settore pubblico

Descrizione attività a	Importo 31.12.15 b	Importo 31.12.14 c	differenza d=(b-c)
Visite fiscali per dipendenti in malattia	-	-	-
Quota Estav per impl.ne sistemi informativi	-	-	-
Pers.le amministrativo comandato da Asl	136.712,21	134.888,17	1.824,04
Pers.le amministrativo comandato da Comuni	62.747,86	83.974,71	- 21.226,85
Pers.le amministrativo comandato da altri	22.397,00	-	22.397,00
Pers.le amministrativo comandato da Provincia	7.630,77	30.220,39	- 22.589,62
	229.487,84	249.083,27	- 19.595,43

d) acquisti di prestazioni e servizi non socio-sanitari da settore privato

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2015 b	Importo al 31.12.2014 c	differenza d=(b-c)
Servizi sanitari da privati	41.840,54	830,56	41.009,98

Si tratta di spese sostenute per la realizzazione di tutte le attività propedeutiche necessarie alla realizzazione dei progetti preliminari, definitivi ed esecutivi sui beni facenti parte dell'eredità Pizza (incarico inerente il geologo, spese per la rilevazione catastale, per il professionista incaricato della progettazione) ed una spesa sostenuta e rendicontata dall'Azienda Sanitaria ed inserita a rimborso oltre che alle fatture sostenuta per gestione del ciclo della fatturazione elettronica.

B.3. – Manutenzioni e riparazioni

Note e commenti:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.15 b	Importo al 31.12.14 c	differenza d=(b-c)
Man.ne ordinaria immobili per serv. sociali	14.244,51	50,56	14.193,95
Man.ne ordinaria in appalto	-	-	-
Man.ne ordinaria beni di terzi	17.216,64	73,20	17.143,44
Man.ne automezzi sociale	3.373,99	1.266,13	2.107,86
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	768,60	-	768,60
Manutenzione software	37.708,75	19.270,31	18.438,44
	73.312,49	20.660,20	52.652,29

In questa voce rientrano le spese per la manutenzione ordinaria degli immobili per lo svolgimento della sua attività nonché delle attrezzature e degli automezzi concessi in uso alla SdS. In particolare si rileva nel 2015

la spesa per la manutenzione di beni di terzi pari ad €. 17.216,64 inerenti sia la Locomotiva che Villa Silenziosa. .

Nella manutenzione software è da ricomprendervi anche il canone di manutenzione del programma di gestione del contabilità, del personale e del protocollo.

B.4. – Godimento di beni di terzi

Note e commenti:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2015 b	Importo al 31.12.2014 c	differenza d=(b-c)
Affitto di immobili	11.199,69	12.420,79 -	1.221,10
Canoni di noleggio sociale	24.530,78	23.630,61	900,17
	35.730,47	36.051,40 -	320,93

Come disposto dalla L. 40/2005 e smi, la SdS Valdinievole, non è tenuta alla corresponsione dell'affitto per l'immobile adibito a Centro per Minori "La Locomotiva". L'importo di €. 35.730,47 comprende sia la quota di affitto di spettanza alla SdS per gli immobili in uso alla stessa per un valore di 11.199,69 euro sia i canoni di noleggio delle autovetture per €. 24.530,78. Entrambi le somme sono state valorizzate dall'Azienda Sanitaria.

B.5. - B.6. - B.7. - B.8. – Personale

Note e commenti:

In questa voce rientra la spesa per il personale SdS assunto a far data dal 31.12.2010, la spesa per il Direttore della SdS. Il personale SdS per tutto il 2015 è stato pari a 11 unità di cui 3 a tempo determinato.

Descrizione attività a	Importo al 31.12.15 b	Importo al 31.12.14 c	differenza d=(b-c)
Stipendi ed altre indennità fisse	368.913,12	344.558,83	24.354,29
Contratto di lavoro interinale	-	-	-
Competenze accessorie	1.185,86	2.087,19 -	901,33
Retribuzione di posizione e di risultato	78.479,55	78.432,46	47,09
Oneri sociali a carico dell'azienda	127.836,10	120.997,21	6.838,89
	576.414,63	546.075,69	30.338,94

Pertanto il costo del personale 2015 ammonta ad €. **576.414,63** superiore a quello del 2014 pari ad €. 546.075,69. L'andamento di tale spesa deve essere valutata congiuntamente alla tabella riguardante il personale amministrativo comandato da Comuni ed Azienda e alla tabella riguardante il personale professionale comandato da Comuni ed Azienda che registrano rispettivamente una diminuzione di €. 19.595,43 ed un aumento di €. 5.935,91. Si precisa al riguardo che si è provveduto, mediante mobilità, all'assunzione di una unità di personale dalla Provincia di Pistoia che risultava in precedenza comandata alla SdS. Questo ha determinato una riduzione del rimborso di personale comandato alla Provincia ed un aumento della spesa di personale della SdS per effetto della trasformazione del comando in assunzione diretta. Preme al riguardo evidenziare che le spese per il personale (pari ad €. 23.844,15) ricollocato ai sensi del comma 424 della L. 23.12.2014, n. 190 (personale appartenente alla Provincia), non rilevano ai fini del rispetto del tetto di spesa di cui al comma 557 dell'articolo 1 della Legge 27.12.20116, n. 296.

Il valore 2015 scende così da €. 576.247,74 ad €. 552.403,59 ed il valore complessivo (incluso il personale comandato e assegnato) passa da €. 1.360.846,42 del 2014 ad €. 1.353.414,80 ponendosi così al di sotto del valore 2014 pari ad €. 546.075,69 per un importo di €. 7.431,62.

B.9. – Oneri diversi di gestione

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce è riportato nella seguente tabella:

Descrizione a	Importo al 31.12.15 b	Importo al 31.12.14 c	differenza d=(b-c)
Spese di rappresentanza	1.173,14	204,67	968,47
Spese per servizio di tesoreria	32,03	14,00	18,03
Spese bancarie	131,91	51,80	80,11
Libri giornali e riviste			-
Spese legali	3.294,26		3.294,26
Abbuoni e sconti passivi	0,73	13,80	- 13,07
Imposte e tasse	13.698,01	4.748,16	8.949,85
Altre imposte e tasse	2.059,55	2.135,75	- 76,20
Abbonamento Rai Tv	-	-	-
Indennità per il collegio sindacale	24.360,96	24.360,96	-
Quota di spettanza dell'Agenzia Interinale	-	-	-
Servizi di pulizia	28.499,59	20.558,57	7.941,02
Spese per la formazione individuale			-
Spesa per l'eredità Pizza			-
Perdita effettiva su crediti	100.342,65		100.342,65
SdS - Servizio ristorazione	2.220,40	4.884,88	- 2.664,48
Spese per inserzione su BURT e G.U.	2.058,71	2.726,00	- 667,29
Gestione calore	6.819,27	2.430,20	4.389,07
Telefono	4.285,78	4.790,58	- 504,80
Energia elettrica	2.664,10	2.851,96	- 187,86
Gas	-	-	-
Acqua	588,17	1.677,47	- 1.089,30
Altri canoni di assicurazione	4.731,64	3.719,78	1.011,86
Ass.ne e rimborso spese amm.ri di sostegno			-
Imposta di registro su affitti di parte sociale	127,00	-	127,00
Servizi di sbobinatura	420,46	166,53	253,93
Spese condominiali	-	1.680,35	- 1.680,35
Pedaggio autostradale	1.683,96	3.645,66	- 1.961,70
Spese postali	2.663,35	2.846,35	- 183,00
Spese amm.ve servizi sociali	6.317,15	2.367,76	3.949,39
Spese per la tenuta dei conti correnti postali	709,52	779,70	- 70,18
	208.882,34	86.654,93	122.227,41

L'aumento del 2015 rispetto al 2014 è dovuto alla rilevazione di una perdita effettiva su crediti per il mancato riconoscimento di un progetto regionale di €. 86.600,00.

B.10. – B.11. – B.12. – Ammortamenti

Note e commenti:

La voce è relativa alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni afferenti il patrimonio aziendale. Le quote di ammortamento dell'esercizio sono riconciliate con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili e non riguardano i beni pervenuti per effetto dell'eredità Pizza in quanto pur entrati nella disponibilità della SdS Valdinievole non sono stati ancora oggetto di uno specifico utilizzo.

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Ammortamento oneri pluriennali	7.473,57	7.473,60	- 0,03
Ammortamento software	10.412,27	10.412,30	- 0,03
Ammortamento migliorie su beni di terzi	992,50	992,50	-
Ammortamento fabbricati non strumentali	477,61	477,61	-
Ammortamento impianti e macchinari econ.	35,09	35,09	-
Ammortamento attrezzature sanitarie e scient.	978,25	978,25	-
Ammortamento altro mobilio	2.316,93	4.023,79	- 1.706,86
Ammortamento altri beni	2.388,02	2.388,02	-
Totale	25.074,24	26.781,16	- 1.706,92

B.13 – Svalutazione crediti

Note e commenti:

Si è ritenuto opportuno creare un fondo svalutazione crediti pari ad €. 465.785,98 aggiungendo la somma di €. 56.420,78 considerato sufficiente a coprire l'eventuale mancata realizzazione dei crediti nei confronti degli utenti per le rette dagli stessi dovuti essendo di pari ammontare.

B.14 – Accantonamenti tipici dell'esercizio.

Saldo al 31.12.2015	150.000,00
Saldo al 31.12.2014	-
Variazione	150.000,00

Note e commenti:

In questa posta contabile è stata accantonata la somma di €. 150.000,00 quale contributo in conto capitale erogato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia.

2.C – Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2015	-	1.475,00
Saldo al 31.12.2014	-	9.058,07
Variazione	-	10.533,07

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Interessi attivi	4.862,58	9.059,77	- 4.197,19
Interessi passivi per ant.ne di Tesoreria	-	-	-
Interessi moratori	-	-	-
Interessi su mutui	-	-	-
Altri interessi passivi	6.337,58	1,70	6.335,88
Altri oneri finanziari	-	-	-
Totale	- 1.475,00	9.058,07	- 10.533,07

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Note e commenti:

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari (euro 4.841,81) e postali (euro 20,77) maturati nel corso dell'esercizio 2015.

2.D. – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2015
Saldo al 31.12.2014
Variazione

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni al 31.12.2015.

2.E. – Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2015 84.397,06
Saldo al 31.12.2014 14.832,70
Variazione 69.564,36

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Minusvalenze	-	-	-
Plusvalenze	-	-	-
Rimborsi per attività non tipiche	-	-	-
Sopravvenienze attive	102.785,25	72.336,72	30.448,53
Insussistenze attive	1.228,66	2.879,06 -	1.650,40
Sopravvenienze passive	19.616,85	90.048,48 -	70.431,63
Insussistenze passive	-	-	-
Totale	84.397,06 -	14.832,70	99.229,76

Note e commenti

Nel corso del 2015 si sono registrate: sopravvenienze attive per euro 102.785,25 dovute principalmente al riconoscimento da parte dei Comuni di Pescia e di Montecatini Terme delle somme riferite ad anni precedenti il 2015 ed inerenti il rimborso delle spese sostenute per i minori non accompagnati e riconosciute dal Ministero alla SdS Valdinievole ma erogate ai due Comuni sopra citati (€ 37.655,00). La differenza sono somme recuperate a titolo di rette pregresse dovute per ospiti inseriti in struttura.

Le sopravvenienze passive di €. 19.607,26 sono costituite da alcune fatture emesse relativamente ad anni precedenti e, ad una posta contabile comunicata dall'Azienda Sanitaria relativamente ad annualità pregresse.

2.F. – Imposte e tasse

Saldo al 31.12.2015 53.707,65
Saldo al 31.12.2014 52.567,57
Variazione 1.140,08

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Note e commenti

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Ires			
Irap personale dipendente	36.557,14	33.967,48	2.589,66
Irap su lavoro interinale	-	-	-
Irap su personale comandato	17.150,51	18.600,09 -	1.449,58
Imposta sostitutiva	-	-	-
Totale	53.707,65	52.567,57	1.140,08

La voce imposte contiene la rilevazione del costo Irap sul personale della SdS, sul personale comandato dai Comuni da regolarizzare nel 2015.

Infine in osservanza a quanto previsto dalla deliberazione di GRT n. 1265 del 28.12.2009 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”, di seguito sono evidenziati i conti economici in relazione alle diverse contabilità separate, relative alle attività della Società della Salute.

1) Conto Economico dell'attività sanitaria.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	5.782.131,18
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	419.960,04
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	6.202.091,22
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	66.420,97
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.782.331,57
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	46.387,43
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	2.147,20
4)	Godimento di beni di terzi	
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	279.498,24
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	6.176.785,41
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	25.305,81
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	-
	Risultato prima delle imposte	25.305,81
	Imposte e tasse	25.305,81
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Il valore della produzione di questo Conto economico sezionale è costituito dalla quota trasferita dall'Azienda sanitaria alla data del 31.12.2015. In uscita i principali costi sono costituiti dalle seguenti azioni:

Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	649.743,99
Quote sanitarie in strutture convenzionate	1.532.021,01
Servizio per la gestione RSA Minghetti	354.554,12
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	2.352.730,54
Ass. domiciliare infermieristica	537.745,50
	5.426.795,16

2) Conto Economico della non autosufficienza.

A) Valore della Produzione	
1) Contributi in c/esercizio	1.312.040,76
2) Proventi e ricavi e diversi	-
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5) Costi capitalizzati	-
Totale Valore della Produzione	1.312.040,76
B) Costi della Produzione	
Acquisto di beni	
A) Acquisto di beni sanitari	
B) Acquisto di beni non sanitari	
Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	1.312.040,76
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3) Manutenzioni e riparazioni	
4) Godimento di beni di terzi	
5) Personale di ruolo sanitario	
6) Personale di ruolo professionale	-
7) Personale di ruolo tecnico	
8) Personale di ruolo amministrativo	
9) Oneri diversi di gestione	-
Totale Costi della Produzione	1.312.040,76
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C) Proventi ed oneri finanziari	-
Totale proventi ed oneri finanziari	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E) Proventi ed oneri straordinari	-
Totale proventi ed oneri straordinari	-
Risultato prima delle imposte	-
Imposte e tasse	-
Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Nel formulare la presente tabella si è utilizzata la quota di fondo per la non autosufficienza relativa al 2014 per €. 795.444,27 e, quota parte di quello riconosciuto dalla Regione Toscana nel 2015 per un importo pari ad €. 516.596,49. La differenza è stata rinviata al 2016. Di seguito si riportano i principali budget 2015 finanziati con il fondo della non autosufficienza.

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	207.859,20
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	240.811,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	353.094,93
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn	510.275,63
	1.312.040,76

3) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	6.425.557,20
2)	Proventi e ricavi e diversi	13.015,81
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	132.939,40
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	935.925,77
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>7.507.438,18</u>
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
A)	Acquisto di beni sanitari	2.919,92
B)	Acquisto di beni non sanitari	25.852,19
	Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	505.102,40
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	5.994.832,87
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	183.100,41
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	18.430,63
3)	Manutenzioni e riparazioni	57.146,07
4)	Godimento di beni di terzi	35.730,47
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	296.916,39
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri divesi di gestione	207.872,71
10)	Ammortamento	25.074,24
13)	Svalutazione crediti	56.420,78
15)	Accontonamenti	150.000,00
	Totale Costi della Produzione	<u>7.559.399,08</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	- 51.960,90
C)	Proventi ed oneri finanziari	- 4.034,32
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>- 4.034,32</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>-</u>
E)	Proventi ed oneri straordinari	84.397,06
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>84.397,06</u>
	Risultato prima delle imposte	28.401,84
	Imposte e tasse	28.401,84
	Utile (o perdita dell'esercizio)	- 0,00

Ritenendo opportuno fornire informazioni puntuali circa l'utilizzo delle somme provenienti dall'eredità Pizza si aggiunge un'ulteriore conto economico oltre a quelli previsti dalla normativa vigente (D.G.R.T. 1265/2011).

4) Conto economico dell'eredità Sig. Pizza.

A)	Valore della Produzione		
	1) Contributi in c/esercizio		-
	2) Proventi e ricavi e diversi		3.600,00
	3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		-
	4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni		-
	5) Costi capitalizzati	-	
	Totale Valore della Produzione		3.600,00
B)	Costi della Produzione	-	
	Acquisto di beni		
	A) Acquisto di beni sanitari		-
	B) Acquisto di beni non sanitari		98,00
	Acquisto di prestazioni e servizi	-	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico		-
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato		-
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		-
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		23.409,91
	3) Manutenzioni e riparazioni		14.019,22
	4) Godimento di beni di terzi		-
	5) Personale di ruolo sanitario		-
	6) Personale di ruolo professionale		-
	7) Personale di ruolo tecnico		-
	8) Personale di ruolo amministrativo	-	
	9) Oneri divesi di gestione		1.009,63
	10) Ammortamento		-
	13) Svalutazione crediti		-
	Totale Costi della Produzione		38.536,76
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-	34.936,76
C)	Proventi ed oneri finanziari		2.559,32
	Totale proventi ed oneri finanziari		2.559,32
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
E)	Proventi ed oneri straordinari		-
	Totale proventi ed oneri straordinari		-
	Risultato prima delle imposte		-
	Imposte e tasse		-
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-	32.377,44

I proventi sono rappresentati dal fitto attivo percepito su di un immobile facente parte dell'eredità, mentre tra i costi sostenuti per l'acquisto di servizi si deve includere la spesa sostenuta per la realizzazione della progettazione oltre alla spesa per la manutenzione del parco. Gli oneri di gestione sono costituiti dalle ritenute fiscali sul conto corrente vincolato e, per quanto attiene i proventi e gli oneri finanziari, questi sono esclusivamente costituiti dagli interessi attivi sul conto corrente vincolato acceso presso il Tesoriere della SdS Valdinievole (Banca Carige).

Allegato “**B**”



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**
Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

RELAZIONE ECONOMICA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2015

L'anno 2015 costituisce il quinto anno di avvio della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole, dopo che sono state emanate le leggi regionali 44 e 45 del 2014, che intervengono modificando gli impianti normativi delle L.R. 40/2005 e 41/2005, tra l'altro in un momento di profondi cambiamenti sia in campo sanitario che nell'ambito degli EE.LL.

Sulla base delle nuove previsioni dell'art. 71 novies decies della L.R. 40/2005 (come modificata dalla L.R. 44/2014) le Società della Salute possono continuare ad esercitare le funzioni trasmettendo alla Giunta regionale la documentazione attestante la gestione unitaria dell'intero complesso di funzioni sociali e socio sanitarie. In attuazione dei commi 1 e 2 dell'art. 71 novies decies della L.R. 40/2005 la Società della Salute della Valdinievole con atto dell'Assemblea dei Soci n. 15 del 18.12.2014 ha manifestato la propria volontà in ordine alla prosecuzione delle attività inerenti la gestione unitaria dell'intero complesso di funzioni sociali e socio sanitarie. Entro il termine del 31.12.2014 ha provveduto ad inoltrare tutta la documentazione necessaria comprovante il possesso dei requisiti richiesti.

Successivamente con l'emanazione della legge regionale 16 marzo 2015, n. 28 "Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale" sono confermate le funzioni della zona distretto o della Società della Salute. Si dà atto che, la zona-distretto, costituisce l'ambito territoriale ottimale di valutazione dei bisogni sanitari e sociali delle comunità, nonché di organizzazione ed erogazione dei servizi inerenti alle reti territoriali sanitarie, socio-sanitarie e sociali integrate.

Si precisa che l'integrazione socio-sanitaria è realizzata attraverso la Società della Salute, laddove costituita ed esistente (ai sensi dell'art. 71 bis e seguenti).

La zona-distretto o la società della salute costituiscono il livello di organizzazione delle funzioni direzionali, interprofessionali e tecnico-amministrative riferite alle reti territoriali sanitarie, socio sanitarie e sociali integrate.

La zona – distretto e la Società della Salute esercitano le funzioni di programmazione e gestione inerenti rispettivamente alle proprie competenze di cui agli articoli 64 e 71-bis della L.r. 40/2005:

- a) definizione dei bisogni di salute della popolazione afferente, conseguente allocazione delle risorse e monitoraggio dei risultati operativi;
- b) organizzazione della presa in carico e dei percorsi assistenziali delle cronicità, delle fragilità e delle complessità,
- c) organizzazione della continuità assistenziale tra ospedale e territorio e dell'integrazione socio-sanitaria;
- d) gestione del sistema dei presidi sanitari e socio-sanitari territoriali;
- e) gestione delle attività, dei servizi e degli interventi di sanità territoriale, socio-sanitarie e sociali integrate;
- f) concorso alla programmazione e alla definizione degli obiettivi di budget sia a livello territoriale che ospedaliero nell'ambito della direzione aziendale in area vasta;
- g) concorso alla definizione delle relazioni fra i dipartimenti aziendali e le relative articolazioni zonali.

Presso ciascuna zona-distretto o società della salute rispettivamente il responsabile di zona o il direttore:

- a) garantisce rapporti permanenti di informazione e collaborazione tra l'azienda unità sanitaria locale e gli enti locali e realizza le attività definite dalla programmazione sanitaria e di integrazione socio-sanitaria, in diretta relazione con gli organismi di cui all'articolo 12 bis;
- b) coordina le attività tecnico-amministrative a supporto della zona avvalendosi della apposita struttura amministrativa individuata dal repertorio di cui all'art. 58, comma 1;
- c) gestisce il budget assegnato alla zona-distretto e negozia con i responsabili delle unità funzionali della zona-distretto e i coordinatori delle aggregazioni funzionali territoriali i budget di rispettiva competenza in coerenza con gli atti di programmazione aziendale e con gli altri atti di programmazione adottati in ambito aziendale e zonale;
- d) si raccorda con

il direttore del presidio ospedaliero di zona, di cui all'articolo 68, al fine di garantire, nell'ambito della programmazione aziendale, l'integrazione delle attività specialistiche nelle reti integrate sanitarie e sociosanitarie territoriali e a supporto dei percorsi di continuità ospedale-territorio, con particolare riguardo alla presa in carico delle cronicità e delle fragilità; e) svolge attività di monitoraggio, valutazione e controllo dei servizi territoriali; f) garantisce e promuove la partecipazione dei cittadini e delle loro associazioni di rappresentanza.”.

Alla luce degli elementi di cui al punto precedente, con la deliberazione n. 15/2014 sono state confermate in capo alla Società della Salute della Valdinievole le funzioni individuate dalla L.R. n. 28/2015 individuando la forma di gestione.

In relazione a tale assetto sono stati gestiti i servizi presso l'ente nel corso dell'anno 2015. La Giunta Esecutiva, in occasione dell'approvazione delle linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico preventivo 2015, si era espressa per un sostanziale mantenimento dei livelli di assistenza offerti nel 2014, ritenendo che gli stessi rappresentino il livello necessario per assicurare un sistema sociale e socio sanitario adeguato in tutta la Valdinievole.

Anche in questo esercizio, la programmazione strategica, la gestione unitaria delle risorse e la stretta collaborazione fra i vari servizi hanno reso possibile garantire accesso e pari diritti a tutti i cittadini della Valdinievole. I servizi offerti dalla SdS si sono caratterizzati per essere sempre più improntati alla flessibilità ed alla personalizzazione delle prestazioni fornite. Ciò al fine di soddisfare esigenze che provengono da una popolazione che ha bisogni sempre più diversificati che evidenzia patologie croniche sempre più accentuate e con livello di autonomia compromessi da una crisi economica che ormai dura da alcuni anni.

Grazie ai processi di riorganizzazione, dell'efficace sistema di controllo del budget oltre che ad una maggiore appropriatezza delle risposte, si sono mantenuti gli stessi volumi di attività dell'anno precedente come si evince dai dati riassunti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, così come è stato garantito l'adozione degli atti amministrativi dovuti e l'adempimento di nuovi e diversi oneri amministrativi previsti dalla normativa vigente.

La cautela di inserire nel bilancio economico di previsione 2015 tra le poste contabili un accantonamento destinato ad accogliere l'eventuale maggior spesa per effetto della nuova normativa Isee oltre che, all'inserimento di alcuni trasferimenti, progetti e/o azioni la cui realizzazione era legata all'effettiva erogazione dei finanziamenti (vita indipendente, fondo non autosufficienti < 65 anni) così come si evince dalla delibera dell'Assemblea con cui si è approvata la variazione del bilancio, si è rilevata vincente in quanto tali finanziamenti sono puntualmente arrivati. Inoltre, grazie all'attenzione rivolta in questa direzione, la SDS ha avuto accesso a finanziamenti finalizzati che hanno contribuito ad aumentare le risorse disponibili. L'ottenimento di nuovi progetti e finanziamenti è stato possibile, ancora una volta, grazie alla presenza di una struttura in grado di elaborarli, gestirli e rendicontarli secondo le richieste dell'ente finanziatore. Trattasi dunque di un lavoro ulteriore rispetto alla normale attività. Tali risorse hanno consentito altresì di mantenere ed, in alcuni casi di potenziare, l'assistenza domiciliare e le attività semiresidenziali al fine di garantire ai cittadini la permanenza il più possibile al proprio domicilio. Anche nel 2015 si è continuato a prestare una particolare attenzione alla continuità assistenziale tra ospedale e territorio. Rimangono forti difficoltà a carico di soggetti anziani le cui condizioni non sono affrontabili con i soli interventi domiciliari e che necessitano di inserimento in RSA, difficoltà dovute in particolar modo alla scarsità di quote sanitarie aggiuntive erogate dalla Regione alla USL3 (ora USL Toscana Centro) e di conseguenza alla SDS della Valdinievole. Sul versante sociale le forti difficoltà economiche delle famiglie

hanno portato ad una richiesta di interventi da parte dell'area dei diritti di cittadinanza della SDS, richieste soddisfatte anche grazie all'attivazione di una serie specifica di progetti.

Per il 2015 preme evidenziare che il bilancio d'esercizio chiude con un perdita di €. 32.377,44 per effetto della gestione dell'eredità Pizza: le entrate legate ad un piccolo affitto e gli interessi attivi sul conto corrente bancario non sono sufficienti a coprire le spese legate principalmente all'affidamento degli incarichi professionali necessari all'inizio dei lavori di ristrutturazione.

Si ritiene comunque necessario evidenziare alcuni aspetti non secondari che emergono dalla lettura del bilancio d'esercizio 2015 della SdS Valdinievole. Il volume del fondo rischi, che contiene l'ammontare delle risorse non utilizzate e da rinviare al futuro esercizio (2016) si è incrementato rispetto al 2014 anche neutralizzando l'ulteriore accantonamento di €. 150.000,00 legato ad un contributo in conto capitale erogato dalla Fondazione Caript. Il valore netto ammonta ad €. 1.502.356,07 contro €. 1.439.535,54 del 2014.

	2013	2014	2015
Fondo Rischi e spese	1.401.940,16	1.439.535,54	1.652.356,07

Si è creato un fondo svalutazione crediti di €. 465.785,98 destinato a coprire i crediti ancora non riscossi da parte della SdS Valdinievole per le rette ancora dovute dagli ospiti inseriti nelle RSA o CD.

Si è inoltre rilevata una perdita effettiva su crediti di €. 100.342,65 per il mancato riconoscimento da parte della R.T. di alcuni contributi inseriti a bilancio. Al netto di questa posta contabile gli oneri di gestione 2015 si attestano ad €. 108.539,69. Sono aumentate le spese per le manutenzioni, legate anche ai beni dell'eredità Pizza così come le spese per prestazioni non socio sanitarie da privato per effetto degli incarichi professionali di progettazione conferiti.

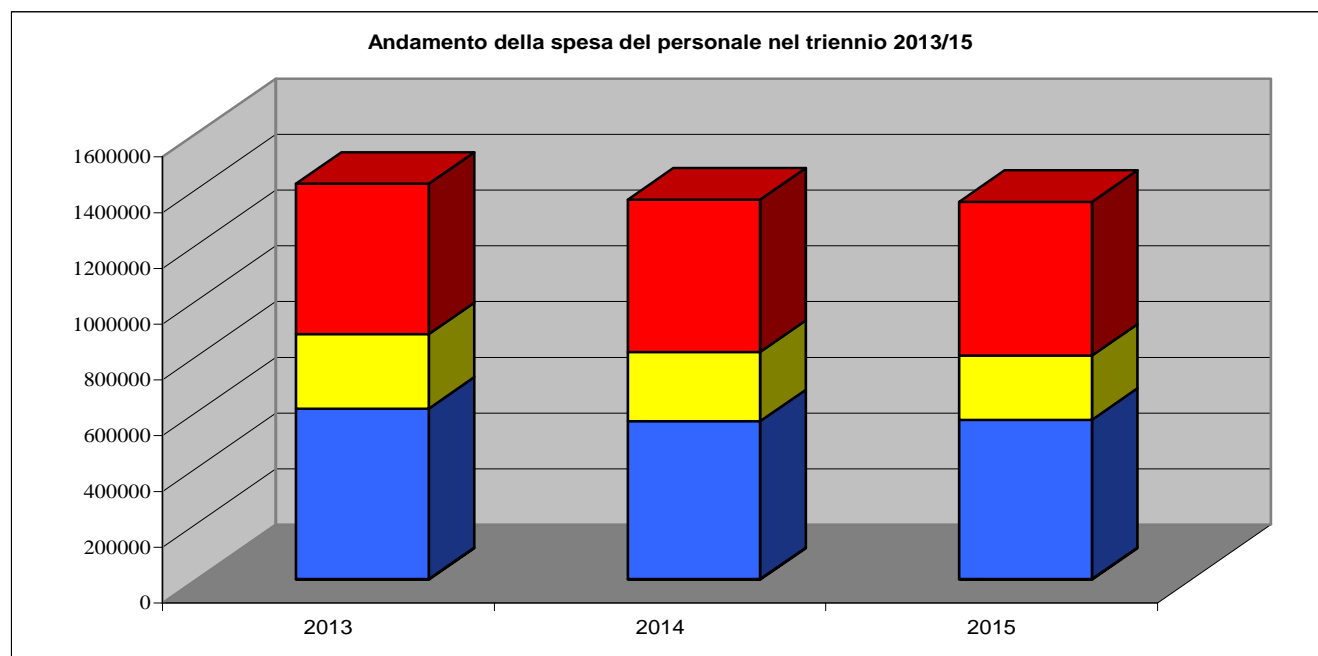
	2013	2014	2015
Oneri di gestione	99.185,31	86.654,93	108.539,69

Si rileva invece una riduzione di €. 246.370,74 delle spese per acquisti di prestazioni e servizi socio sanitari da privati che contiene i costi per le quote sociali e sanitarie degli ospiti inseriti nelle strutture (sia a gestione diretta che indiretta), per minori, per i Centri Socio Riabilitativi, Centri Diurni etc..

	2013	2014	2015
Acq. di prestazioni socio-sanitari da settore privati	13.535.617,71	13.335.575,94	13.089.205,21

La spesa del personale 2015 (al netto del personale assunto dalla Provincia) è in linea con quella del 2014 come si evince dalla successiva tabella:

	2013	2014	2015
Personale professionale assegnato/comandato	611.545,17	565.587,46	571.523,37
Personale amministrativo assegnato/comandato	266.066,22	249.183,27	229.487,84
Personale SdS	540.211,80	546.075,69	552.403,59
	1.417.823,19	1.360.846,42	1.353.414,80



Si evidenzia che la programmazione della SdS, frutto degli indirizzi strategici dati dall'assemblea dei soci, è il risultato di una contrattazione di risorse e del loro utilizzo tra la direzione ed i titolari dei centri di responsabilità che definiscono i loro obiettivi nell'ambito della propria attività e nel rispetto dei macro obiettivi. Anche nel 2015 si è provveduto ad effettuare una suddivisione delle attività della SdS in settori, centri di costo e di responsabilità con conseguente attribuzione di obiettivi, costi e ricavi. I titolari dei centri di responsabilità sono quindi responsabili delle risorse loro assegnate nel budget sia da un punto di vista gestionale che da un punto di vista autorizzatorio. Preme peraltro evidenziare come il bilancio preventivo economico assuma sempre più la connotazione di bilancio "autorizzatorio" consentendo ai responsabili l'effettuazione di spese se e solo se rientrano nei limiti dello stanziamento assegnato precludendo di fatto l'effettuazione di spese oltre i limiti di budget assegnati con i provvedimenti assunti nel corso dell'anno. In aggiunta a ciò, l'assunzione di nuove spese può essere fatta solo a fronte di entrate nuove e diverse rispetto a quelle riconosciute con l'approvazione del bilancio preventivo economico. Contestualmente la loro capacità di spesa è analizzata in termini di risorse disponibili congiuntamente all'Area Tecnico amministrativa. Per la definizione degli obiettivi si richiama al riguardo i seguenti documenti:

- la determina n. 9 del 06.03.2015 "Assegnazione dei budget a seguito dell'approvazione del bilancio preventivo economico anno 2015 avvenuto con la delibera dell'Assemblea dei soci n. 3 del 23.02.2015. Adozione";

- la determina n. 23 del 05.06.2015 avente per oggetto: “Piano degli Obiettivi della Società della Valdinievole per l’anno 2015. Approvazione”;
- la delibera dell’Assemblea dei Soci n. 13 del 26.10.2015 avente per oggetto: “Bilancio Preventivo Economico SdS Valdinievole 2015. Variazione di bilancio n. 1.;
- la determina del Direttore n. 49 del 18.11.2015 avente per oggetto: “Assegnazione dei budget a seguito dell’approvazione della variazione di bilancio n. 1 avvenuta con delibera dell’Assemblea dei Soci n. 13 del 26.10.2015. Adozione”;

Il grado di raggiungimento degli stessi sono stati evidenziati nella delibera n. 15 del 31.05.2016. In particolare oltre al rispetto dei vincoli di bilancio è stata realizzata con puntualità la programmazione prevista.

Tutto questo denota un miglioramento qualitativo dell’organizzazione della SdS rivolta ad attuare piani e programmi definiti di volta in volta dagli organi consortili con l’obiettivo di fare sistema, eliminando barriere e promuovendo progettualità sempre più aperte, capaci di svilupparsi assicurando una gestione unitaria del welfare sociale e socio sanitario.

Tali analisi è svolta sia attraverso le rilevazioni della contabilità generali e, per quanto possibile, attraverso l’emissione di ordini che consentono di spostare il controllo alla fase antecedente quella della fornitura.

Per quanto attiene la fase della rendicontazione e controllo ciò avviene attraverso una sistema di reporting infrannuale derivante della contabilità analitica e, trimestralmente da relazioni sull’andamento dei budget con la proiezione dei dati al 31 dicembre e da una analisi delle schede obiettivo predisposte.

A tale riguardo si ritiene opportuno, in aggiunta all’analisi economico finanziaria iniziare ad utilizzare alcuni indicatori, unitamente ad una ripartizione per centri di costo partendo dall’individuare le principali differenze tra i valori iniziali e finali del 2015 per quanto concerne i costi di produzione:

Costi della Produzione 2015

Descrizione	Valore iniziale 2015	Valore finale 2015	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	a	c=(a-b)
Costo per acquisto di farmaci in Rsa	3.000,00	2.919,92	80,08
Acquisto di materiale sanitario	500,00	-	500,00
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00		550,00
Prodotti economici servizi sociali	5.000,00	3.425,36	1.574,64
Supporti informatici e cancelleria	5.000,00	6.478,56	- 1.478,56
Combustibili e carburanti	23.000,00	16.046,27	6.953,73
totale	37.050,00	28.870,11	8.179,89

Descrizione attività	Valore iniziale 2015	Valore finale 2015	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Personale professionale comandato dai Comuni	166.721,00	166.224,38	496,62
Personale professionale comandato da Az. San.	414.150,00	405.298,99	8.851,01
totale	580.871,00	571.523,37	9.347,63

Acquisto di servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti privati	Valori iniziali 15	Valori finali 15	Differenza
	a	b	c=a-b
Rette di parte sociale per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	320.000,00	511.885,16 -	191.885,16
Accantonamento per emergenze	275.000,00	-	275.000,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	225.000,00	240.811,00 -	15.811,00
Strutture res.li a gestione diretta - quota ad integ.ne della retta di parte sociale	1.093.755,00	1.119.252,40 -	25.497,40
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	80.000,00	81.553,71 -	1.553,71
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	285.000,00	347.614,16 -	62.614,16
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	50.000,00	135.102,89 -	85.102,89
Rette per inserimento minori disabili in strutture	2.500,00	1.061,35	1.438,65
Progetto Provo a vivere da solo	145.000,00	100.424,07	44.575,93
Progetto agricoltura sociale	10.000,00	10.000,00	-
Progetto interv.to integrato di contrasto al fenomeno di violenza donne e figli	12.000,00	12.000,00	-
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circondariale	3.000,00	3.000,00	-
Progetto autonomia donna	40.000,00	44.050,45 -	4.050,45
Progetto famiglia d'appoggio	13.750,00	4.800,00	8.950,00
Progetto Con-tatto	5.000,00	80.000,00 -	75.000,00
Attuazione Progetto Laboratorio Mg	-	2.540,98 -	2.540,98
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	1.000,00	1.300,00 -	300,00
Progetto Primavera	10.000,00	10.000,00	-
Progetto Centro Accoglienza Notturna	85.000,00	5.835,00	79.165,00
Progetto Autonomia Giovani	37.000,00	40.370,00 -	3.370,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	17.550,00	17.298,00	252,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	250.000,00	261.885,00 -	11.885,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	70.000,00	80.250,00 -	10.250,00
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	21.000,00	19.855,50	1.144,50
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	23.000,00	24.184,23 -	1.184,23
Progetto Regionale vita indipendente	234.750,00	466.812,23 -	232.062,23
Progetto attività estive bambini portatori di handicap	45.826,00	45.826,00	-
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	500.000,00	447.167,20	52.832,80
Progetto inclusione sociale	60.000,00	66.103,00 -	6.103,00
Servizi di supporto alla genitorialità	3.500,00	1.062,93	2.437,07
Servizi di supporto alle responsabilità familiari	191.000,00	233.264,92 -	42.264,92
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	136.000,00	155.480,18 -	19.480,18
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	40.000,00	23.770,39	16.229,61
Trasporti CD Anziani	60.000,00	84.064,64 -	24.064,64
Convenzioni varie per trasporti occasionali		11.754,82 -	11.754,82
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	240.000,00	237.075,39	2.924,61
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/sociale	509.000,00	515.530,47 -	6.530,47
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	642.000,00	649.743,99 -	7.743,99
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	820.000,00	869.353,59 -	49.353,59
Servizio assistenza domiciliare alla persona autosufficiente	30.000,00		30.000,00
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	81.000,00	77.510,15	3.489,85
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	390.000,00	470.331,27 -	80.331,27
Servizio Progetto Paese di Oz	180.000,00	143.436,79	36.563,21
Consulenza legale tutela minorile	2.500,00	-	2.500,00
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	47.000,00	9.820,00	37.180,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	970.000,00	1.532.227,73 -	562.227,73
Servizio per la gestione RSA Minghetti	1.045.000,00	354.554,12	690.445,88
Servizio di accoglienza per persone che vivono in situazione di marginalità		80.989,94 -	80.989,94
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	495.000,00	510.275,63 -	15.275,63
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	2.352.000,00	2.352.730,54 -	730,54
Ass. domiciliare infermieristica	580.000,00	537.745,50	42.254,50
totale	12.729.131,00	13.031.705,32 -	302.574,32

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

In merito alla tabella delle prestazioni socio sanitarie da soggetti privati si precisa che la differenza di €. - 302.574,32 è legata principalmente al progetto per la Vita Indipendente, attività di assistenza scolastica e, alla maggiore spesa per quote sanitarie e quote sociali rispetto a quella ridistribuita per effetto dell'aggiudicazione della Rsa Minghetti a far data dall'01.05.2015.

Acq. di prest. e servizi non socio sanitari da settore pubb.	Valore iniziale 15	Valore finale 15	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Visite fiscali per dipendenti in malattia	500,00	-	500,00
Personale amministrativo comandato da Asl	134.793,00	136.712,21	- 1.919,21
Personale amministrativo comandato da Comuni	74.467,00	62.747,86	11.719,14
Personale amministrativo comandato da Altri		22.397,00	- 22.397,00
Personale amministrativo comandato da Provincia	31.626,00	7.630,77	23.995,23
totale	241.386,00	229.487,84	11.898,16

Manutenzioni e riparazioni	Valore iniziale 15	Valore finale 15	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Man.ne ordinaria immobili per servizi sociali	19.000,00	14.244,51	4.755,49
Man.ne ordinaria in appalto	-		-
Man.ne ordinaria beni di terzi	4.500,00	17.216,64	- 12.716,64
Man.ne automezzi sociale	1.500,00	3.373,99	- 1.873,99
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	2.500,00	768,60	1.731,40
Man.ne software	21.500,00	37.708,75	- 16.208,75
totale	49.000,00	73.312,49	- 24.312,49

Godimento di beni di terzi	Valore iniziale 15	Valore finale 15	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Affitto di immobili	30.000,00	11.199,69	18.800,31
Canoni di noleggio sociale	27.900,00	24.530,78	3.369,22
totale	57.900,00	35.730,47	22.169,53

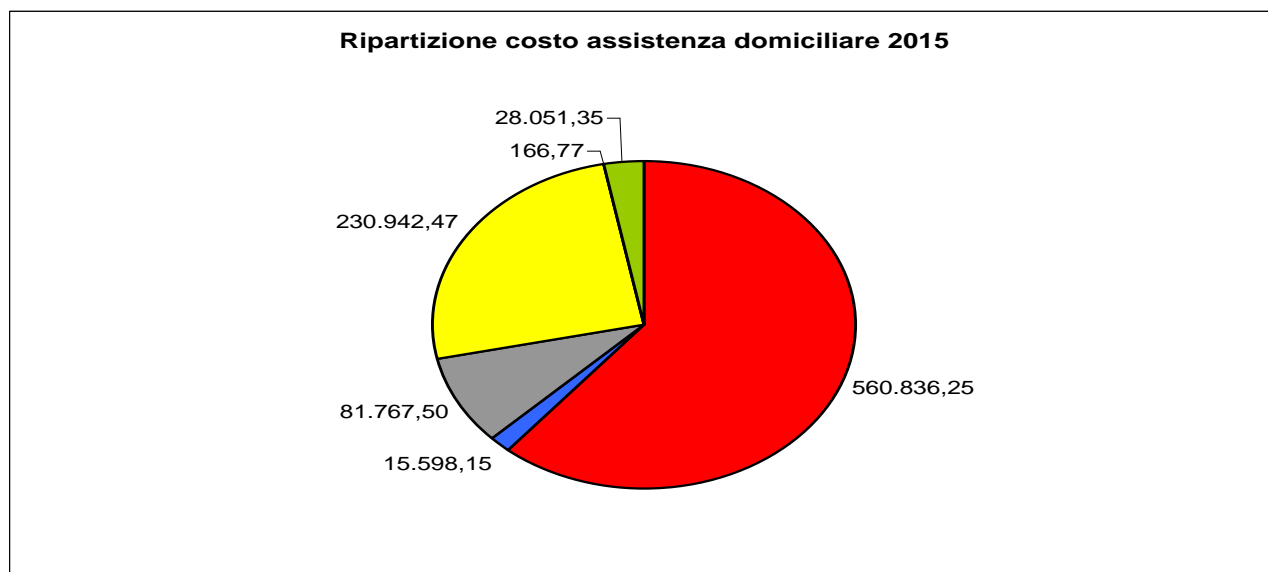
Personale di ruolo professionale e amministrativo	Valore iniziale 15	Valore finale 15	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Stipendi ed altre indennità fisse	344.559,00	368.913,12	- 24.354,12
Competenze accessorie	2.300,00	1.185,86	1.114,14
Incentivi di produttività	79.442,00	78.479,55	962,45
Oneri sociali a carico della SdS Valdinievole	118.136,00	127.836,10	- 9.700,10
totale	544.437,00	576.414,63	- 31.977,63

Oneri di gestione	Valore iniziale 15	Valore finale 15	differenza
a	a	b	c=(a-b)
Spese di rappresentanza	1.500,00	1.173,14	326,86
Spese per servizio di tesoreria	800,00	32,03	767,97
Spese bancarie	500,00	131,91	368,09
Spese legali	12.000,00	3.294,26	8.705,74
Abbuoni e sconti passivi		0,73	
Imposte e tasse	12.000,00	13.698,01	- 1.698,01
Altre imposte e tasse	7.500,00	2.059,55	5.440,45
Abbonamento Rai Tv	-	-	-
Indennità per il collegio sindacale	24.200,00	24.360,96	- 160,96
Servizi di pulizia	20.000,00	28.499,59	- 8.499,59
SdS - Servizio ristorazione	5.000,00	2.220,40	2.779,60
Spese per inserzione su BURT e G.U.	1.500,00	2.058,71	- 558,71
Gestione calore	40.000,00	6.819,27	33.180,73
Telefono	8.000,00	4.285,78	3.714,22
Energia elettrica	40.000,00	2.664,10	37.335,90
Gas	8.000,00	-	8.000,00
Acqua	8.000,00	588,17	7.411,83
Altri canoni di assicurazione	2.000,00	4.731,64	- 2.731,64
Ass.ne e rimborso spese amm.ri di sostegno	3.000,00	-	
Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00	127,00	9,00
Servizi di sbobinatura	2.000,00	420,46	1.579,54
Perdita effettiva su crediti	-	100.342,65	- 100.342,65
Pedaggio autostradale	350,00	1.683,96	- 1.333,96
Spese postali	8.000,00	2.663,35	5.336,65
Spese amm.ve servizi sociali	6.000,00	6.317,15	- 317,15
Spese per la tenuta dei conti correnti postali	2.000,00	709,52	1.290,48
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00		12.000,00
totale	224.486,00	208.882,34	15.603,66

Di seguito si riporta la spesa sostenuta nel 2015 per centro di costo:

Cdc	Descrizione	nr. gg.	Costo 2015 a	Costo 2014 b	Diff. c=a-b
100	Centro Diurno Ater	3686	171.176,62	163.367,23	
110	Centro Diurno Anziani Monsummano	9563	422.521,00	410.074,07	
	totale CD		593.697,62	573.441,30	20.256,32
130	Centro socio-riabilitativo Orbignano		316.934,32	301.118,69	
140	Centro socio-riabilitativo Veneri		325.381,22	317.409,47	
150	Centro socio-riabilitativo Ponte di Mingo		253.305,48	243.556,71	
160	Centro socio-riabilitativo Montecatini		338.245,76	340.066,13	
170	Centro Intermedio La Bottega		86.887,86	114.487,50	
630	Trasporto Aias		23.770,39	61.640,69	
	totale Centri socio-riabilitativi		1.344.525,03	1.378.279,19	- 33.754,16
210	Rsa Minghetti - Spicchio	10170	801.114,27	1.064.150,10	
220	Rsa Stella	19687	2.360.320,61	2.351.957,91	
	totale strutture a gestione diretta		3.161.434,88	3.416.108,01	
430	Strutture fuori zona anziani non auto		148.537,35	189.529,75	
440	Strutture fuori zona disabili		286.785,36	306.059,79	
			435.322,71	495.589,54	- 60.266,83
230	Comunità per minori "La Locomotiva"		258.708,33	241.256,03	
360	Piccoli Passi (Minori)		0,00	3.610,80	
410	Strutture fuori zona per minori		349.081,11	247.215,19	
	totale minori		607.789,44	492.082,02	115.707,42
510	Assistenza domiciliare anziani non auto		560.836,25	552.620,25	
550	Assistenza domiciliare minori		15.598,15	10.076,94	
590	Assistenza domiciliare disabile minori		81.767,50	80.130,15	
580	Assistenza domiciliare disabile adulti		230.942,47	263.278,63	
620	Assistenza domiciliare adulti		166,77	7.151,32	
530	Assistenza domiciliare anziani auto		28.051,35	22.174,72	
	totale assistenza domiciliare		917.362,49	935.432,01	- 18.069,52
		nr. assistiti			
520	Badanti	118	240.811,00	262.368,40	
540	Centro affidi e affidi familiari minori	46	264.281,02	254.665,00	
	Centro affidi e affidi familiari adulti	4	17.298,00	15.708,00	
560	Contributi ex legge 104	23	80.250,00	68.029,00	
570	Percorsi socio-riabilitativi	25	24.100,00	19.809,35	
600	Progetto Vita indipendente	28	492.716,00	434.628,00	
610	Erogazione di contributi economici	799	513.448,71	433.733,58	
660	Pacchetti alternativi alla domiciliarità	5	9.820,00	36.400,00	
670	Assistenza domiciliare infermieristica		572.582,27	542.090,53	
640	Assistenza scolastica		468.947,67	473.648,26	
			2.684.254,67	2.541.080,12	143.174,55

	Nr. utenti	Spesa 15	Costo unitario
510 Assistenza domiciliare anziani non auto	140	560.836,25	4.005,97
550 Assistenza domiciliare minori	7	15.598,15	2.228,31
590 Assistenza domiciliare disabile minori	22	81.767,50	3.716,70
580 Assistenza domiciliare disabile adulti	44	230.942,47	5.248,69
620 Assistenza domiciliare adulti	4	166,77	41,69
530 Assistenza domiciliare anziani auto	16	28.051,35	1.753,21
totale assistenza domiciliare		917.362,49	



La Società della Salute della Valdinievole, ai sensi dell'art. 71 bis della L.R. 40/2005 e s.m.i. comma 3 lettera c) e d) esercita le funzioni di "organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all'art. 3 septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale" e le funzioni di "organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti piano sanitario e sociale integrato regionale".

La Società della Salute quindi provvede, attraverso i suoi servizi ed uffici ad organizzare, coordinare e gestire:

Area anziani

Come già accennato i maggiori aspetti critici riguardano l'accoglienza di persone anziani non autosufficienti presso le RSA del territorio. Il potenziamento dell'assistenza domiciliare nelle sue varie articolazioni ha permesso nel tempo di mantenere al proprio domicilio un gran numero di anziani, abbattendo di fatto le liste di attesa per le RSA. Nell'ambito dell'assistenza domiciliare è ancora possibile avviare ulteriori interventi rivolti al raggiungimento di una maggiore appropriatezza ma un certo numero di anziani necessita di un inserimento residenziale presso una RSA, inserimento in alcuni casi difficile da attuare per la scarsità di quote sanitarie aggiuntive erogate da parte della regione alla USL3.

Progettualità

- **Servizi per la popolazione anziana** (servizi di supporto alla domiciliarità, residenziali e semi-residenziali, interventi di socializzazione, sostegno alla vita di relazione, prevenzione di forme di emarginazione e abbandono, azioni di supporto alle famiglie che si prendono cura dei loro anziani). Nel corso del presente anno prosegue il forte investimento da parte della SDS sull'assistenza domiciliare e sulla semiresidenzialità al fine di mantenere il più possibile la persona anziana inserita nel proprio ambiente familiare.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Dato al 31.12.2014	Previsione 2015	Dato al 31.12.2015
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. In continuità con il 2014.	360	Mantenimento	361
2	Anziani inseriti in strutture residenziali per ricovero temporaneo. In continuità con il 2014.	118	Mantenimento	136
3	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante). In continuità con il 2014.	115	Mantenimento	118
4	Anziani inseriti in moduli comportamentali e motori. In continuità con il 2014.	11	Maggiore appropriatezza	10
5	Anziani inseriti in strutture residenziali convenzionate. In continuità con il 2014.	89	Diminuzione	83
6	Anziani con ricovero definitivo in strutture residenziali a gestione diretta. In continuità con il 2014.	50	Mantenimento	41
7	Anziani inseriti in strutture semi-residenziali. In continuità con il 2014.	92	Mantenimento	86
8	Attivazione di un percorso condiviso per inserimento in struttura di soggetti in stato vegetativo permanente		Nuova attivazione	Nuova attivazione
9	Attivazione Modulo BIA (Bassa Intensità Assistenziale) per anziani		Nuova attivazione	Nuova attivazione
10	Realizzazione di un centro semiresidenziale per anziani (lascito Pizza)		Predisposizione procedure	Realizzazione progettazione
11	Attivazione Gruppo Appartamento anziani autosufficienti		Nuova attivazione	Realizzazione progettazione
12	Assistenza Infermieristica		Nuova	Nuova

	Domiciliare. procedure gara.	Predisposizione		attivazione	attivazione
--	---------------------------------	-----------------	--	-------------	-------------

Area disabilità

L'area della Disabilità rappresenta un ambito dove la SdS ha iniziato la sperimentazione di un nuovo modello organizzativo di valutazione (progetto approvato dalla Regione Toscana) per l'appropriatezza e la congruità degli interventi attivati.

Sicuramente l'invecchiamento di tanti genitori che oggi si occupano di figli adulti disabili mette in evidenza la necessità di ripensare anche a modelli organizzativi di servizi con l'individuazione di risorse specificatamente dedicate.

Progettualità

- **Servizi per l'handicap e la disabilità** (servizi domiciliari, semi-residenziali e residenziali, recupero funzionale e sociale, azioni ed interventi a sostegno della autonomia personale, azioni per facilitare la mobilità, prevenzione di situazioni di esclusione e di emarginazione, informazione e supporto alle famiglie). Nel 2015 la rete dei servizi rivolti alla disabilità sarà rafforzata con l'apertura della casa famiglia nel comune di Uzzano.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Dato al 31.12.2014	Previsione 2015	Dato al 31.12.2015
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio-riabilitativi. In continuità con il 2014.	72	Mantenimento	76
2	Progetto Agricoltura Sociale. In continuità con il 2014.	10	Potenziamento	15
3	Giovani e adulti disabili inseriti nel progetto dei fine settimana "dopo di noi". In continuità con il 2014.	30	Mantenimento	30
4	Giovani e adulti disabili inseriti nel progetto dei pomeriggi "stasera esco". In continuità con il 2014.	12	Mantenimento	12
5	Richiesta finanziamento alla R.T. per attivazione di un Centro Diurno per disabili nel Comune di Larciano (lascito Mazzei)		Attivazione progetto	Progetto in corso d'opera
6	Attivazione Struttura accoglienza residenziale Casa della Speranza		Nuova attivazione	Nuova attivazione
7	Fondazione di Partecipazione. Attivazione		Nuova attivazione	In corso di attivazione

Area Tutela Minorile e Sostegno alle Responsabilità Familiari

Anche nell'anno 2015 si è operato per il potenziamento e l'appropriatezza dei servizi a sostegno della genitorialità e della tutela minorile. Anche nel nostro territorio a causa dell'impoverimento sociale, economico e morale sono presenti fenomeni di forte disagio sociale correlati con la necessità di tutela di minori.

In questo senso la riorganizzazione di tutta l'area della tutela minorile, con la costituzione di un gruppo operativo specificatamente dedicato, composto da operatori sociali della SdS e medici specialistici e psicologi della Azienda USL 3, ha permesso l'inizio di un nuovo processo di valutazione e presa in carico dei minori e delle loro famiglie.

Sono state previste progettualità specifiche con riferimento a tre aree distinte: minori, sostegno delle responsabilità familiari e a tutela della donna. Anche nel 2015 è stata data attuazione anche a progetti specifici ed in particolare al Progetto autonomia donna e nuovi interventi aggregativi e di socializzazione per ragazzi di 13 – 16 anni nonché il potenziamento degli affidi etero – familiari, degli incontri protetti per bambini e ragazzi e dell'attività del gruppo di coordinamento di contrasto alla violenza alle donne.

Progettualità

- **Servizi a favore dei minori** servizi di accoglienza residenziale, tutela, affido familiare e eterofamiliare, servizi di sostegno educativo, attività ludiche e di socializzazione, sostegno economico, servizi di sostegno e di accompagnamento alle attività formative ed educative, interventi per l'integrazione scolastica degli alunni con handicap.

- **Servizi a sostegno delle responsabilità familiari** percorsi informativi, formativi e di accompagnamento alle famiglie in genere e, in particolari circostanze quali l'adozione, l'affido familiare ed etero-familiare, attività anche domiciliare di sostegno alle capacità genitoriali.

- **Servizi a tutela della donna:** fra i percorsi di tutela e di aiuto meritano una specifica attenzione quelli specifici per le donne in particolare per tutte quelle azioni di contrasto alla violenza, di prevenzione della stessa e di aiuto e sostegno nei casi conclamati.

Anche per l'anno 2015 si intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Dato al 31.12.2014	Previsione 2015	Dato al 31.12.2015
1	Affidi etero-familiari attivati. In continuità con anno 2014	44	Potenziamento	46
2	Educativa Domiciliare a favore di minori	50	Potenziamento	61
3	Attivazione del percorso "Codice Rosa" – Presa in carico integrata con Servizio Sociale vittime violenza	Attivato	Nuova attivazione	Attivato
4	Assistenza domiciliare minori.	6	Riorganizzazione	11

6	Inserimenti in Comunità educative e pronta accoglienza di minori. In continuità con anno 2014.	24	Mantenimento	19
7	Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini	5	Potenziamento	10
8	Attivazione poli attività aggregativi e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2014	62	Mantenimento	62
9	Progetto Famiglia D'Appoggio	1 nucleo	In continuità	1 nucleo

Area della cittadinanza e di contrasto della marginalità e della esclusione sociale

Questa area di attività, con azioni rivolte ai diritti di cittadinanza delle persone, ha evidenziato una particolare necessità, legata naturalmente alla crisi economica che sta attraversando il nostro territorio.

Al valore indicato in tabella deve essere aggiunta anche la somma di €. 6.273,00 ed €. 13.174,20 di contributi erogati per il tramite delle casse economali. Anche nel 2015 la gestione dei contributi economici ha visto la condivisione degli operatori della SdS Valdinievole con i funzionari dei Comuni. Di seguito s'indica la tabella dei contributi economici suddivisi in funzione dei rispettivi Comuni facenti parte della SdS Valdinievole indicando altresì il numero degli interventi:

	Nr. interventi	
Buggiano	52	29.326,00
Chiesina Uzzanese	27	17.319,97
Lamporecchio	42	24.899,35
Larciano	24	9.869,24
Massa e Cozzile	45	26.889,00
Monsummano	171	83.473,27
Montecatini Terme	161	61.114,30
Pescia	169	89.971,44
Pieve a Nievole	45	36.165,48
Ponte Buggianese	44	28.152,00
Uzzano	19	17.772,00
	799	424.952,05
Spese per onoranze funebri		6.273,00
Contributi a mezzo casse economali		13.174,20
		431.225,05

Nel 2015 il valore di tali contributi è stato di €. 431.225,05. Tali contributi sono stati finalizzati ad interventi di sostegno al reddito a favore di cittadini della Valdinievole, finalizzati al pagamento di utenze e all'acquisto di generi alimentari.

Progettualità

- **Servizi per il sostegno ai percorsi di autonomia e alla fuoriuscita dal disagio** (sostegno e accompagnamento per l'autonomia personale, per l'accesso e l'inserimento al lavoro, **con particolare riferimento alle "nuove povertà"** (servizi e prestazioni di "bassa soglia" quali accoglienza notturna, servizi di informazione, orientamento ed accompagnamento ai servizi per i cittadini di altre culture).

Indicatori

Nr.	Descrizione	Dato al 31.12.2014	Previsione 2015	Dato al 31.12.2015
1	Percorsi d'inclusione sociale e lavorativa: accoglienza , orientamento e tutoraggio attraverso metodologia innovativa. In continuità con anno 2014	60	Mantenimento	68
2	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale. In continuità con anno 2014	19	Potenziamento	23
3	Progetto "Diamoci le ali" per ragazzi maggiorenni. In continuità con anno 2014	7	Mantenimento	7

Area funzionale della programmazione e della promozione della salute

Progettualità

- **Servizio svolto dall'Ufficio di Piano** (attività inerente la stesura della relazione sullo stato di salute, del Piano Integrato di salute e del Profilo di salute, definizione della programmazione operativa annuale, governo della domanda, partecipazione e concertazione, monitoraggio dei Progetti);
- **Servizio Ufficio Relazione Pubbliche e della Comunicazione** (gestione del sito web, della comunicazione interna ed esterna)

Indicatori

Nr.	Descrizione	Dato al 31.12.2014	Previsione 2015	Dato al 31.12.2015
1	Gestione ed aggiornamento del sito web		Potenziamento	Potenziamento

Area funzionale tecnico amministrativa

Progettualità

- **Servizio di supporto agli organi di governo, di direzione e segreteria generale** (attività di segreteria e di supporto agli organi di governo Giunta ed Assemblea della Sds Valdinievole, attività di gestione dell'Albo informatico).
- **Servizio di gestione economico finanziaria** (include le attività inerenti la contabilità generale, la predisposizione del bilancio preventivo annuale e pluriennale, del bilancio d'esercizio, adempimenti fiscali, rapporti con il Collegio Sindacale, Tesoreria e Cassa, reportistica infrannuale e controllo di gestione).-
- **Servizio gestione affari generali e risorse** (include tutte le attività inerenti l'acquisizione di beni e servizi)

ed economato, la gestione delle risorse strumentali, umane, la sicurezza, gli affari legali e giuridici, il sistema informativo ed informatico).

Indicatori

Nr.	Descrizione	Dato al 31.12.2014	Previsione 2015	Dato al 31.12.2015
1	Procedura per la fatturazione elettronica.		Nuova attivazione	Nuova attivazione
2	Recupero quote compartecipazione	24.086,58 €	Potenziamento	61.275,13 €
3	Procedura per informatizzazione mandati e reversali		Nuova attivazione	Nuova attivazione

L'analisi patrimoniale finanziaria ed economica.

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

Attività	31/12/2015	31/12/2014	2015	2014	Indici di rigidità/elasticità
Immobilizzazioni	1.259.234,97	1.283.050,27	11,62	12,21	attivo fisso/capitale investito
Attivo circolante	9.549.232,17	9.225.097,96	88,11	87,77	attivo circolante/capitale investito
Ratei e risconti attivi	28.787,59	2.661,55	0,27	0,03	
Totale attività	10.837.254,73	10.510.809,78	100,00	100,00	100

Passività	Indici di indebitamento				
Patrimonio netto	2.223.021,83	2.255.399,27	20,51	21,46	100
F.do per rischi ed oneri TFR	1.652.356,07	1.439.535,54	15,25	13,70	
Debiti	6.961.478,19	6.815.456,19	64,24	64,84	passività correnti/capitale investito
Ratei e risconti passivi	398,64	418,78	0,00	0,00	100
Totale passività	10.837.254,73	10.510.809,78	100,00	100,00	100

Analisi della situazione patrimoniale e finanziaria

A- Indce di copertura delle immobilizzazioni	2015	2014
Patrimonio Netto/Immobilizzazioni	177%	176%
Patrimonio Netto+Debito medio lungo termine/Immobilizzazioni	177%	176%
B- Indice di indebitamento		
Totale attivo/Patrimonio Netto) (Leverage)	4,87	4,66
C- Indice di liquidità		
Corrente (Attivo circolante/Debiti a breve)	137,17%	135,35%
Immediata (Crediti+disponibilità liquide/debiti a breve)	137,17%	135,35%
Secco (Disponibilità liquide/Debiti a breve)	37,42%	32,26%
D- Indice di rotazione degli Impieghi		
Valore della produzione/Attivo	1,38	1,43
E- Margine di struttura		
Margine primario di struttura (Patrimonio netto - Immobilizzazioni)	963.786,86	1.002.678,55
Margine secondario di struttura (Patrimonio netto + debiti a medio lungo termine - Immobilizzazioni)	963.786,90	1.002.678,55
F- Capitale circolante netto		
Attivo circolante - debiti a breve	2.587.753,98	2.409.641,77
G- Margine di Tesoreria		
Crediti+Disponibilità liquide-debiti a breve	2.587.753,98	2.409.641,77

Analisi della struttura economica

	2015	2014
A- Rendimento rispetto al valore della produzione (ROS)		
Risultato operativo lordo/valore della produzione	-0,40%	0,41%
B- Rendimento del capitale investito (ROI)		
Risultato operativo lordo/Attivo	-0,56%	0,59%
C- Incidenza dei relativi costi della produzione sul valore		
Acquisti	0,19%	0,17
Servizi	92,34%	94,42%
Manutenzioni	0,48%	0,13%
personale	3,82%	3,64%

La rielaborazione dello stato patrimoniale secondo criteri finanziari consente di effettuare un primo confronto tra gli impieghi e le fonti di finanziamento: le condizioni da rispettare sono che l'attivo corrente, ossia le rimanenze+liquidità immediata+crediti a breve termine, deve essere maggiore dei debiti a breve scadenza e, l'attivo immobilizzato (1.259.234,97) minore del capitale permanente (patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine) (2.223.021,83). Il rispetto delle due condizioni conferma che la struttura patrimoniale è equilibrata.

La situazione degli impieghi evidenzia il peso dell'attivo circolante 88,11%, che esprime l'elasticità della struttura.

La situazione delle fonti riscontra la prevalenza dei mezzi di terzi – costituiti dai debiti a breve – rispetto ai mezzi propri.

Positivi gli indici di copertura delle immobilizzazioni, positivi gli indici di liquidità corrente ed immediata mentre l'indice di liquidità secco - collocandosi al 37,42%, maggiore di quello del 2014 ma inferiore al 100% - potrebbe evidenziare una qualche difficoltà per l'Ente circa la copertura dei debiti a breve termine iscritti nello stato patrimoniale. Ciò è dovuto principalmente al mancato incasso di alcuni contributi e/o finanziamenti regionali (incasso avvenuto per molti di essi nel 2016 come evidenziato in Nota Integrativa) che però hanno la natura di crediti certi. Per questi infatti vi è certezza della riscossione ma assoluta incertezza circa i tempi d'incasso

Positivi sono gli indici riguardanti il capitale circolante netto ed il margine di tesoreria confermando che l'Ente è in grado di fronte agli impegni finanziari a breve scadenza con gli impieghi liquidi o prontamente liquidabili

Situazione economico-reddituale

Di seguito si evidenziano i seguenti prospetti.

Stato Patrimoniale riclassificato per impieghi e fonti

Impieghi

Stato patrimoniale €uro/migliaia	31/12/2015	31/12/2014
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>	94	94
<i>(fondo ammortamento)</i>	83	-64
Immobilizzazioni immateriali nette	11	30
<i>Immobilizzazioni materiali lorde</i>	1284	1283
<i>(fondo ammortamento)</i>	-36	-30
Immobilizzazioni materiali nette	1248	1253
<i>Azioni proprie</i>		
<i>Partecipazioni</i>		
<i>Crediti verso altri e verso controllate</i>		
Immobilizzazioni finanziarie nette		
Totale immobilizzazioni Nette	1259	1283
<i>Materie prime</i>		
Magazzino		
<i>Crediti v/ collegate</i>		
<i>Crediti v/ utenti</i>		
<i>(fondo svalutazione crediti)</i>		
Clienti		
<i>Crediti v/ regione</i>	2.818	2.435
<i>Crediti v/ comuni</i>	1.222	1.247
<i>Crediti v/ Asl3</i>	2.463	3.097
<i>Crediti v/ erario</i>		
<i>Crediti v/ istituti di previdenza</i>		
<i>Crediti v/ altri</i>	440	246
<i>Ratei e risconti attivi</i>	29	3
Altre attività correnti	-	-
Liquidità	2.606	2.199
Capitale circolante investito	9.578	9.227
Capitale investito caratteristico	10.837	10.510

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Fonti (€uro/migliaia)

<i>Contributi per investimenti RT</i>	-	-
<i>Contributi da altri Enti</i>	-	-
<i>Donazioni e lasciti vincolati ad inv.</i>	2.272	2.272
<i>Fondo rivalutazione immob.</i>	-	-
<i>Fondo di dotazione</i>	-	-
<i>Altre riserve di utili</i>	-	-
<i>Contributi per ripiano di perdite</i>	-	-
<i>Utili (perdite) portate a nuovo</i>	- 17	21
<i>Utili (perdite) d'esercizio</i>	- 32	4
Patrimonio netto	2.223	2.255
Totale mezzi propri	2.223	2.255
Fondo TFR	-	-
Fondi per imposte	-	-
Fondi per rischi	-	-
Altri accantonamenti	1.652	1.440
Fondi Rischi	1.652	1.440
Debiti v/terzi	-	-
Debiti verso banche a lungo	-	-
Obbligazioni	-	-
Debiti finanziari a m/l	-	-
Debiti finanziari a breve	-	-
Finanziamenti soci fruttifero a breve (Crediti finanziari a breve)	-	-
<i>Fornitori commerciali</i>	4.719	4.102
<i>Fornitori investimenti</i>	-	-
Fornitori	4.719	4.102
<i>debiti da iva</i>	-	-
<i>anticipi da clienti</i>	-	-
<i>debiti v/ Regione Toscana</i>	52	19
<i>debiti v/ Comuni</i>	128	150
<i>debiti v/provincia</i>	5	35
<i>debiti v/Asl3</i>	1.816	2.292
<i>debiti v/ erario</i>	21	13
<i>debiti v/ istituti di previdenza</i>	26	18
<i>debiti diversi</i>	195	186
<i>debiti vs. controllanti</i>	-	-
<i>ratei e risconti passivi</i>	-	-
Altre passività correnti	2.243	2.713
Capitale di finanziamento	10.837	10.510

Conto economico a costi e ricavi della produzione ottenuta con esposizione del valore aggiunto:

Conto economico - Euro/migliaia	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	%
Proventi e ricavi diversi	26	14	17	0,11
Resi, sconti ed abbuoni	-	-	-	-
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	454	575	553	3,68
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	1.188	1.174	936	6,23
Costi capitalizzati	-	-	-	-
Variazione rimanenze ed attività in corso	-	-	-	-
Contributi in conto esercizio	13.750	13.285	13.519	89,98
Valore della produzione	15.418	15.048	15.025	100,00
Acquisti di beni sanitari	2	1	3	0,02
Acquisti di beni non sanitari	18	25	26	0,17
Acquisti di servizi	14.414	14.151	13.932	92,73
Consumi di materie prime, suss. Merci	14.434	14.177	13.961	92,92
Margine lordo di contribuzione (M.I.L.)	984	871	1.064	7,08
Consulenze	10	-	3	0,02
Altre consulenze	-	-	-	-
Utenze	26	12	14	0,09
Manutenzioni e riparazioni	47	21	73	0,49
Costi per organi istituz.	-	-	-	-
Assicurazioni	5	4	5	0,03
Altri servizi	-	-	-	-
Affitti	59	12	11	0,07
Canoni di locazione finanziaria	28	24	25	0,17
Service	-	-	-	-
Servizi e godimento beni di terzi	175	71	131	0,87
Oneri diversi di gestione	57	71	187	1,24
Valore Aggiunto	752	729	746	4,97
Salari e stipendi	347	347	370	2,46
Oneri sociali	113	121	128	0,85
Altri costi, incluso accantonamento al TFR	80	78	78	0,52
Costo del lavoro	540	546	576	3,83
Margine operativo lordo (M.O.L.)	212	183	170	1,13
Accantonamenti per rischi	-	-	150	88,24
Altri accantonamenti	-	-	-	-
Ammortamenti e svalutazioni	123	120	81	0,54
Risultato operativo	89	63	61	0,41
Proventi finanziari	10	9	1	0,01
(oneri finanziari)	-	-	-	-
Proventi (oneri) finanziari netti	10	9	1	0,01
Proventi (oneri) straordinari netti	-	68	84	0,56
Risultato lordo	31	128	22	0,15
Imposte	52	53	54	0,36
Risultato netto	-21	4	32	

Il Margine lordo di contribuzione, che esprime il grado di copertura dei costi costanti e delle altre aree, una volta che si è coperto i costi dei fattori produttivi variabili è aumentato rispetto al 2014 passando da +871 a +1.064.

Il valore aggiunto (o produttività interna), intesa come capacità della SdS Valdinievole di remunerare

stabilmente e congruamente i fattori produttivi impiegati nell'erogazione dei servizi è aumentata passando da +729 a +746.

Il risultato della gestione caratteristica è passato da +63 a -61 per effetto dell'accantonamento al fondo rischi di €. 150.

Statistiche economiche per dipendente

Statistiche per dipendente	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
n. dipendenti	42	45	47
Valore della produzione per addetto	358	334	328
Costi operativi per dipendente	7,58	3,2	4,93
Valore aggiunto per dipendente	17,77	16,2	16

Si rileva da questa tabella come il valore della produzione per addetto nel 2015 sia maggiore rispetto a quella del 2014 ed i costi operativi per dipendente siano passati da 4,93 nel 2013 a 3,2 nel 2014 a 7,58 nel 2015. Ciò è dovuto principalmente all'aumento degli oneri diversi di gestione che contengono al loro interno la perdita su crediti di €. 100.342,65. Il valore aggiunto per dipendente è aumentato passando da 16,2 nel 2014 a 17,77 nel 2015.

Di seguito vengono presentate le tabelle riassuntive relative alla consistenza del personale dipendente a fine esercizio (31.12.2015). Ciò, alla luce della deliberazione della Giunta Esecutiva n. 25 del 15.12.2014 con cui si era provveduto all'approvazione della "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2015 – 2017 e ricognizione della dotazione organica". Successivamente, con la deliberazione della Giunta Esecutiva n. 6 del 09.03.2015 "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2015 – 2017 e ricognizione della dotazione organica per l'anno 2015. Modifica" si è provveduto ad apportare una modifica al fine di consentire l'assunzione tramite mobilità di un collaboratore amministrativo professionale.

Sulla base degli atti approvati il personale dipendente della SdS Valdinievole al 31/12/2015 era di 8 unità a tempo indeterminato e 3 a tempo determinato

Categoria giuridica	Dotazione organica	Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
D/0	10	10	0	Ass. sociali
D/0	1	1	0	Collaboratore Amm. Professionale
Totale	11	11	0	

Categoria giuridica	Fuori dotazione organica	Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
Dirigente	1	1	0	Direttore

La SdS Valdinievole nell'espletamento della propria attività si avvale anche di personale comandato e/o assegnato funzionalmente rispettivamente dai Comuni e dall'Azienda Sanitaria. Di seguito si riporta il prospetto della dotazione del personale al 31.12.2015 in funzione della modalità di assegnazione:

Nr.	Qualifica	
4	Amministrativi	Comando
2	Educatori Professionali	Comando
2	Assistenti sociali	Comando
5	Collaboratori Professionali	Assegnazione Funzionale
2	Assistenti Amministrativi	Assegnazione Funzionale
2	Personale con funzioni di Riabilitazione	Assegnazione Funzionale
3	Personale con funzioni didattico organizzative	Assegnazione Funzionale
11	Assistenti sociali	Assegnazione Funzionale
31	totale	

Il servizio infermieristico è svolto attraverso il personale dell'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro assegnato funzionalmente alla SdS Valdinievole. Con determina n. 16 del 31.03.2016 si è provveduto all'aggiudicazione definitiva della gara per l'organizzazione infermieristica domiciliare a far data dal 31.05.2016.

In funzione della tipologia contrattuale può essere rilevante evidenziare il seguente prospetto:

tempo pieno e indeterminato		4 Amministrativi
		2 Educatori professionali
		10 Assistenti sociali
		5 Collaboratori professionali
		1 Assistente amministrativo
		2 Personale con funzioni di Riabilitazione
	27	3 Personale con funzioni didattico organizzative
tempo pieno e determinato	3	Assistenti sociali
tempo parziale e indeterminato	1	Assistenti amministrativi
totale	31	

La SdS Valdinievole ha rispettato anche i limiti di spesa per l'anno 2015 in materia di personale imposti dall'art. 2 co. 71 e 72 della L. 191/2009 secondo cui gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando anche nel triennio 2010 – 2012, misure

necessarie a garantire che le spese del personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'imposta regionale sulle attività produttive non superino per ciascuno degli anni 2010, 2011 e 2012 il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%. Per effetto del comma 3 art. 17 D.L. 98/2011 tali disposizioni sono state prorogate al 2013, 2014 e 2015 (vedasi anche il D.L. 95/2012 convertito nella L. 135/2012) e delle L.R. 77/2012 art. 18 e n. 81/2012 art. 1 che prevedono di non superare il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%. L'anno di riferimento da prendere in considerazione per la SdS Valdinievole è il 2011, primo anno di attuazione, dove il costo del personale è stato di €. 590.262,51. Ad analoga conclusione si arriva se a tali valori si aggiungono quelli del personale sia professionale che amministrativo comandato e assegnato rispettivamente dai Comuni e dall'Azienda Sanitaria.

In modo analogo la SdS Valdinievole ha rispettato le disposizioni di cui all'art. 9 co. 28 del D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/2010 e successive modificazioni ed integrazioni così come specificato in nota integrativa.

Nel 2015 è stato attivato un incarico di studio e consulenza per €. 8.754,32.

Ai sensi dell'art. 2428, 2° comma n. 2, si da atto che non esistono altri rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle e non sono state effettuate spese per studi e ricerche.

I fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

La prevedibile evoluzione della gestione.

I risultati patrimoniali e finanziari mostrano come con impegno la SdS Valdinievole abbia raggiunto un ragguardevole equilibrio finanziario e patrimoniale senza peraltro pregiudicare il volume ed i livelli di servizi erogati.

E' previsto, nel corso del 2016, l'inizio dei lavori per la ristrutturazione degli immobili pervenuti in eredità dal Sig. Pizza.

Le prospettive per il 2016, in termini di risorse finanziarie, specialmente di derivazione regionale, a copertura dei costi dei servizi, possono essere considerate stazionarie. L'Assemblea dei soci, con l'approvazione del bilancio di previsione economico 2016, ha assicurato continuità ai progetti e/o attività già iniziate nel 2015 sulla base di specifici finanziamenti assegnati dalla Regione Toscana. Ciò comporterà comunque un ulteriore sforzo che dovrà consentire di offrire un servizio qualitativamente elevato ed in maniera continuativa anche nel 2016. Questo trend, se confermato, imporrà ulteriori riorganizzazioni al fine di realizzare manovre strutturali capaci di incidere sul processo di formazione dei costi riducendoli, processo in parte già in atto, per poter affrontare il 2016, anno in cui prevedibilmente la SdS della Valdinievole avrà le maggiori difficoltà finanziarie. Ciò consentirà anche di liberare risorse da destinare a nuove e diverse attività di pertinenza della SdS Valdinievole.



Allegato "C"

Prot. n. 1865 (1.3/1) del 17.06.2016

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE

Codice fiscale 91025730473

Piazza XX Settembre, 22 – 51017 PESCIA (PT)

—
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31.12.2015

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio 2015, che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, predisposto dal Direttore con determina n. 32 del 17.06.2016, già anticipato a questo Collegio nei giorni precedenti ed il cui contenuto definitivo è conforme alla bozza fornitaci, è stato redatto nel rispetto delle norme dettate in materia dalla Legge Regionale n. 40/2005, dallo Statuto Sociale, dal Regolamento di Contabilità dell'Ente e dai Principi Contabili per le Società della Salute emanati dalla Giunta Regionale Toscana con Delibera n. 1265 del 28-12-2009 così come modificata dalla Delibera n. 243 del 11-04-2011.

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze (valori espressi in decimali di EURO):

ATTIVITA'	10.837.254,73
PASSIVITA'	8.614.232,90
PATRIMONIO NETTO	2.255.399,27
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(32.377,44)

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

Valore della produzione	15.025.170,16
Costi della produzione	15.086.762,01
Proventi e oneri finanziari	-1.475,00
Rettifiche di valore	0,00
Proventi e oneri straordinari	84.397,06
Imposte di esercizio	53.707,65
Utile (perdita) di esercizio	-32.377,44

Il Bilancio e la Nota Integrativa forniscono un quadro esauriente e completo dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario della gestione.

Per quanto di nostra competenza possiamo affermare che la predisposizione delle voci di bilancio è avvenuta nel pieno rispetto delle norme dettate dal C.C., così come richiamato dalle norme speciali di cui in premessa, in ordine al contenuto formale e sostanziale del bilancio stesso.

I criteri di valutazione sono stati applicati nel rispetto dei principi di competenza e prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

In particolare le **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**, per € 11.451,21, rappresentate prevalentemente da costi di ampliamento (oneri per l'acquisto di software per l'informatizzazione delle RSA e gestione dei contributi erogati), da oneri professionali per la successione del Sig. Giuseppe Pizza e da migliorie su beni di terzi, sono iscritte al costo storico comprensivo degli oneri fiscali non detraibili (IVA) senza alcuna svalutazione e sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale.

Gli stessi, in ossequio all'art. 2426 n. 5) del Codice Civile, vengono ammortizzati in conto in un periodo di 5 anni.

La valutazione delle **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**, per € 1.247.783,76, è stata effettuata al costo di acquisto, ai sensi dell'art. 2426 n. 1) del C.C..

Per quanto concerne i beni acquisiti a seguito dell'accettazione dell'eredità del Sig. Giuseppe Pizza gli stessi sono stati iscritti al valore di perizia redatta dall'esperto incaricato dal Tribunale di Pistoia.

Gli **AMMORTAMENTI** delle immobilizzazioni materiali, per € 6.195,90, sono calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; l'aliquota applicata alle immobilizzazioni materiali coincide con il coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale che si ritiene corretto anche dal punto di vista civilistico.

I beni derivanti dall'eredità "Pizza" non sono stati oggetto di ammortamento in quanto il loro utilizzo non è ancora iniziato alla data di chiusura dell'esercizio 2015.

Le **DISPONIBILITA' FINANZIARIE**, per € 2.605.558,18, corrispondono ai valori giacenti al 31.12.2015 sul conto corrente di Tesoreria presso la Banca Cassa di Risparmio di Genova – filiale di Pescia, sul conto corrente postale nonché nelle casse economali distribuite sul territorio presso i singoli distaccamenti della SDS.

Il **PATRIMONIO NETTO** dell'Ente ammonta ad € 2.223.021,83 ed è formato dal lascito "Pizza" (in quanto l'Ente non è provvisto di un fondo di dotazione iniziale proprio), dal risultato di esercizio 2012

riportato a nuovo (utile € 1.226,06), dalla perdita dell'esercizio 2013 (per € 21.964,17), dall'utile dell'esercizio 2014 di euro 3.892,72 e dalla perdite dell'anno corrente (per € 32.377,44).

L'iscrizione dell'eredità "Pizza" è stata correttamente effettuata a Patrimonio Netto in quanto vincolata a specifiche finalità, in ossequio a quanto previsto dal punto 3.2 dei Principi Contabili per le Società della Salute emanati dalla Giunta Regionale Toscana con Delibera n. 1265 del 28-12-2009 e successive modifiche ed integrazioni.

I **DEBITI**, per € 6.961.478,19, e i **CREDITI**, per € 6.943.673,99, sono iscritti in bilancio al valore nominale; in particolare i crediti risultano poi rettificati, con il nostro parere favorevole, dal **FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO PRIVATI PAGANTI**, per un importo di € 465.785,98. Tale fondo rappresenta l'importo dei crediti per concorso spese maturati al 2015 ancora da incassare alla data di formazione del bilancio, tenendo conto, cioè, di quanto già incassato nei primi mesi del 2016.

Per dettagli di maggiore analiticità delle suddette voci si rinvia alle tabelle riportate in nota integrativa.

Per quanto concerne la verifica della fondatezza dei crediti questo Collegio ha provveduto ad effettuare dei controlli a campione significativo.

Nel dettaglio, per quanto riguarda i **contributi dei Comuni**, si è proceduto a controllare la corrispondenza dei saldi di bilancio al 31.12.2015 con quanto da essi dovuto, attraverso l'esame della apposita certificazione dei crediti e dei debiti tra la SDS VDN ed i Comuni consorziati, ex art. 6 comma 4 DL 95/2012 convertito con modificazioni nella L. 135/2012; il credito complessivo nei confronti dei Comuni per i contributi dovuti ammonta ad euro 1.221.600,18.

Per quanto concerne l'andamento degli incassi avvenuto nel corso del corrente anno 2016 sulle suddette partite contabili imputate in bilancio alla data del 31.12.2015 si evidenzia che la posizione creditoria vantata dalla SDS VDN è stata ad oggi solo parzialmente soddisfatta, e alla data odierna ammonta ad euro 695.061,48.

Anche per quanto riguarda i **finanziamenti regionali** si è provveduto alla verifica a campione dei relativi decreti dirigenziali di assegnazione delle somme.

Per quanto attiene invece l'accertamento dell'entità dei crediti verso la **ASL** per la **quota sanitaria** questo Collegio fa presente quanto segue.

Come per l'esercizio precedente tra le due parti (SDS VDN e ASL) è stata nuovamente assunta la concorde decisione di compensare reciprocamente (mediante emissione di mandati di pagamento e reversali d'incasso) le posizioni creditorie/debitorie. A tale riguardo la SDS VDN ha adottato idoneo provvedimento del Direttore in data 22/10/2015, determina n. 43.

Il dettaglio sintetico dell'operazione è riassunto nello schema che segue:

TABELLA DI DETTAGLIO DETERMINA DIRETTORE SDS N. 43 DEL 22/10/2015

CREDITO SDS VS/ ASL AL 31.12.2014	3.097.559,38
DEBITO SDS VS/ ASL AL 31.12.2014	2.291.553,39
CREDITO COMPLESSIVO 2014 (RESIDUO)	806.005,99

Nei confronti della ASL sussistono ulteriori posizioni creditorie relative ai molteplici rapporti esistenti tra le due parti per l'anno 2015, per un importo pari ad € 1.657.417,62 , che attesta l'ammontare del credito complessivo della SDS VDN verso la ASL ad € 2.463.423,61.

Di contro l'Azienda sanitaria vanta nei confronti alla SDS un credito complessivo di euro 1.815.704,16 per un saldo complessivo di euro 647.719,45 a credito per la SdS VDN.

Le principali voci che compongono il credito di euro 2.463.423,61 sono riferite ai contributi in conto costo del personale SDS VDN e del personale comandato (rispettivamente € 297.335,14 ed € 120.477,70) e al saldo della quota anno 2014/2015 dei servizi socio-sanitari (€ 1.777.683,89).

In merito, per il dettaglio analitico di tali importi si rinvia alle pagine relative della nota integrativa.

Per quanto concerne l'esposizione creditoria il collegio raccomanda nuovamente, anche per la consistente entità maturata, che siano promosse tutte quelle azioni necessarie all'ottenimento del rispetto degli impegni in ordine alla puntualità dei pagamenti da parte dei consorziati come da convenzioni vigenti.

Così come raccomanda una continua collaborazione tra i rispettivi servizi amministrativi finalizzata alla costante verifica della riconciliazione dei relativi saldi e dei criteri di contabilizzazione (competenza/cassa) adottati.

I **crediti verso clienti per concorso spese**, rappresentati da rimborsi per compartecipazioni alla spesa sanitaria corrispondenti a rette non incassate fino ad oggi, ammontano ad € 420.931,47 (di cui € 117.696,42 per prestazioni riferite al solo anno 2015).

L'ammontare complessivo dei **debiti verso i fornitori di beni e servizi** assomma ad € 3.596.224,21 a quali vanno aggiunti euro 1.122.437,86 a titolo di fatture da ricevere, per un ammontare complessivo 4.718.662,07.

Ancora relativamente ai debiti, la posta maggiormente significativa, come sopra detto, è costituita dall'esposizione nei confronti della l'ASL per complessivi € 1.815.704,16. Come anzidetto per i crediti, anche questa posta è formata da diverse voci relative ai molteplici rapporti esistenti tra le due parti.

Le principali sono per € 1.119.252,40 relative alla quota 2014/2015 di parte sociale incassata da SDS VDN relativa ad ospiti delle strutture, escluse CD Monsummano T. e Ater Pescia e per € 542.011,20 relative al rimborso del personale professionale e amministrativo comandato dalla ASL alla SDS VDN.

Per quanto concerne i debiti verso i comuni consorziati, per il rimborso dell'assegnazione funzionale del personale, l'ammontare complessivo è pari ad € 128.303,09.

A maggiore specificazione di quanto sopra, per il dettaglio analitico di tali importi, si rinvia alle pagine in merito della nota integrativa.

La determinazione dei **RATEI E RISCOINTI**, sia attivi che passivi, è stata effettuata in ossequio al principio della competenza economica temporale del bilancio d'esercizio.

Si conferma per l'anno 2015, nella voce **riscointi passivi**, il procedimento adottato per il 2014 circa la contabilizzazione delle quote di ricavi relativi a finanziamenti finalizzati della Regione Toscana, dei Comuni, di altri Enti Pubblici (ASL) concessi per progetti ancora non iniziati o non ultimati alla chiusura dell'esercizio e pertanto rinviati al periodo successivo in ossequio al principio della competenza economica temporale e del principio contabile n. 7 per le ASL in quanto applicabile.

Infatti, in ossequio a quanto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi) e dalla Regione Toscana, tali rettifiche sono state accantonate in apposita posta

contabile denominata "QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI" (punto B. IV del bilancio) e determinata per l'anno 2015 in € 1.502.356,07.

Il dettaglio di tali voci risulta dalla tabella di cui al punto A.1.) nel commento del conto economico riportato nella nota integrativa al bilancio.

Il Collegio ha verificato l'evidenziazione in nota integrativa dei conti economici separati per l'attività sanitaria, sociale e della non autosufficienza secondo quanto stabilito sia dal Regolamento di Contabilità dell'Ente (art. 11, c. 5), lettera j)) che dai Principi Contabili per le SDS emanati dalla GR Toscana con Delibera n. 1265 del 28-12-2009 così come modificata dalla Delibera n. 243 del 11-04-2011.

I Contributi a conto economico in c/esercizio finalizzati (ricorrenti e non), del Fondo per la non autosufficienza e dell'attività sanitaria, sono stati distintamente rappresentati in bilancio secondo la loro fonte di provenienza.

Si ricorda che, a far data dal 2012, è stato istituito contabilmente su base volontaria un ulteriore conto economico separato relativo alla gestione dell'eredità Pizza. Tale scelta ha la finalità di rendicontare gli effetti economici della gestione del lascito e di verificarne l'utilizzo secondo il vincolo di destinazione apposto in sede testamentaria.

Il risultato di tale gestione separata (€ -32.377,44) rappresenta il risultato economico complessivo 2015 della SDS VDN (perdita d'esercizio).

Ne consegue che le gestioni caratteristiche (socio-sanitaria e assistenziale) si sono chiuse dal punto di vista economico in perfetto pareggio.

Dalle verifiche e dai controlli a campione effettuati si può ragionevolmente affermare che le voci esposte nella Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico concordano con le risultanze della contabilità tenuta.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente in quanto l'anno 2015 rappresenta il quinto anno di attività con gestione diretta dei servizi della SDS.

Nella Nota Integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile, come richiamato dall'art. 11, comma 5) del Regolamento di Contabilità.

La Relazione sulla Gestione contiene le informazioni richieste dall'art. 11 comma 6) del Regolamento di Contabilità, che richiama l'art. 2428 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha provveduto ai controlli sulla tenuta della contabilità e sull'amministrazione effettuando le verifiche previste dall'articolo 15 del Regolamento di Contabilità; nel corso di tali verifiche è stato constatato il rispetto della raccomandazione rivolta da questo Collegio di adottare un regime giuridico-contabile di tipo **autorizzatorio** degli stanziamenti di bilancio della SDS. Ha inoltre vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello Statuto partecipando alle Assemblee dei Soci di approvazione dei Bilanci economici annuali preventivi per gli anni 2015 e 2016 e del Bilancio Consuntivo 2014.

Per quanto riguarda l'assetto amministrativo-contabile della SDS VDN il Collegio, pur plaudendo l'encomiabile lavoro del responsabile del servizio finanziario Dott. Giovanni Natali, rinnova la raccomandazione di valutare costantemente l'adeguato assetto organizzativo della struttura a supporto dello stesso, con invarianza di costo, con personale che abbia le necessarie competenze tecniche in materia contabile ed amministrativa.

Sulla scorta dei controlli effettuati questo Collegio attesta che la contabilità della SDS VDN è tenuta in conformità alla Legge Regionale n. 40/2005, allo Statuto Sociale, al Regolamento di Contabilità e ai Principi Contabili per le SDS oltretutto alle regole di corretta amministrazione e che la società esegue correttamente tutti gli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

In considerazione di tutto quanto sopra questo Collegio, agli esiti delle sedute svolte in data 13/06/2016, 16/6/2016 e in data odierna, predispone la presente relazione formulando parere favorevole al bilancio consuntivo 2015 così come predisposto dal Direttore della SDS VDN ed invita l'Assemblea dei Soci alla sua approvazione.

Pescia, lì 17.06.2016

Il collegio sindacale

Il Presidente

(Rag. Massimo Battaglini) *Firmato in originale*

I Componenti

(Dott. Michele Pellegrini) *Firmato in originale*

(Rag. Stefano Procissi) *Firmato in originale*