



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

Allegato **“A”**

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2016**

Attivo	Anno 2016	Anno 2015	Differenza
A) Immobilizzazioni			
I) Immateriali	23.764,58	11.451,21	12.313,37
Totale	23.764,58	11.451,21	12.313,37
II) Materiali	1.282.310,80	1.247.783,76	34.527,04
Totale	1.282.310,80	1.247.783,76	34.527,04
III) Finanziarie	-	-	-
Totale immobilizzazioni	1.306.075,38	1.259.234,97	46.840,41
			-
B) Attivo Circolante			
I) Scorte	-	-	-
Totale	-	-	-
II) Crediti			
1) da Regione Toscana	3.085.825,56	2.818.868,94	266.956,62
2) da Comuni	1.528.566,69	1.221.600,18	306.966,51
3) da Azienda Sanitaria di Pistoia	3.478.861,83	2.463.423,61	1.015.438,22
4) da Erario e Ist. Previdenza	130,59	-	130,59
5) da Altri	521.996,13	390.961,82	131.034,31
6) Nc da ricevere	38.981,90	48.819,44	9.837,54
Totale	8.654.362,70	6.943.673,99	1.710.688,71
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
Totale	-	-	-
VI) Disponibilità liquide	1.260.582,42	2.605.558,18	1.344.975,76
Totale	1.260.582,42	2.605.558,18	1.344.975,76
Totale attivo circolante	9.914.945,12	9.549.232,17	365.712,95
C) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti	825,63	28.787,59	27.961,96
Totale attivo	11.221.846,13	10.837.254,73	384.591,40

Passivo	Anno 2016	Anno 2015	Differenza
A) Patrimonio netto			
I. Finan.ti per investimenti	325.000,00	-	
II. Don. e lasciti vinc.ti per inv.	2.327.294,99	2.272.244,66	-
III. Fondo di dotazione	-	-	-
IV. Contr.ti per ripiano perdite	-	-	-
V. Utile/Perdita portata a nuovo	49.222,83	16.845,39	- 32.377,44
VI. Utile/Perdita d'esercizio	151,40	32.377,44	32.226,04
totale patrimonio netto	2.602.920,76	2.223.021,83	379.898,93
B) Fondo per rischi e oneri	2.080.431,37	1.652.356,07	428.075,30
totale f.do rischi e oneri	2.080.431,37	1.652.356,07	37.595,38
C) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
D) Debiti			
1) verso Reg. Toscana	37.332,23	51.756,97	- 14.424,74
2) verso Comuni	82.992,34	128.303,00	- 45.310,66
3) verso Az. San. PT	1.566.340,87	1.815.704,16	- 249.363,29
4) verso Provincia	-	5.000,00	- 5.000,00
5) verso Erario	38.885,45	21.237,23	17.648,22
6) verso Fornitori	4.575.094,04	4.718.662,07	- 143.568,03
7) verso Ist.ti di Prev.	18.520,28	26.200,43	- 7.680,15
8) verso Altri	216.409,50	194.614,33	21.795,17
totale debiti	6.535.574,71	6.961.478,19	- 425.903,48
E) Ratei e Risconti	2.919,29	398,64	2.520,65
totale ratei e risconti	2.919,29	398,64	2.520,65
Totale passivo	11.221.846,13	10.837.254,73	384.591,40
CONTI D'ORDINE			
totale conti d'ordine			
Saldo	-	-	

A) Valore della Produzione	2016	2015	differenza
1) Contributi in c/esercizio			
da Regione Toscana	3.318.113,99	2.961.737,65	356.376,34
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.105.572,98	5.782.131,18	- 676.558,20
da Comuni	4.486.165,00	4.447.983,00	38.182,00
da altri	259.500,56	327.877,31	- 68.376,75
2) Proventi e ricavi diversi	17.626,58	16.615,81	1.010,77
3) Abbuoni e sconti attivi	1,35	-	1,35
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	444.356,37	552.899,44	- 108.543,07
5) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	871.807,95	935.925,77	- 64.117,82
6) Costi capitalizzati	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	14.503.144,78	15.025.170,16	- 522.025,38
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni			
A) Acquisto di beni sanitari	887,59	2.919,92	- 2.032,33
B) Acquisto di beni non sanitari	23.670,48	25.950,19	- 2.279,71
2) Acquisto di prestazioni e servizi			
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	476.432,53	571.523,37	- 95.090,84
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.924.364,57	13.089.205,20	- 164.840,63
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	171.230,61	229.487,84	- 58.257,23
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	8.230,45	41.840,54	- 33.610,09
3) Manutenzioni e riparazioni	18.377,21	73.312,49	- 54.935,28
4) Godimento di beni di terzi	28.203,60	35.730,47	- 7.526,87
5) Personale di ruolo sanitario			-
6) Personale di ruolo professionale	577.591,01	576.414,63	1.176,38
7) Personale di ruolo tecnico			-
8) Personale di ruolo amministrativo			-
9) Oneri diversi di gestione	124.325,50	208.882,34	- 84.556,84
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			-
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	4.826,13	7.473,57	- 2.647,44
10.B) Ammortamento software	9.216,00	10.412,27	- 1.196,27
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto			-
10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi	991,00	992,50	- 1,50
11) Ammortamento dei fabbricati			-
11.A) Ammortamento fabbricati non strumentali (disponil	-	-	-
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 economali	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	2.472,35	2.316,93	155,42
12.H) Ammortamento automezzi			-
12.I) Ammortamento altri beni	3.044,80	2.388,02	656,78
12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-		-
13) Svalutazione crediti	136.452,40	56.420,78	80.031,62
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)	14.511.807,18	15.086.762,01	- 574.954,83

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)

- 8.662,40 -

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

61.591,85 - 52.929,45

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-	8.662,40	-	61.591,85	52.929,45
C)	Proventi e oneri finanziari					-
1)	Interessi attivi		600,17		4.862,58	- 4.262,41
2)	Altri proventi					-
3)	Interessi passivi		1,01		6.337,58	- 6.336,57
4)	Altri oneri		-		-	-
	Totale proventi e oneri finanziari ©		599,16	-	1.475,00	2.074,16
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		144.340,93		104.013,91	40.327,02
	A) Plusvalenze	-	-			-
	B) Altri proventi straordinari	-	-			-
	1) Proventi da donazioni e liberalità diverse					-
	2) Sopravvenienze attive		80.989,99		102.785,25	- 21.795,26
	3) Insussistenze attive		63.350,94		1.228,66	62.122,28
	4) Altri oneri straordinari					-
2)	Oneri straordinari		93.297,93		19.616,85	73.681,08
	A) Minusvalenze	-	-			-
	B) Altri oneri straordinari	-	-			-
	1) Oneri tributari da esercizi precedenti					-
	2) Oneri da cause civili					-
	3) Sopravvenienze passive		93.297,93		19.616,85	73.681,08
	4) Insussistenze passive		-		-	-
	5) Altri oneri straordinari		-		-	-
	Totale proventi e oneri straordinari (E)		51.043,00		84.397,06	- 33.354,06
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		42.979,76		21.330,21	21.649,55
	Imposte e tasse					-
	1-Irap		43.131,16		53.707,65	- 10.576,49
	2-Ires					-
	3-Accantonamenti a fondo imposte					-
	totale imposte dell'esercizio		43.131,16		53.707,65	- 10.576,49
	Risultato d'esercizio	-	151,40	-	32.377,44	32.226,04

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2016

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”;
- la proposta di legge regionale n. 68 del 19/12/2016 “*Disposizioni in merito alla revisione degli ambiti territoriali delle zone distretto. Modifiche alla Legge Regionale 40/2005 e legge regionale 41/2005*”, poi convertito in Legge Regionale n. 11 del 23 marzo 2017, ha definito la Società della Salute quale “ente di diritto pubblico, costituita in forma di consorzio e dotata di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile, gestionale e tecnica, attraverso la quale la Regione attua le proprie strategie di intervento per l'esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio- sanitarie e sociali integrate”.

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 2015 e l'esercizio 2016.

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 31.12.16	23.764,58
Saldo al 31.12.15	11.451,21
Variazione	12.313,37

Oneri pluriennali

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2015	10.460,21
Acquisizioni dell'esercizio	17.909,60
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	14.042,13
Saldo al 31.12.2016	14.327,68

Note e commenti:

La voce oneri pluriennali comprende la notula del professionista incaricato dello 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 a cui si deve aggiungere nel 2016, la notula per la progettazione del fabbricato propedeutica alla sua ristrutturazione. 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 e, al loro aggiornamento, avvenuto nel 2016 per poter effettuare il collegamento con le banche dati Inps.

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2015	991,00
Acquisizioni dell'esercizio	9.436,90
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	991,00
Saldo al 31.12.2016	9.436,90

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) completamente ammortizzati ed il contributo al Comune di Larciano per la ristrutturazione dei fabbricati facenti parte del Lascito Mazzei Rivalta.

A.II. – Immobilizzazioni materiali

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

Saldo al 31.12.16	1.282.310,80
Saldo al 31.12.15	1.247.783,76
Variazione	34.527,04

I beni mobili ed immobili pervenuti per effetto dell'accettazione dell'eredità Pizze non essendo ancora utilizzati allo scopo cui sono destinati non sono stati ammortizzati nell'anno 2015. Analogo comportamento è stato utilizzato per i beni mobili ed immobili pervenuti in eredità a seguito dell'accettazione dell'eredità del Sig. Bartolini Ermanno apertasi in data 14.08.2015 e accettata con beneficio d'inventario nel 2016.

Descrizione	Valore al 31.12.16	Valore al 31.12.15	Variazione
Terreni	214.604,00	214.415,00	189,00
Fabbricati non strumentali (disp.)	1.011.519,30	979.307,40	32.211,90
Impianti e macchinari (tecnici/econ.)	1.742,23	2.254,93	- 512,70
Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.721,49	3.699,74	- 978,25
Altro mobilio	35.165,48	32.673,53	2.491,95
Automezzi	9.020,00	9.020,00	-
Altri beni materiali	7.538,30	6.413,16	1.125,14
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.282.310,80	1.247.783,76	34.527,04

Terreni

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2015	214.415,00
Acquisizioni dell'esercizio	189,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2016	214.604,00

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. Nel 2015 sono stati acquistati per successione ereditaria nr. 4 terreni ubicati nel Comune di Massa e Cozzile in Loc. Croci.

Fabbricati non strumentali (disponibili)

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2015	979.307,40
Acquisizioni dell'esercizio	32.211,90
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2016	1.011.519,30

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). Un fabbricato, in località Croci nel Comune di Massa e Cozzile è stato acquistato dalla SdS Valdinievole nel corso del 2015 per successione ereditaria.

Impianti e macchinari tecnici

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2015	2.114,57
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 31.12.2016	1.636,96

Note e commenti

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 31.12.2015	140,36
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 31.12.2016	105,27

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 31.12.2015	3.699,74
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 31.12.2016	2.721,49

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 31.12.2015	32.673,53
Acquisizioni dell'esercizio	4.964,30
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.472,35
Saldo al 31.12.2016	35.165,48

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. Si aggiungono alcuni beni mobili facente parte dell’eredità del Sig. Bartolini Ermanno (non ammortizzati) e la strumentazione acquistata per l’allestimento della nuova sede della SdS Valdinievole e per il Centro Minori di Uzzano.

Automezzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2015	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 31.12.2016	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 31.12.2015	6.413,16
Acquisizioni dell'esercizio	4.169,94
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	3.044,80
Saldo al 31.12.2016	7.538,30

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. Nel 2016 oltre ad acquistare un computer ed una cassaforte per il C.S.S. di Montecatini Terme si è acquistato del materiale per lo svolgimento del progetto di agricoltura sociale.

A.III – Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie nel 20

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.I – Rimanenze

Saldo al 31.12.16	-
Saldo al 31.12.15	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II. – Crediti

Saldo al 31.12.16	8.654.362,70
Saldo al 31.12.15	6.943.673,99
Variazione	1.710.688,71

Il saldo, incrementato di €. 1.710.688,71 rispetto all'anno precedente, è così suddiviso:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
da Regione	2.396.117,20	689.708,36		3.085.825,56
da Provincia di Pistoia	173.439,26			173.439,26
da Comuni	1.137.984,30	390.582,39		1.528.566,69
da Azienda Sanitaria	3.478.861,83			3.478.861,83
da Erario	130,59			130,59
da crediti per servizi ad imprese ed ist.	132.493,51			132.493,51
da contributi privati, lasciati	22.369,43			22.369,43
da crediti per concorso spese	531.945,52			531.945,52
da Inail	340,91			340,91
da fatture da emettere	263.645,88			263.645,88
Fondo svalutazione crediti	602.238,38			602.238,38
NdC da ricevere	38.981,90	-	-	38.981,90
totale	7.574.071,95	1.080.290,75	-	8.654.362,70

Note e commenti:

I crediti verso la Regione per €. **2.850.819,48** 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	817	23/02/2016	Progetto Vita Indipendente (acconto 60%)	145.295,83
decreto	7781	17/08/2016	M.O.S.A.L.D. - POR FSE 2014-2020	485.665,56
decreto	865	06/09/2016	A.D.A. Adattamento domestico autonomia personale	25.743,63
decreto	3775	26/05/2016	FNA per le gravissime disabilità	66.307,70
decreto	1103	10/03/2016	fondo non auto - 40%	615.589,50
decreto	4622	14/06/2016	fondo non auto <65 anni (40% rimanente)	40.099,45
decreto	6623	29/12/2014	servizi innovativi per la disabilità 2014	32.007,20
decreto	3955		prog. ministeriale "Vita indipendente e inclusione sociale	40.000,00
decreto	14328	24/11/2016	Trasferimenti a valere sul fondo Fras	90.864,95
decreto	11144	28/10/2016	Trasferimenti a valere sul fondo Fnps	498.524,74
decreto	11098	17/10/2016	Prog. "Interventi integrati sostegno minori e famiglie	50.000,00
decreto	11841	26/10/2016	fondo Reg. Solidarietà Interistituzionale 2015	49.952,42
decreto	14979	20/12/2016	fondo Reg. Solidarietà Interistituzionale 2016	53.067,34
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				2.850.819,48

I *crediti v/ Regione per altri contributi* di **€. 235.006,08** costituiscono la quota residua rispetto al totale di €. 325.000,00 riconosciuto dalla Regione per la ristrutturazione del fabbricato del Pizza proveniente dalle quote inutilizzate su specifici progetti da parte dei Comuni a fronte di contributi regionali. La differenza, come specificato in seguito è stata già versata nelle casse dell'Ente.

I *crediti verso la Provincia* per un totale di **€. 173.439,26** sono costituiti per €. 69.633,60 quale quota 2016 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 2016/2017 (DGRT 361 del 27.04.2016 e DD Provincia di Pistoia 831 del 21.12.2016).

I *crediti verso i Comuni* per un totale di **€. 1.528.566,69** sono costituiti dal contributo dei Comuni per la gestione associata rispettivamente del 2011 per €. 17.336,68, del 2015 per €. 373.245,71 e per €. 1.137.984,30 relativamente al 2016 come da dettaglio seguente:

Comune	Gestione 11	Gestione 15	Gestione 16	Totale
Comune di Monsummano T.	17.336,68	-	155.240,10	172.576,78
Comune di Buggiano		323.836,00	323.608,00	647.444,00
Comune di Massa e Cozzile		-	-	-
Comune di Pescia	-	-	453.986,00	453.986,00
Comune di Ponte Buggianese		-	-	-
Comune di Pieve a Nievole	-	49.409,71	205.150,20	254.559,91
Comune di Montecatini Terme		-	-	-
Totale	17.336,68	373.245,71	1.137.984,30	1.528.566,69

La somma ad oggi incassata ammonta ad **€. 1.429.586,92**. A tal proposito si è provveduto alla certificazione dei crediti e dei debiti tra il consorzio Società della Salute della Valdinievole 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 Usl Toscana Centro* per un totale di **€. 3.478.861,83** (nel 2015 erano € 2.463.423,61) sono costituiti:

- per euro 647.719,45 a saldo sulla quota anno 2015 per i servizi socio sanitari svolti dalla SdS;
- per euro 2.204.116,36 a saldo della quota anno 2016 per i servizi socio sanitari svolti dalla SdS (incluso euro 41.600,68 a titolo di quote aggiuntive per soggetti inseriti presso strutture specializzate – anno 2016 - ed euro 49.311,80 a titolo di quote Istat su Centri Diurni e Rsa 2016);
- per euro 70.000,00 per il progetto intervento persone disabili 2015 e 2016;
- per euro 80.000,00 relativamente al progetto Con-Tatto 2016;
- per euro 83.330,58 a titolo di rimborso personale comandato 2016 dai Comuni e altri;
- per euro 299.037,58 quale quota di rimborso del personale dipendente SdS incluso Direttore anno 2016;
- per euro 76.387,20 per il recupero delle quote sanitarie aggiuntive 2016 erogate all'Azienda Sanitaria nel 2016 dalla Regione Toscana (DGRT 1423 del 27.12.2016);
- per euro 18.270,66 a carico dell'USL Toscana Centro per gli inserimenti in strutture (Turati) come d'accordi intercorsi tra le parti;

I *crediti vs. erario* di **€. 130,59** derivano da un maggior pagamento dell'I.V.A. (split payment)

I *crediti per servizi ad imprese ed istituzioni privati* di **€. 132.493,51** è formato dal contributo riconosciuto dal Tesoriere della SdS Valdinievole – Banca Carige Spa – di €. 6.500,00 di competenza del 2016 ma corrisposto nel 2017, e da €. 50.000,00 del Comune di Montecatini Terme relativamente al progetto d'inclusione sociale e laboratorio educazione al lavoro 2016. 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 contributi privati, lasciati* di **€. 22.369,43** sono formati dalle disponibilità liquide esistenti in conto corrente postale acceso al nome del Sig. Bartolini Ermanno di cui la SdS Valdinievole è unico erede testamentario.

I *crediti per concorso spese* per un valore di **€. 531.945,52** di cui 31.544,86 per proventi da compartecipazione. A tale riguardo preme rilevare come l'ammontare complessivo delle rette 2016 sia stato pari ad €. 762.713,56, incassate al 31.12.2016 per un importo di €. 322.882,88, incassate nel 2017 con riferimento alla competenza 2016 per €. 263.645,88 da incassare ancora per tale anno per un importo di €. 176.185,20. A garanzia, tale importo è stato accantonato nel Fondo Svalutazione Crediti di pari importo (€. 602.238,38). Tale importo include anche le fatture parzialmente pagate ed oggetto di conguaglio a fine anno per un importo pari ad €. 70.292,86.

La *fatture da emettere* per **€. 263.645,88** rappresentano le fatture emesse nell'anno 2017 ma di competenza dell'anno 2016 legate alla presenza degli ospiti nelle strutture a gestione diretta e nei Centri Diurni. Tale importo comprende anche la quota di €. 8.540,34 concernente i pasti 2016 incassati nel 2017.

Le *note di credito da ricevere* per un totale di **€. 38.981,90** 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
Metropoli Consorzio Cooperativa Sociale	729	11.11.2016
Metropoli Consorzio Cooperativa Sociale	833	19.12.2016
Arnera Cooperativa Sociale	276	13.06.2016

Arnera Cooperativa Sociale	295	30.06.2016
Arnera Cooperativa Sociale	297	30.06.2016
Arnera Cooperativa Sociale	376	08.08.2016
Arnera Cooperativa Sociale	402	31.08.2016
Arnera Cooperativa Sociale	468	30.09.2016
Arnera Cooperativa Sociale	511	31.10.2016
Arnera Cooperativa Sociale	579	30.11.2016
Arnera Cooperativa Sociale	691	30.12.2016
Arnera Cooperativa Sociale	692	30.12.2016
Arnera Cooperativa Sociale	729	30.12.2016
Arnera Cooperativa Sociale	294	30.06.2016
Zenit S.C.R.L.	1424	31.10.2016
Zenit S.C.R.L.	527	30.04.2016
Società Cooperativa Polima	296	31.10.2016
Società Cooperativa Polima	334	30.11.2016
Co & So	1081	30.11.2016

B.III. – Attività finanziarie.

Saldo al 31.12.16	-
Saldo al 31.12.15	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

B.IV. – Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.16	1.260.582,42
Saldo al 31.12.15	2.605.558,18
Variazione	- 1.344.975,76

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione	%
Depositi postali	230.102,72	37.261,92	192.840,80	517,53
Tesoriere	1.029.116,40	2.564.834,27	- 1.535.717,87	- 59,88
Caript (fatturazione elettronica)	- 77,70	1.843,41	- 1.921,11	-
Cassa Economale - Pescia (Prov. 113/2016)	650,70	509,53	141,17	27,71
Cassa Econ. - Pescia Centrale (Prov. 39 e 180/2016)	790,30	547,05	243,25	44,47
Cassa Economale - Mnt Terme (Prov. 29/2016)	-	562,00	- 562,00	- 100,00
Cassa Economale - Msn Terme (Prov. 187/2015)	-	-	-	-
totale	1.260.582,42	2.605.558,18	- 1.344.975,76	- 51,62

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. Da rilevare come un cambio di contabilizzazione dei trasferimenti da parte della Regione Toscana avvenuto a fine 2016 abbia determinato una riduzione della giacenza di cassa (-51,62%).

Per effetto dell'obbligo della fatturazione elettronica si è dovuto aprire, in passato, un conto corrente bancario c/o la banca Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia che al 31.12.2016 presentava un saldo negativo di €. 77,70 come esposto in tabella. Per effetto dell'individuazione di un nuovo Tesoriere a far data dal 15.10.2016 tale conto è stato estinto in data 27.02.2017 essendo il nuovo Tesoriere la stessa Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia che ha offerto in sede di gara tale servizio in maniera gratuita.

La Società della Salute nel corso del 2016 non è ricorsa all'anticipazione di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.16	825,63
Saldo al 31.12.15	28.787,59
Variazione	- 27.961,96

Note e commenti:

I ratei attivi rilevati al 31.12.2016 sono costituiti dagli interessi attivi sul conto di tesoreria ordinario e vincolato per €. 10,76 (periodo 15.10.2016 e 31.12.2016).

I risconti attivi per €. 814,87 rilevati al 31.12.2016 sono costituiti da costi sospesi rinviati al futuro esercizio concernenti le assicurazioni pagate per i Centri Socio Riabilitativi, i servizi di telefonia (ADSL) per il centro Affidi e il canone di manutenzione software.

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.16	-
Saldo al 31.12.15	-
Variazione	-

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	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 2016.

1.2. – PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2016	2.602.920,76
Saldo al 31.12.2015	2.223.021,83
Variazione	379.898,93

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015
Contributi per investimenti RT	325.000,00	
Contributi da altri Enti		
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.327.294,99	2.272.244,66

Fondo rivalutazione immobilizzazioni		
Fondo di dotazione		
Altre riserve di utili		
Contributi per ripiano di perdite		
Utili (perdite) portati a nuovo	-49.222,83	-49.222,83
Perdita d'esercizio	-151,40	
Patrimonio netto	2.602.920,76	2.223.021,83

Il patrimonio netto, determinato inizialmente in €. 2.272.244,66 per effetto dell'accettazione dell'eredità da parte della SdS Valdinievole avvenuta il 05.07.2011 ha subito nel tempo e nel corso del 2016 alcune variazioni. Al 31.12.2016 lo stesso viene quantificato in €. 2.358.477,78, incrementato dei valori dei beni mobili e disponibilità finanziarie (€. 55.050,33) pervenute per effetto dell'accettazione da parte dell'eredità Bartolini Ermanno.

Lo stesso risultava costituito inizialmente da beni mobili, immobili e dal denaro depositato su di un conto corrente bancario per un importo di €. 1.063.429,66 (a cui si aggiunge ora la somma di €. 22.369,43 del lascito Bartolini E.). Tale valore iniziale si è ridotto per effetto delle spese sostenute 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). Il valore delle disponibilità finanziarie legate all'eredità Pizza ammontano ad €. 961.686,11.

La somma di €. 325.000,00 rappresenta parte del contributo in conto capitale proveniente dai Comuni per effetto della rinuncia da parte della Regione Toscana alla restituzione di parte delle somme non spese da parte nei Comuni in favore della Società della Salute della Valdinievole (come risulta dagli atti approvati da ciascun Ente) per la ristrutturazione degli immobili facenti parte dell'eredità Pizza. I versamenti già effettuati ammontano ad €. 89.993,92 e sono stati effettuati dal Comune di Lamporecchio per €. 10.000,00, Comune di Monsummano per €. 11.996,50 e dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro per €. 67.997,42.

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 €. 151,40 che si ripercuote per lo stesso importo sul bilancio della SdS Valdinievole 2016. 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. Pertanto il patrimonio netto è determinato in €. 2.602.920,76.

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

Descrizione	%	Partecipazione al 31.12.16	Partecipazione al 31.12.15
Azienda Usl	33,33%	867.553,49	740.933,18
Comune di Buggiano	4,87%	126.762,24	108.261,16
Comune di Chiesina Uzz.se	2,48%	64.552,43	55.130,94
Comune di Larciano	3,44%	89.540,47	76.471,95
Comune di Lamporecchio	4,19%	109.062,38	93.144,61
Comune di Massa e Cozzile	4,35%	113.227,05	96.701,45
Comune di Monsummano T.	11,55%	300.637,35	256.759,02
Comune di Montecatini T.	11,76%	306.103,48	261.427,37
Comune di Pescia	10,87%	282.937,49	241.642,47
Comune di Pieve a Nievole	5,37%	139.776,84	119.376,27
Comune di Ponte Buggianese	4,81%	125.200,49	106.927,35
Comune di Uzzano	2,98%	77.567,04	66.246,05
	100,00%	2.602.920,76	2.223.021,83

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. Nel 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. Tale somma è rimasta accantonata anche nel 2016.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2016	6.535.574,71
Saldo al 31.12.2015	6.815.456,19
Variazione	- 279.881,48

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/altri Comuni	9.436,90			9.436,90
Debiti v/Comuni	73.555,44	-		73.555,44
Debiti v/Azienda Sanitaria Pistoia	1.566.340,87			1.566.340,87
Debiti v/fornitori	4.575.094,04			4.575.094,04
Debiti v/Istituto Tesoriere				-
Debiti tributari	38.885,45			38.885,45
Debiti v/Istituti di Previdenza	18.520,28			18.520,28
Credito v/Inail	-			-
Debiti v/Personale	74.668,89			74.668,89
Debiti v/altri	326,79	-	-	326,79
Debiti diversi	141.413,82			141.413,82
totale	6.535.574,71	-	-	6.535.574,71

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 dovrà essere compensato con quanto dovuto dalla stessa Regione 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 in conto capitale verso i Comuni per €. 9.436,90 sono rappresentati dalla erogazione di un contributo in conto capitale per la realizzazione della progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva delle opere di rifacimento del Lascito Mazzei nel Comune di Larciano nel rispetto sia della delibera della Giunta Esecutiva n. 18 del 22.06.2016 che della delibera dell'Assemblea dei Soci SdS n. 6 del 23.02.2015 e deliberazione della Giunta del Comune di Larciano n. 10 del 31.01.2015, ove si è espressa la volontà di stipulare un contratto di comodato ad uso gratuito quarantennale per l'espletamento da parte della Società della Salute della Valdinievole della gestione diretta delle funzioni sociali ad essa attribuite;

I debiti verso Comuni (euro 73.555,44 già saldati) sono costituiti:

- per euro 36.150,02 al Comune di Pieve a Nievole per il rimborso dell'assegnazione funzionale dell'assistente sociale Cristina Natali per l'anno 2016;
- per euro 36.820,50 al Comune di Lamporecchio per il rimborso dell'assegnazione funzionale dell'assistente sociale Paola Pagni per l'anno 2016;
- per euro 584,92 al Comune di Monsummano Terme a titolo di rimborso di una competenza pregressa all'istruttore amministrativo Sonia Puccini a seguito del suo pensionamento avvenuto il 31.08.2015 ma corrisposta nel 2016.

I debiti verso l'Azienda sanitaria Usl Toscana Centro (euro 1.566.340,87) sono costituiti:

- per euro 311.718,28 che costituisce la quota 2016 di parte sociale a carico dei Comuni ad integrazione delle rette corrisposte per gli ospiti inseriti in struttura;
- per euro 662.206,18 che costituisce la quota 2016 di parte sociale incassata dalla SdS Valdinievole per gli ospiti presenti nelle strutture (escluso il CD Monsummano e Ater Pescia);
- per euro 371.639,52 per il rimborso del personale professionale comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2016;
- per euro 98.739,53 per il rimborso del personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2016;
- per euro 4.296,15 a titolo di rimborso polizza infortuni minori e inserimenti socio-terapeutici (anno 2016);
- per euro 12.500,00 quale rimborso trasporti seminternato anno 2016;
- per euro 105.241,21 quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2016 per spese amministrative (TIA, carburante, noleggio, etc.).

La voce *debiti verso fornitori* (euro 3.285.749,78) e fatture da ricevere (€. 1.289.344,26) 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 2016.

La voce *ritenute fiscali su lavoro dipendente* è costituita dalla quota Irpef dovuta per il mese di dicembre 2016 e versata nel 2017 per il personale SdS Valdinievole per €. 10.053,31;

La voce *ritenute fiscali su lavoro autonomo* di €. 2.500,00, rappresenta la ritenuta d'acconto 2016 versata nel 2017 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 €. 22.291,64 corrisponde all'IVA determinata con riferimento al mese di dicembre 2016 e versata entro il 16.01.2017;

La voce *Irap su personale dipendente* (euro 4.040,50) è costituita dalla quota Irap inerenti il personale SdS (mese di dicembre) già versate nel 2016;

La voce *debiti verso previdenza* (€. 4.303,48 a titolo di CPDEL, €. 8,02 a titolo di INADEL, €. 171,27 a titolo di F.do Credito) è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS e del Direttore SdS già versate nel 2017.

In modo analogo la voce *debiti per oneri a Carico SdS per CPDEL* (euro 11.322,01), *debiti per oneri a carico SdS per INADEL* (euro 2.213,29), *debiti per oneri a carico INPS* (euro 269,00), debiti per altri oneri a carico SdS (euro 122,17 – Fondo Perseo) è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS e del Direttore SdS già versate nel 2017.

La voce *debiti verso personale dipendente* pari ad €. 74.668,89 include l'indennità di risultato dei dipendenti riferiti all'anno 2012, 2013, 2014 e 2015 e l'indennità di risultato e della produttività ancora da erogare dell'anno 2016.

I *debiti per trattenute sindacali* pari ad €. 326,79 sono rappresentate dalle somme da corrispondere al 31.12.2016 e già versate nel 2017 e di competenza del mese di mese di dicembre.

I *debiti diversi* di €. 141.413,82 son costituiti da contributi da corrispondere ad anziani, portatori di handicap e minori relativi al mese di dicembre e pagati nel mese di gennaio 2017.

E) Ratei e Risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31.12.2016	-	2.919,29
Saldo al 31.12.2015	-	398,64
	-	2.520,65

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31.12.16	31.12.15	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	2.919,29	398,64	2.520,65
Totale ratei passivi	2.919,29	398,64	2.520,65

Note e commenti:

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 oltre a quota parte di una fattura per minori di competenza su due anni. Tali spese sono maturate e non liquidate nel 2016.

Analogamente a quanto avvenuto nel 2016, sulla base di quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 e dalla Regione Toscana il valore dei contributi non utilizzati al 31.12.2015, come risultanti dall'approvazione del bilancio d'esercizio 2015 avvenuta il 29.06.2016, sono stati accantonati, in un'apposita posta di rettifica dei contributi in conto esercizio per un valore complessivo di €. 1.502.356,07.

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

La differenza tra il valore complessivo inserito a preventivo 2016 e, quello definitivo, determinato alla chiusura dell'esercizio è di €. 769.417,15 ed è stata applicata al bilancio 2016 in occasione della variazione n. 1/2016 approvata dall'Assemblea dei Soci.

In analogia a quanto detto in precedenza il bilancio preventivo economico 2017 approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci della SdS n. 2 del 06.02.2017 sono stati iscritti gli accantonamenti presunti per un totale di €. 2.012.401,30 così come risulta dal seguente elenco, accanto sono indicati quelli relativi al 2016 definitivi come riportati nella sezione "Conto Economico – Ricavi – Contributi in conto esercizio":

	Prev. 2017	Bilancio Esercizio 2016
Pissr	89.389,69	
Progetto Regionale Vita Indipendente	2.819,68	2.819,68
Fondo non autosufficienza 2016	209.222,37	762.265,76
Fondo non auto sufficienza per il gravissime disabilità	308.838,51	308.838,51
Porgetto ADA	25.743,63	25.743,63
POR-FSE 2014-2020	485.665,56	485.665,56
Fondo Interistituzionale 2015	108.263,92	108.263,92
Piano sanitario e sociale integrato regionale 2012-2015 "Interventi d'interesse regionale con valenza di strumenti di qualificazione del sistema di solidarietà sociale"	50.000,00	50.000,00
Programma Nazionale denominato P.I.P.P.I.	62.500,00	
Progetto Intervento Persone disabili 2016	35.000,00	35.000,00
Progetto SPRAR	634.957,94	
Assistenza scolastica 2016/2017		103.805,66
Fondo Interistituzionale 2016		48.028,65
Totale	2.012.401,30	1.930.431,37

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 2016 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 2016 l'ammontare di Fondo non auto utilizzato è pari ad €. 2.004.613,04 di cui €. 1.127.656,42 del 2015 ed €. 876.956,62 del 2016 (incluso il Fna per <65 anni).

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.2016

Saldo al 31.12.2015

Variazione

Descrizione	31.12.16	31.12.15	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 2016.

2. CONTO ECONOMICO

2.A – Valore della produzione

Saldo al 31.12.2016	14.503.144,78
Saldo al 31.12.2015	15.025.170,16
Variazione	- 522.025,38

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Contributi da R.T.	3.318.113,99	2.961.737,65	356.376,34
Contributi da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.105.572,98	5.782.131,18	- 676.558,20
Contributi da Comuni	4.486.165,00	4.447.983,00	38.182,00
Contributi da Enti diversi (Provincia e Ministero)	259.500,56	177.877,31	81.623,25
Contributi da soggetti privati	-	150.000,00	- 150.000,00
Proventi e ricavi di esercizio	17.626,58	16.600,00	1.026,58
Abbuoni e sconti attivi	1,35	15,81	- 14,46
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	444.356,37	552.899,44	- 108.543,07
Compartecipazione alla spesa prestazioni socio-san.	871.807,95	935.925,77	- 64.117,82
Totale	14.503.144,78	15.025.170,16	- 522.025,38

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	31.12.16	31.12.15	Variazione
Regione	3.318.113,99	2.961.737,65	356.376,34
Comuni	4.486.165,00	4.447.983,00	38.182,00
Azienda Sanitaria	5.105.572,98	5.782.131,18	- 676.558,20
Altri	259.500,56	327.877,31	- 68.376,75
Totale	13.169.352,53	13.519.729,14	- 350.376,61

Da rilevare come all'interno dei contributi regionali trovano spazio sia il fondo della non auto sufficienza che, incluso le risorse aggiuntive, ammonta nel 2016 ad €. 1.639.222,37 (nel 2015 è stato di €. 1.644.252,91) sia il Pirs pari ad €. 589.389,69 (nel 2015 è stato di €. 724.105,86).

La quota sanitaria riconosciuta dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro, ammontante per l'anno 2016 ad €. 4.930.915,62 deve essere aumentata di €. 80.000,00 per il progetto Con-tatto 2016, di €. 76.387,20 per contributi regionali erogati all'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro (quote sanitarie aggiuntive – dgrt 1423/2016), a cui devono essere aggiunte le ulteriori quote sanitarie di €. 18.270,16 per i nuovi inserimenti (2016) di pazienti in strutture convenzionate oltre al progetto inserimenti persone disabili 2015/2016 di €. 35.000,00 rinviato all'esercizio successivo (€. 35.000,00 € del 2015 sono stati collocati nelle sopravvenienze attive).

Per quanto concerne il contributo dei Comuni, la somma di €. 4.486.165,00 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 2016, €. 20.000,00 che sono state stanziare dal Comune di Montecatini Terme per l'attuazione sia del progetto inclusione sociale anno 2016 sia per il progetto di educazione al lavoro di €. 30.000,00. La restante somma di €. 9.882,00 provengono dagli undici Comuni facenti parte del Consorzio per la realizzazione del Progetto Repository (Inps).

Gli altri contributi costituiti da €. 259.500,56, provengono:

- dalla Provincia di Pistoia per €. 69.633,60. Infatti la Provincia di Pistoia con proprio provvedimento dirigenziale n. 831 del 21.12.2016 (in attuazione della DGRT 361 del 27.04.2016 e DGRT 1064 del 02.11.2016), ha disposto il trasferimento alla Società della Salute della Valdinievole della somma di €. 173.439,26 come contributo per l'assistenza specialistica degli alunni disabili inseriti nelle scuole secondarie d'istruzione per l'anno 2016/2017. La quota di pertinenza dell'anno 2016 ammonta ad €. 69.633,60;
- il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha erogato la somma di €. 151.120,00 quale contributo per i minori non accompagnati.

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

Prov.	Oggetto	Atto	Importo	Ricavi 2016	Quota accantonata da rinviare al 2017
da R.T.	Pirs 2015 (risc)	DGRT 1024/2015	224.105,86	224.105,86	-
da R.T.	Progetto Vita Ind. I e II semestre 2015 (risc)	DGRT 1152/14 - 459/2015	23.800,11	23.800,11	-
da R.T.	fondo regionale solidarietà interistituzionale 2014 (Povertà) (risc)	DGRT 511/2015	54.497,73	54.497,73	-
da R.T.	fondo regionale solidarietà interistit.le 2014 (Minori stranieri) (risc)	DGRT 511/2015	33.548,99	33.548,99	-
da R.T.	fondo non auto 2015 (risc)	DGRT 323/2015	1.127.656,42	1.127.656,42	-
da R.T.	pssir 2012 - 2015 annualità 2016	DGRT 1134/2016	589.389,69	589.389,69	-
da R.T.	fondo non auto 2016	DGRT 110/2016	1.538.973,75	776.707,99	762.265,76
da R.T.	fondo non auto <65 anni 2016	DGRT 366/2016	100.248,62	100.248,62	-
da R.T.	fondo non auto per le gravissime disabilità	DGRT 342/2016	331.538,51	22.700,00	308.838,51
da R.T.	progetto Vita Ind. I e II semestre 2016	DGRT 1329/2015	363.239,57	360.419,89	2.819,68
da R.T.	fondo solidarietà interistituzionale 2015	DGRT 1316/2015 e 804/2016	108.263,92		108.263,92
da R.T.	fondo solidarietà interistituzionale 2016	DGRT 1134/2016	53.067,34	5.038,69	48.028,65
da R.T.	piano sanitario e sociale integrato 2012 - 2015. Interv. Interesse reg. solidar	DGRT 789/2016	50.000,00		50.000,00
da R.T.	Progetto ADA - adattamento domestico autonomia personale	DGRT 865/2016	25.743,63		25.743,63
da R.T.	POR - FSE 2014-2020 Linea di attività B.1.1.1.A.		485.665,56		485.665,56
			5.109.739,70	3.318.113,99	1.791.625,71

Prov.	Oggetto	Importo	Ricavi anno 2016	Quota accantonata da rinviare al 2017
da Az. San.	quote sanitarie 2015	4.930.915,62	4.930.915,62	-
da Az. San./R.T.	progetto con-tatto 2016	80.000,00	80.000,00	-
da Az. San./R.T.	quote sanitarie aggiuntive 2016 - dgrt 1423/2016	76.387,20	76.387,20	-
da Az. San.	progetto interventi personale disabili 2015/2016	35.000,00	-	35.000,00
da Az. San.	quote per inserimenti anni 2016	18.270,16	18.270,16	-
		5.140.572,98	5.105.572,98	35.000,00

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi esercizio 2016	Quota accantonata da rinviare al 2017
Comuni	quote capitarie 2015	4.426.283,00	4.426.283,00	-
Comune di Montecatini Terme	progetto inclusione sociale 2015- DD. 750/16	20.000,00	20.000,00	-
Comune di Montecatini Terme	progetto laboratorio-DD. 750/16	30.000,00	30.000,00	-
Comuni consorziati	quota a carico Prog. Repository banca dati Inps	9.882,00	9.882,00	-
Totale		4.486.165,00	4.486.165,00	-

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2016	Quota accantonata da rinviare al 2017
Provincia di Pistoia (delibera 67/15) risc	spese assistenza scolastica 2015/2016	38.746,96	38.746,96	-
Provincia di Pistoia (determina 831/16)	spese assistenza scolastica 16/17	173.439,26	69.633,60	103.805,66
		212.186,22	108.380,56	103.805,66

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2016	Quota accantonata da rinviare al 2017
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	minori stranieri non accompagnati I sem	151.120,00	151.120,00	
		151.120,00	151.120,00	

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e commenti:

L'importo iscritto (€ 17.626,58) è costituito dalla somma di € 6.500,00 quale quota del contributo annuo dovuto dal Tesoriere della SdS come risulta dalla Convenzione a suo tempo stipulata fino al 15.07.2016 e dall'introito proveniente da una successione testamentaria per € 8.160,60 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 € 444.356,37 è rappresentata per € 382.368,16 a rimborso dall'Azienda Sanitaria di cui: € 299.037,58 per il personale SdS (Direttore e Assistenti sociali), € 83.330,58 per il personale comandato dai Comuni e da altri Enti. 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 € 49.797,00. La somma residuale è costituita da contributi non riscossi/restituiti da parte dei contribuenti nel 2016 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 € 871.807,95 rappresenta l'introito derivante dall'incasso delle quote correlate alla presenza di ospiti nelle varie strutture (Rsa Stella e CD Ater e CD Monsummano T.). Tale importo comprende al suo interno la somma di € 44.050,25 costituito dal contributo degli utenti per l'anno 2016 a titolo di rimborso pasti ed € 65.044,14 a titolo di compartecipazione per il servizio di assistenza domiciliare sociale.

2.B – Costi della Produzione.

Saldo al 31.12.2016	14.511.807,18
Saldo al 31.12.2015	15.086.762,01
Variazione	- 574.954,83

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
a	b	c	d=(b-c)
Acquisto di beni	24.558,07	28.870,11	- 4.312,04
Acquisto di prestazioni di servizi	13.580.258,16	13.932.056,95	- 351.798,79
Manutenzioni e riparazioni	18.377,21	73.312,49	- 54.935,28
Godimenti di beni di terzi	28.203,60	35.730,47	- 7.526,87
Costi del personale	577.591,01	576.414,63	1.176,38
Oneri diversi della gestione	124.325,50	208.882,34	- 84.556,84
Ammortamenti	22.041,23	25.074,24	- 3.033,01
Svalutazione crediti	136.452,40	56.420,78	80.031,62
Variazioni delle rimanenze	-	-	-
Accantonamenti	-	150.000,00	- 150.000,00
Totale	14.511.807,18	15.086.762,01	- 574.954,83

La valorizzazione delle attività svolte dall'azienda sanitaria USL Toscana Centro 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 2016 a titolo di spese e/o manutenzioni è di €. 105.241,20 (nel 2015 l'importo era di €. 138.161,48) con un diminuzione rispetto all'anno precedente di €. 32.920,28 che risulta così suddiviso:

Natura e tipologia	Importo 2016	Importo 2015
Software	-	6.451,44
Supporti informatici e cancellerie	2.973,59	2.961,77
Spese per l'acquisto di materiale di cancelleria		145,28
Acquisto materiali per lavori in economia	1.025,19	
Altri servizi non sanitari da privati		1.004,98
Fitti passivi	6.969,13	
Canoni di noleggio non san.	20.722,07	24.530,78
Canoni noleggio		
Spese (pedaggi e telepass)	2.001,80	1.520,46
Interv. Manutenzione e riparazione impianti e macch.	122,58	
Utenze telefoniche	4.341,89	
Utenze elettriche	2.036,95	2.664,10
Utenze acqua	1.463,67	586,13
Materiale per manutenzione immobili	3,05	225,29
Sopravvenienze passive		6.676,03
Manutenzione e riparazione automezzi	1.609,32	3.373,99
Imposte e tasse (tarsu)	1.222,00	13.698,01
Utenze e gas		
Comb. Carburante	14.423,87	16.036,27
Manutenzione immobili	1.057,43	
Altri servizi non sanitari pubblici		
Servizi di pulizia	30.504,37	28.499,59
Gestione calore	6.022,22	6.819,27
Servizi di vigilanza	6.314,72	5.457,87
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari		
Affitto La Locomotiva		
Affitto Sede Amministrativa		11.199,69
Altre spese telefoniche		3.883,18
Spese postali	2.427,35	2.427,35
totale	105.241,20	138.161,48

B.1. – Acquisti di beni

Descrizione	Importo al 31.12.16	Importo al 31.12.15	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	b	c=(a-b)
costo per acquisto di farmaci in Rsa	28,43	2.919,92	- 2.891,49
altro materiale sanitario	59,78		59,78
prodotti economici servizi sociali	-	3.425,36	- 3.425,36
supporti informatici e cancelleria	9.086,53	6.478,56	2.607,97
combustibili e carburanti	14.523,87	16.046,27	- 1.522,40
altri beni non sanitari	859,46	0	859,46
	24.558,07	28.870,11	- 4.312,04

Note e commenti:

In tale voce, pari ad €. 27.983,43, 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

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Note e commenti:

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

Descrizione a	31.12.16 b	31.12.15 c	Variazioni d=(b-c)
Acq.ti di prest.ni e servizi sociosanitari da settore pubblico	476.432,53	571.523,37	- 95.090,84
Acq.ti di prest.ni e servizi sociosanitari da settore privato	12.924.364,57	13.089.205,20	- 164.840,63
Acq.ti di prest.ni e servizi non sociosanitari da settore pubb.	171.230,61	229.487,84	- 58.257,23
Acq.ti di prest.ni e servizi non sociosanitari da settore priv.	8.230,45	41.840,54	- 33.610,09
Totale	13.580.258,16	13.932.056,95	- 351.798,79

a) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività a	Soggetti beneficiari b	Importo 16 c	Importo 15 d	Var. e=c-d
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Pieve a Nievole	36.150,02	35.961,30	188,72
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Lamporecchio	36.820,50	36.736,68	83,82
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Pescia	31.822,49	64.167,80	- 32.345,31
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Monsummano T.		29.358,60	- 29.358,60
Pers.le prof.le com.to da Az. San.	Azienda Sanitaria	371.639,52	405.298,99	- 33.659,47
Totale generale		476.432,53	571.523,37	- 95.090,84

Per il personale professionale comandato dai Comuni la somma indicata rappresenta il costo totale dell'anno 2016 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	31.12.16 b	31.12.15 c	differenza d=(b-c)
Costi assistenza residenziale anziani non auto	1.659.887,43	1.532.227,73	127.659,70
Costi assistenza residenziale ad anziani - sociale	534.606,99	593.438,87	- 58.831,88
Costi assistenza residenziale a minori	518.154,98	348.675,51	169.479,47
Costi assistenza residenziale ad handicappati	230.135,27	135.102,89	95.032,38
Contributi assegni e sussidi vari agli assistiti	33.080,00	9.820,00	23.260,00
Contributi ad enti ed associazioni	227.332,50	371.820,49	- 144.487,99
Contr. a favore anziani (incl. quota sociale per Az.)	1.223.789,46	1.360.063,40	- 136.273,94
Contributi a favore di minori	268.728,00	279.183,00	- 10.455,00
Contributi a favore di handicap	560.390,71	636.927,96	- 76.537,25
Contributi in favore di persone in stato di bisogno	583.667,87	513.270,20	70.397,67
Costi per la gestione servizi sanitari in appalto ai priv.	489.332,26	537.745,50	- 48.413,24
Oneri servizi sociali in convenzione	2.936.025,39	3.298.550,23	- 362.524,84
Servizi appaltati per i servizi sociali	3.659.233,71	3.472.379,42	186.854,29
Formazione da privato	-	-	-
	12.924.364,57	13.089.205,20	- 164.840,63

Come si vede dalla tabella si rilevano minor costi per l'assistenza residenziale anziani – parte sociale (-58.831,88), contributi a favore di enti ed associazioni (-144.487,99), per il trasferimento all'Azienda delle

rette incassate per le strutture ivi compresa la quota a carico della SdS (-136.273,97) e per oneri inerenti i servizi sociali in convenzione (-362.524,84). 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 (+127.659,70), minori (+169.479,97) e dei servizi sociali per i servizi appaltati (+186.854,29),

c) acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività a	Importo 31.12.16 b	Importo 31.12.15 c	differenza d=(b-c)
Visite fiscali per dipendenti in malattia	-	-	-
Quota Estav per impl.ne sistemi informativi	-	-	-
Pers.le amministrativo comandato da Asl	98.739,53	136.712,21	- 37.972,68
Pers.le amministrativo comandato da Comuni	39.121,43	62.747,86	- 23.626,43
Pers.le amministrativo comandato da altri	33.369,65	22.397,00	10.972,65
Pers.le amministrativo comandato da Provincia	-	7.630,77	- 7.630,77
	171.230,61	229.487,84	- 58.257,23

d) acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2016 b	Importo al 31.12.2015 c	differenza d=(b-c)
Servizi sanitari da privati	8.230,45	41.840,54	- 33.610,09

Si tratta per lo più di spese per la predisposizione di decreti ingiuntivi, di prestazioni professionali inerenti le attività propedeutiche e susseguenti all'acquisizione di beni mobili ed immobili acquisiti per successione testamentaria.

B.3. – Manutenzioni e riparazioni

Note e commenti:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.16 b	Importo al 31.12.15 c	differenza d=(b-c)
Man.ne ordinaria immobili per serv. sociali	1.057,43	14.244,51	- 13.187,08
Man.ne ordinaria in appalto			-
Man.ne ordinaria beni di terzi	2.083,45	17.216,64	- 15.133,19
Man.ne automezzi sociale	1.609,32	3.373,99	- 1.764,67
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	973,53	768,60	204,93
Manutenzione software	12.653,48	37.708,75	- 25.055,27
	18.377,21	73.312,49	- 54.935,28

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.

Nella manutenzione software è da ricomprensivi 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 31.12.2016 b	Importo al 31.12.2015 c	differenza d=(b-c)
Affitto di immobili	6.969,13	11.199,69 -	4.230,56
Canoni di noleggio sociale	21.234,47	24.530,78 -	3.296,31
	28.203,60	35.730,47 -	7.526,87

Come disposto dalla L. 40/2005 e s.m.i., la SdS Valdinievole, non è tenuta alla corresponsione dell'affitto per l'immobile adibito a Centro per Minori "La Locomotiva". L'importo di €. 28.203,60 comprende sia la quota di affitto di spettanza alla SdS per gli immobili in uso alla stessa per un valore di 6.969,13 euro sia i canoni di noleggio delle autovetture per €. 21.234,47. 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 2016 è stato pari a 11 unità di cui 3 a tempo determinato (di cui 1 fino al 10.06.2016) e 1 unità – collaboratore amministrativo professionale.

Descrizione attività a	Importo al 31.12.16 b	Importo al 31.12.15 c	differenza d=(b-c)
Stipendi ed altre indennità fisse	339.821,72	368.913,12 -	29.091,40
Contratto di lavoro interinale	39.526,57	-	39.526,57
Competenze accessorie	891,53	1.185,86 -	294,33
Retribuzione di posizione e di risultato	78.481,59	78.479,55	2,04
Oneri sociali a carico dell'azienda	118.869,60	127.836,10 -	8.966,50
	577.591,01	576.414,63	1.176,38

Pertanto il costo del personale 2016 ammonta ad €. **577.591,01** superiore a quello del 2015 pari ad €. 576.414,63. 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 €. 95.090,84 ed €. 58.257,23. *Il valore 2016 complessivo (incluso il personale comandato e assegnato) ammonta ad €. 1.225.254,15, inferiore all'analogo valore 2015 pari ad €. 1.377.425,84 con una differenza di €. 152.171,69.*

Preme al riguardo evidenziare che le spese per il personale 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 27.12.2011, n. 296.

B.9. – Oneri diversi di gestione

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce è riportato nella seguente tabella:

Descrizione a	Importo al 31.12.16 b	Importo al 31.12.15 c	differenza d=(b-c)
Spese di rappresentanza	6.081,10	1.173,14	4.907,96
Spese per servizio di tesoreria	2.467,35	32,03	2.435,32
Spese bancarie	267,77	131,91	135,86
Spese legali	2.954,72	3.294,26	- 339,54
Abbuoni e sconti passivi	5,15	0,73	4,42
Imposte e tasse	6.673,92	13.698,01	- 7.024,09
Altre imposte e tasse	1.222,01	2.059,55	- 837,54
Indennità per il collegio sindacale	24.360,96	24.360,96	-
Quota di spettanza dell'Agenzia Interinale	1.277,57	-	1.277,57
Servizi di pulizia	32.435,53	28.499,59	3.935,94
Perdita effettiva su crediti	716,54	100.342,65	- 99.626,11
SdS - Servizio ristorazione	4.884,89	2.220,40	2.664,49
Spese per inserzione su BURT e G.U.	6.619,81	2.058,71	4.561,10
Gestione calore	6.022,22	6.819,27	- 797,05
Telefono	4.744,49	4.285,78	458,71
Energia elettrica	3.107,68	2.664,10	443,58
Gas	1.942,30	-	1.942,30
Acqua	1.654,65	588,17	1.066,48
Altri canoni di assicurazione	6.130,54	4.731,64	1.398,90
Ass.ne e rimborso spese amm.ri di sostegno	-	-	-
Imposta di registro su affitti di parte sociale	-	127,00	- 127,00
Servizi di sbobinatura	720,68	420,46	300,22
Spese condominiali	-	-	-
Pedaggio autostradale	503,74	1.683,96	- 1.180,22
Spese postali	2.456,70	2.663,35	- 206,65
Spese amm.ve servizi sociali	6.330,48	6.317,15	13,33
Spese per la tenuta dei conti correnti postali	744,70	709,52	35,18
	124.325,50	208.882,34	- 84.556,84

La diminuzione del 2016 rispetto al 2015 è dovuto all'assenza nel 2016 della rilevazione della perdita effettiva su crediti.

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 e Bartolini Ermanno in quanto pur entrati nella disponibilità della SdS Valdinievole non sono stati ancora oggetto di uno specifico utilizzo.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Ammortamento oneri pluriennali	4.826,13	7.473,57	- 2.647,44
Ammortamento software	9.216,00	10.412,27	- 1.196,27
Ammortamento migliorie su beni di terzi	991,00	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	2.472,35	2.316,93	155,42
Ammortamento altri beni	3.044,80	2.388,02	656,78
Totale	22.041,23	25.074,24	- 3.033,01

B.13 – Svalutazione crediti

Note e commenti:

Si è ritenuto opportuno creare un fondo svalutazione crediti pari ad €. 602.238,38 aggiungendo la somma di €. 136.452,40 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 31.12.2016	-
Saldo al 31.12.2015	150.000,00
Variazione	- 150.000,00

Note e commenti:

In questa posta contabile nell'anno 2016 no vi è stata accantonata alcuna somma.

2.C – Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2016	599,16
Saldo al 31.12.2015	- 1.475,00
Variazione	2.074,16

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Interessi attivi	600,17	4.862,58	- 4.262,41
Interessi passivi per ant.ne di Tesoreria	-	-	-
Interessi moratori	-	-	-
Interessi su mutui	-	-	-
Altri interessi passivi	1,01	6.337,58	- 6.336,57
Altri oneri finanziari	-	-	-
Totale	599,16	1.475,00	2.074,16

Note e commenti:

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari (euro 600,17) maturati nel corso dell'esercizio 2016.

2.D. – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2016
Saldo al 31.12.2015
Variazione

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni al 31.12.2016.

2.E. – Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2015 51.043,00
Saldo al 31.12.2014 84.397,06
Variazione - **33.354,06**

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Minusvalenze	-	-	-
Plusvalenze	-	-	-
Rimborsi per attività non tipiche	-	-	-
Sopravvenienze attive	80.989,99	102.785,25 -	21.795,26
Insussistenze attive	63.350,94	1.228,66	62.122,28
Sopravvenienze passive	93.297,93	19.616,85	73.681,08
Insussistenze passive	-	-	-
Totale	51.043,00	84.397,06 -	33.354,06

Note e commenti

Nel corso del 2016 si sono registrate: sopravvenienze attive per euro 80.989,99 dovute principalmente al riconoscimento da parte dell'Azienda del progetto per inserimento persone disabili anno 2015 per €. 35.000,00, nonché dal recupero, a titolo di rette pregresse dovute per ospiti inseriti in struttura per un importo di €. 43.446,54.

Le sopravvenienze passive di €. 93.297,93 sono costituite da alcune fatture emesse relativamente ad anni precedenti.

2.F. – Imposte e tasse

Saldo al 31.12.2016 43.131,16
Saldo al 31.12.2015 53.707,65
Variazione - **10.576,49**

Note e commenti

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Ires			
Irap personale dipendente	34.105,67	36.557,14 -	2.451,47
Irap su lavoro interinale	3.358,40	-	3.358,40
Irap su personale comandato	5.667,09	17.150,51 -	11.483,42
Imposta sostitutiva	-	-	-
Totale	43.131,16	53.707,65 -	10.576,49

La voce imposte contiene la rilevazione del costo Irap sul personale della SdS, sul personale comandato dai Comuni e sul lavoro interinale da regolarizzare nel 2017.

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	5.105.572,98
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	382.368,16
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	5.487.941,14
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	41.917,20
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.123.854,46
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	36.245,54
	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	280.756,09
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	5.482.773,29
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	5.167,85
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	5.167,85
	Imposte e tasse	5.167,85
	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 31.12.2016. In uscita i principali costi sono costituiti dalle seguenti azioni:

Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	650.905,03
Quote sanitarie in strutture convenzionate	1.661.427,64
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	2.351.989,74
Ass. domiciliare infermieristica	459.532,05
	5.123.854,46

2) Conto Economico della non autosufficienza.

A) Valore della Produzione	
1) Contributi in c/esercizio	2.004.613,04
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	2.004.613,04
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	2.004.613,04
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	2.004.613,04
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 2015 per €. 1.127.656,42 e, quota parte di quello riconosciuto dalla Regione Toscana nel 2016 per un importo pari ad €. 876.956,62. La differenza è stata rinviata al 2017. Di seguito si riportano i principali budget 2016 finanziati con il fondo della non autosufficienza:

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	457.459,10
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	227.165,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	817.834,42
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn	502.154,52
	2.004.613,04

3) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	6.059.166,51
2)	Proventi e ricavi e diversi	16.426,58
3)	Abbuoni e sconti attivi	1,35
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	61.988,21
5)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	871.807,95
6)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>7.009.390,60</u>
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
A)	Acquisto di beni sanitari	887,59
B)	Acquisto di beni non sanitari	23.553,71
	Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	434.515,33
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	5.795.897,07
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	134.985,07
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	8.230,45
3)	Manutenzioni e riparazioni	18.377,21
4)	Godimento di beni di terzi	28.203,60
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	296.834,92
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	123.993,24
10)	Ammortamento	20.899,31
13)	Svalutazione crediti	136.452,40
15)	Accantonamenti	-
	Totale Costi della Produzione	<u>7.022.829,90</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	- 13.439,30
C)	Proventi ed oneri finanziari	<u>359,61</u>
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>359,61</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	<u>51.043,00</u>
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>51.043,00</u>
	Risultato prima delle imposte	37.963,31
	Imposte e tasse	37.963,31
	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	1.200,00	
	3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	
	4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-	
	5) Costi capitalizzati	-	
	Totale Valore della Produzione		1.200,00
B)	Costi della Produzione	-	
	Acquisto di beni		
	A) Acquisto di beni sanitari	-	
	B) Acquisto di beni non sanitari	116,77	
	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	-	
	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	332,26	
	10) Ammortamento	1.141,92	
	13) Svalutazione crediti	-	
	Totale Costi della Produzione		1.590,95
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-	390,95
C)	Proventi ed oneri finanziari	239,55	
	Totale proventi ed oneri finanziari		239,55
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)	-	151,40

I proventi sono rappresentati dal fitto attivo percepito su di un immobile facente parte dell'eredità, mentre tra i costi per l'acquisto di beni si deve includere la spesa per la manutenzione dei fabbricati. Gli oneri di gestione sono costituiti dalle ritenute fiscali e spese sul conto corrente vincolato (€ 111,75) e, la spesa per

la RCT dei fabbricati (€ 220,51). Il costo di € 1.141,92 è la quota annua per la imputazione delle spese di progettazione della ristrutturazione del fabbricato.

All. "B"



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**
Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

RELAZIONE ECONOMICA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2016

L'anno 2016 costituisce il sesto 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 E.E.LL. In questo quadro s'innesta la proposta di legge regionale n. 68 del 19/12/2016 *"Disposizioni in merito alla revisione degli ambiti territoriali delle zone distretto. Modifiche alla Legge Regionale 40/2005 e legge regionale 41/2005"*, poi convertito in Legge Regionale n. 11 del 23 marzo 2017, che ha definito la Società della Salute quale "ente di diritto pubblico, costituita in forma di consorzio e dotata di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile, gestionale e tecnica, attraverso la quale la Regione attua le proprie strategie di intervento per l'esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio- sanitarie e sociali integrate".

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'articolo 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 2016. La Giunta Esecutiva, in occasione dell'approvazione delle linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico preventivo 2016, si era espressa per un sostanziale mantenimento dei livelli di assistenza offerti nel 2015, 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 2016 tra le poste contabili 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 2016 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 all'Azienda USL Toscana Centro e di conseguenza alla SDS della Valdinievole (problema in via di risoluzione nell'anno 2017). 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 2016 preme evidenziare che il bilancio d'esercizio chiude con un perdita di €. 151,40 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 2016 della SdS Valdinievole. Il volume del fondo rischi, che contiene l'ammontare delle risorse non utilizzate e da rinviare al futuro esercizio (2017) si è incrementato rispetto al 2015 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 €. 1.930.431,37 contro €. 1.502.356,07 del 2015.

	2014	2015	2016
Fondo Rischi e spese	1.439.535,54	1.652.356,07	2.080.431,37

Si è creato un fondo svalutazione crediti di €. 602.238,38 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.

Gli oneri di gestione del 2016, pari ad €. 124.325,50 sono inferiori di €. 84.556,84 rispetto a quelli del 2015 (€. 208.882,34). Sono diminuite le spese per le manutenzioni, legate anche ai beni dell'eredità Pizza oggetto di ristrutturazione (€. -54.935,28) così come le spese per prestazioni non socio sanitarie da privato per effetto degli incarichi professionali di progettazione conferiti (€. -33.610,09).

	2014	2015	2016
Oneri di gestione	86.654,93	208.882,34	124.325,50

Si rileva invece una riduzione di €. 164.840,63 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. sia delle spese per acquisti di prestazioni e servizi sociosanitarie da pubblico per effetto di una riduzione del rimborso del personale sia comandato che assegnato funzionalmente alla SdS.

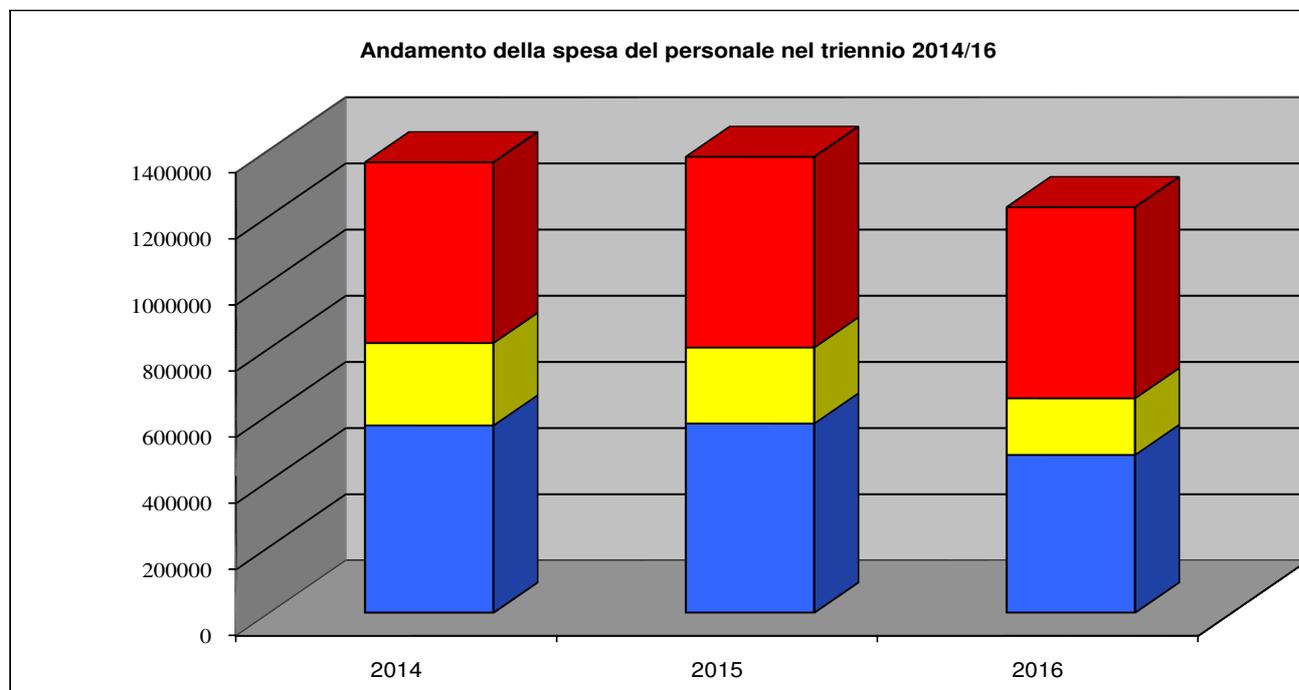
	2014	2015	2016
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore pubblico	565.587,46	571.523,37	476.432,53
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore privati	13.335.575,94	13.089.205,20	12.924.364,57

La spesa del personale 2016 è in linea con quella del 2015 come si evince dalla successiva tabella:

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

	2014	2015	2016
Personale professionale assegnato/comandato	565.587,46	571.523,37	476.432,53
Personale amministrativo assegnato/comandato	249.183,27	229.487,84	171.230,61
Personale SdS	546.075,69	576.414,63	577.591,01
	1.360.846,42	1.377.425,84	1.225.254,15



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 2016 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:

- determina del Direttore n. 5 del 02.02.2016 "Assegnazione dei budget a seguito dell'approvazione del bilancio preventivo economico anno 2016 avvenuto con la delibera dell'Assemblea dei soci n. 3 del 25.01.2016. Adozione";

- determina del Direttore n. 20 del 04.05.2016 “Piano degli obiettivi della Società della Salute della Valdinievole anno 2016. Approvazione”;
- delibera dell’Assemblea dei Soci n. 10 del 03.10.2016 avente per oggetto: “Bilancio Preventivo Economico SdS Valdinievole 2016. Variazione di bilancio n. 1”;
- determina n. 63 del 14.11.2016 avente per oggetto: “Assegnazione dei budget a seguito dell’approvazione della variazione di bilancio n. 1 avvenuta con delibera dell’Assemblea dei Soci n. 10 del 03.10.2016. Adozione”;

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 2016 per quanto concerne i costi di produzione:

Costi della Produzione 2016

Descrizione	Valore iniziale 2016	Valore finale 2016	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	a	c=(a-b)
Costo per acquisto di farmaci in Rsa	2.000,00	28,43	1.971,57
Acquisto di materiale sanitario	1.200,00	59,78	1.140,22
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	910,30 -	360,30
Prodotti economici servizi sociali	5.000,00	7.665,83 -	2.665,83
Supporti informatici e cancelleria	6.500,00	510,39	5.989,61
Combustibili e carburanti	23.000,00	14.523,87	8.476,13
Acquisto altri beni non sanitari		859,46	
totale	38.250,00	24.558,06	13.691,94

Descrizione attività	Valore iniziale 2016	Valore finale 2016	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Personale professionale comandato dai Comuni	105.102,37	104.793,01	309,36
Personale professionale comandato da Az. San.	386.311,99	371.639,52	14.672,47
totale	491.414,36	476.432,53	14.981,83

In merito alla tabella delle prestazioni socio sanitarie da soggetti privati si precisa che la differenza di €. - 1.056.537,70 è legata principalmente alla rettifica dell'ammontare di rette incassate e da trasferire all'Azienda Sanitaria, alla maggiore spesa per rette per inserimento minori, per l'assistenza scolastica per alunni disabili.

Acq. di prest. e servizi non socio sanitari da settore pubb.	Valore iniziale 16	Valore finale 16	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Visite fiscali per dipendenti in malattia	-	-	-
Personale amministrativo comandato da Asl	115.264,88	98.739,53	16.525,35
Personale amministrativo comandato da Comuni	36.638,92	39.121,43 -	2.482,51
Personale amministrativo comandato da Altri	29.536,72	33.369,65 -	3.832,93
Personale amministrativo comandato da Provincia	-	-	-
totale	181.440,52	171.230,61	10.209,91

Manutenzioni e riparazioni	Valore iniziale 16	Valore finale 16	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Man.ne ordinaria immobili per servizi sociali	16.000,00	1.057,43	14.942,57
Man.ne ordinaria in appalto	-	-	-
Man.ne ordinaria beni di terzi	4.500,00	2.083,45	2.416,55
Man.ne automezzi sociale	1.500,00	1.609,32 -	109,32
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	12.000,00	973,53	11.026,47
Man.ne software	29.500,00	12.653,48	16.846,52
totale	63.500,00	18.377,21	45.122,79

Godimento di beni di terzi	Valore iniziale 16	Valore finale 16	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Affitto di immobili	13.439,77	6.969,13	6.470,64
Canoni di noleggio sociale	28.500,00	21.234,47	7.265,53
totale	41.939,77	28.203,60	13.736,17

Personale di ruolo professionale e amministrativo	Valore iniziale 16	Valore finale 16	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Stipendi ed altre indennità fisse	419.289,77	339.821,72	79.468,05
Contratti di lavoro interinale		39.526,57	
Competenze accessorie	2.150,47	891,53	1.258,94
Incentivi di produttività	78.481,59	78.481,59	-
Oneri sociali a carico della SdS Valdinievole	146.782,62	118.869,60	27.913,02
totale	646.704,45	577.591,01	108.640,01

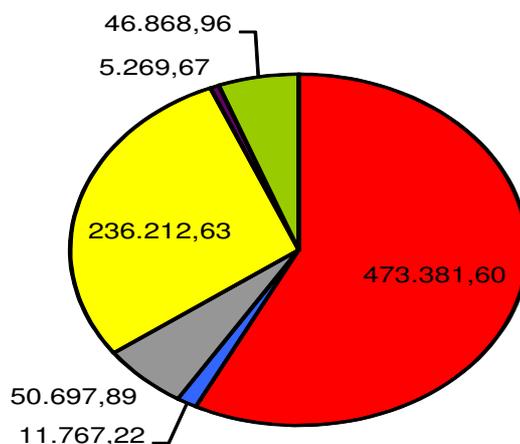
Oneri di gestione	Valore iniziale 16	Valore finale 16	differenza
a	a	b	c=(a-b)
Spese di rappresentanza	2.500,00	6.081,10 -	3.581,10
Spese per servizio di tesoreria	600,00	2.467,35 -	1.867,35
Spese bancarie	300,00	267,77	32,23
Spese legali	15.000,00	2.954,72	12.045,28
Abbuoni e sconti passivi		5,15 -	5,15
Imposte e tasse	12.000,00	6.673,92	5.326,08
Altre imposte e tasse	7.500,00	1.222,01	6.277,99
Indennità per il collegio sindacale	24.361,00	24.360,96	0,04
Quota di spettanza all'Agenzia Interinale	-	1.277,57 -	1.277,57
Servizi di pulizia	21.000,00	32.435,53 -	11.435,53
Perdita effettiva su crediti		716,54 -	716,54
SdS - Servizio ristorazione	5.000,00	4.884,89	115,11
Spese per inserzione su BURT e G.U.	-	6.619,81 -	6.619,81
Gestione calore	35.000,00	6.022,22	28.977,78
Telefono	8.000,00	4.744,49	3.255,51
Energia elettrica	38.000,00	3.107,68	34.892,32
Gas	8.000,00	1.942,30	6.057,70
Acqua	8.000,00	1.654,65	6.345,35
Altri canoni di assicurazione	2.000,00	6.130,54 -	4.130,54
Ass.ne e rimborso spese amm.ri di sostegno	3.000,00	-	3.000,00
Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00	-	136,00
Servizi di sbobinatura	1.000,00	720,68	279,32
Pedaggio autostradale	350,00	503,74 -	153,74
Spese postali	8.000,00	2.456,70	5.543,30
Spese amm.ve servizi sociali	6.000,00	6.330,48 -	330,48
Spese per la tenuta dei conti correnti postali	2.000,00	744,70	1.255,30
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00		12.000,00
totale	219.747,00	124.325,50	95.421,50

Di seguito si riporta la spesa sostenuta nel 2016 per centro di costo:

Cdc	Descrizione	Auto sufficienti	Non autosuff.	Costo 2016 a	Costo 2015 b	Diff. c=a-b
100	Centro Diurno Ater			165.790,26	171.176,62	
110	Centro Diurno Anziani Monsummano T.			425.108,58	422.521,00	
	totale CD			590.898,84	593.697,62	- 2.798,78
130	Centro socio-riabilitativo Orbignano			350.605,82	316.934,32	
140	Centro socio-riabilitativo Veneri			319.804,84	325.381,22	
150	Centro socio-riabilitativo Ponte di Mingo			249.558,12	253.305,48	
160	Centro socio-riabilitativo Montecatini			352.538,27	338.245,76	
170	Centro Intermedio La Bottega			57.267,97	86.887,86	
630	Trasporto Aias			15.675,10	23.770,39	
	totale Centri socio-riabilitativi			1.345.450,12	1.344.525,03	925,09
210	Rsa Minghetti - Spicchio			596.791,37	801.114,27	
220	Rsa Stella			2.367.921,27	2.360.320,61	
	totale strutture a gestione diretta			2.964.712,64	3.161.434,88	-196.722,24
430	Strutture fuori zona anziani non auto			125.760,76	148.537,35	
440	Strutture fuori zona disabili			218.478,65	286.785,36	
				344.239,41	435.322,71	- 91.083,30
230	Comunità per minori "La Locomotiva"			237.894,76	258.708,33	
360	Piccoli Passi (Minori)			0,00	0,00	
410	Strutture fuori zona per minori			518.566,85	349.081,11	
	totale minori			756.461,61	607.789,44	148.672,17
510	Assistenza domiciliare anziani non auto			473.381,60	560.836,25	
550	Assistenza domiciliare minori			11.767,22	15.598,15	
590	Assistenza domiciliare disabile minori			50.697,89	81.767,50	
580	Assistenza domiciliare disabile adulti			236.212,63	230.942,47	
620	Assistenza domiciliare adulti			5.269,67	166,77	
530	Assistenza domiciliare anziani auto			46.868,96	28.051,35	
	totale assistenza domiciliare			824.197,97	917.362,49	- 93.164,52
			nr. assistiti			
520	Badanti		110	235.735,00	240.811,00	
540	Centro affidi e affidi familiari minori		43	257.880,00	0,00	
	Centro affidi e affidi familiari adulti		2	10.848,00	0,00	
560	Contributi ex legge 104		36	100.945,00	80.250,00	
570	Percorsi socio-riabilitativi		24	28.200,00	24.100,00	
600	Progetto Vita indipendente		27	384.220,00	492.716,00	
610	Erogazione di contributi economici		831	446.398,30	513.448,71	
660	Pacchetti alternativi alla domiciliarità		16	33.080,00	9.820,00	
670	Assistenza domiciliare infermieristica		3.065	488.227,00	572.582,27	
640	Assistenza scolastica		135	501.000,00	468.947,67	

	Nr. utenti	Spesa 16	Costo unitario
510 Assistenza domiciliare anziani non auto	119	473.381,60	3.978,00
550 Assistenza domiciliare minori	7	11.767,22	1.681,03
590 Assistenza domiciliare disabile minori	20	50.697,89	2.534,89
580 Assistenza domiciliare disabile adulti	48	236.212,63	4.921,10
620 Assistenza domiciliare adulti	2	5.269,67	2.634,84
530 Assistenza domiciliare anziani auto	20	46.868,96	2.343,45
totale assistenza domiciliare		824.197,97	

Ripartizione costo assistenza domiciliare 2015



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 Sostegno alle Responsabilità Familiari e Tutela Minorile

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 31.12.2015	Previsione 2016	Dato al 31.12.2016
1	Numero ragazzi in affido etero-familiari attivati. In continuità con anno 2015	46	Potenziamento	48
2	Numero utenti di Educativa Domiciliare a favore di minori	61	Potenziamento	58
3	Attivazione progettualità per minori disabili in uscita dai percorsi scolastici. Progetto FSE		Nuova attivazione	attivato
4	Attivazione progettualità per minori affetti da sindrome dallo spettro autistico in uscita dai percorsi scolastici. Progetto FSE		Nuova attivazione	attivato
6	Inserimenti in Comunità educative e pronta accoglienza di minori. In continuità con anno 2015.	19	Mantenimento	20
7	Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini	10	Potenziamento	10
8	Attivazione poli attività aggregativi e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2015	62	Potenziamento	60

Area degli Interventi a favore della popolazione anziana

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 31.12.2015	Previsione 2016	Dato al 31.12.2016
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. In continuità con il 2015.	361	Riorganizzazioni	322
2	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante). In continuità con il 2015.	118	Mantenimento	117
3	Anziani presenti nell'anno in strutture residenziali. In continuità con il 2015.	136	Mantenimento	120
4	Anziani presenti nell'anno in strutture semi-residenziali. In continuità con il 2015.	86	Mantenimento	87
5	Modulo BIA (Bassa Intensità Assistenziale) per anziani	Nuova attivazione	Mantenimento	
6	Lascito Pizza: attivazione procedura gara per ristrutturazione.		Nuova attivazione	in corso
7	Assistenza Infermieristica Domiciliare. Tasso di assistiti con almeno 8 accessi in un mese x cento residenti.	ex azienda usl 3 5,44% zona Valdinievole n.d.	Mantenimento	ex azienda usl 3 5,73% zona Valdinievole 8,74%
8	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali	9,43%	Mantenimento	8,83%
9	Presa in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	404	Mantenimento	478
10	Presa in carico con valutazione multidisciplinare in regime domiciliare e/o semi-residenziale (UVM)	84%	Mantenimento	82%

Area degli Interventi a favore delle persone disabili

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 31.12.2015	Previsione 2016	Dato al 31.12.2016
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio-riabilitativi. In continuità con il 2015.	76	Mantenimento	78
2	Progetto Agricoltura Sociale. In continuità con il 2015.	15	Potenziamento	16
3	Attivazione progettualità occupazionali per persone disabili. Progetto FSE.		Nuova attivazione	attivato
4	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Vivere Insieme/ "Casa Speranza- Attività diurne"	3	Mantenimento	6
5	Attivazione progettualità occupazionali per persone affette da sindrome dello spettro autistico. Progetto FSE.		Nuova attivazione	attivato
6	Utenti inseriti in percorsi socio abilitativi con contributo economico	25	Mantenimento	24
7	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Vivere Insieme/ "Casa Speranza- Residenziale"	6	Potenziamento	9

Area degli Interventi dei diritti di cittadinanza e di contrasto della marginalità e della esclusione sociale

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 31.12.2015	Previsione 2016	Dato al 31.12.2016
1	Percorsi di inclusione sociale e lavorativa: accoglienza ,	68	Potenziamento	70

	orientamento e tutoraggio attraverso metodologia innovativa. In continuità con anno 2015			
2	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale. In continuità con anno 2015	23	Potenziamento	16
3	Progetto "Diamoci le ali" per ragazzi maggiorenni. In continuità con anno 2015	7	Mantenimento	9
4	Utenti entrati in contatto con i servizi	1.080	Potenziamento	1.073

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 31.12.2015	Previsione 2016	Dato al 31.12.2016
1	Gestione ed aggiornamento del sito web		Potenziamento	in corso
2	Ampliamento sistema informativo per l'utilizzo della gestione informatizzata dei documenti cartacei		Nuova attivazione	attivato
3	Ampliamento sistema informativo per la ricostruzione dei percorsi assistenziali dei nuclei familiari		Nuova attivazione	attivato

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 31.12.2015	Previsione 2016	Dato al 31.12.2016
1	Appalti servizi. Attivazione nuove gare		Nuova attivazione	in corso
2	Recupero quote compartecipazione	61.275,13	Potenziamento	71.323,00
3	Procedura per informatizzazione mandati e reversali		Potenziamento	potenziato
4	Protocollazione atti informatica		Nuova attivazione	in corso
5	Atti SdS Gestione informatica		Nuova attivazione	in corso

L'analisi patrimoniale finanziaria ed economica.

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

Attività	31/12/2016	31/12/2015	2016	2015	Indici di rigidità/elasticità
Immobilizzazioni	1.306.075,38	1.259.234,97	11,64	11,62	attivo fisso/capitale investito
Attivo circolante	9.914.945,12	9.549.232,17	88,35	88,11	attivo circolante/capitale investito
Ratei e risconti attivi	825,63	28.787,59	0,01	0,03	
Totale attività	11.221.846,13	10.837.254,73	100,00	99,76	100

Passività	Indici di indebitamento				
Patrimonio netto	2.602.920,76	2.223.021,83	23,20	20,51	100
F.do per rischi ed oneri TFR	2.080.431,37	1.652.356,07	18,54	15,25	
Debiti	6.535.574,71	6.961.478,19	58,24	64,24	passività correnti/capitale investito
Ratei e risconti passivi	2.919,29	398,64	0,03	0,00	100
Totale passività	11.221.846,13	10.837.254,73	100,00	100,00	100

Analisi della situazione patrimoniale e finanziaria

A- Indce di copertura delle immobilizzazioni	2016	2015
Patrimonio Netto/Immobilizzazioni	199%	177%
Patrimonio Netto+Debito medio lungo termine/Immobilizzazioni	199%	177%
B- Indice di Indebitamento		
Totale attivo/Patrimonio Netto) (Leverage)	4,31	4,87
C- Indice di liquidità		
Corrente (Attivo circolante/Debiti a breve)	151,70%	137,17%
Immediata (Crediti+disponibilità liquide/debiti a breve)	151,70%	137,17%
Secco (Disponibilità liquide/Debiti a breve)	19,28%	37,42%
D- Indice di rotazione degli Impieghi		
Valore della produzione/Attivo	1,29	1,38
E- Margine di struttura		
Margine primario di struttura (Patrimonio netto - Immobilizzazioni)	1.296.845,38	963.786,86
Margine secondario di struttura (Patrimonio netto + debiti a medio lungo termine - Immobilizzazioni)	1.296.845,38	963.786,90
F- Capitale circolante netto		
Attivo circolante - debiti a breve	3.379.370,41	2.587.753,98
G- Margine di Tesoreria		
Crediti+Disponibilità liquide-debiti a breve	3.379.370,41	2.587.753,98

Analisi della struttura economica

	2016	2015
A- Rendimento rispetto al valore della produzione (ROS)		
Risultato operativo lordo/valore della produzione	0,89%	-0,40%
B- Rendimento del capitale investito (ROI)		
Risultato operativo lordo/Attivo	1,15%	-0,56%
C- Incidenza dei relativi costi della produzione sul valore		
Acquisti	0,17%	0,19%
Servizi	93,63%	92,34%
Manutenzioni personale	0,12%	0,48%
	3,98%	3,82%

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 (1.306.075,38) minore del capitale permanente (patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine) (2.602.920,72). Il rispetto delle due condizioni conferma che la struttura patrimoniale è equilibrata.

La situazione degli impieghi evidenzia il peso dell'attivo circolante 88,35%, 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 19,28%, inferiore a quello del 2015 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 2017 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	31/12/2016	31/12/2015
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>	112	94
<i>(fondo ammortamento)</i>	98	83
Immobilizzazioni immateriali nette	14	11
<i>Immobilizzazioni materiali lorde</i>	1326	1284
<i>(fondo ammortamento)</i>	43	-36
Immobilizzazioni materiali nette	1283	1248
<i>Azioni proprie</i>		
<i>Partecipazioni</i>		
<i>Crediti verso altri e verso controllate</i>		
Immobilizzazioni finanziarie nette		
Totale immobilizzazioni Nette	1297	1259
<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>	3.086	2.818
<i>Crediti v/ comuni</i>	1.529	1.222
<i>Crediti v/ Asl3</i>	3.479	2.463
<i>Crediti v/ erario</i>		
<i>Crediti v/ istituti di previdenza</i>		
<i>Crediti v/ altri</i>	561	440
<i>Ratei e risconti attivi</i>	-	29
Altre attività correnti	-	-
Liquidità	1.261	2.606
Capitale circolante investito	9.916	9.578
Capitale investito caratteristico	11.213	10.837

Fonti (€uro/migliaia)

<i>Contributi per investimenti RT</i>	325	-
<i>Contributi da altri Enti</i>	-	-
<i>Donazioni e lasciti vincolati ad inv.</i>	2.327	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>	- 49 -	21
<i>Utili (perdite) d'esercizio</i>	-	4
Patrimonio netto	2.603	2.255
Totale mezzi propri	2.603	2.255
Fondo TFR	-	-
Fondi per imposte	-	-
Fondi per rischi	-	-
Altri accantonamenti	2.080	1.440
Fondi Rischi	2.080	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>	<i>4.575</i>	<i>4.102</i>
<i>Fornitori investimenti</i>		
Fornitori	4.575	4.102
<i>debiti da iva</i>		
<i>anticipi da clienti</i>		
<i>debiti v/ Regione Toscana</i>	<i>37</i>	<i>19</i>
<i>debiti v/ Comuni</i>	<i>83</i>	<i>150</i>
<i>debiti v/provincia</i>	<i>-</i>	<i>35</i>
<i>debiti v/Asl3</i>	<i>1.566</i>	<i>2.292</i>
<i>debiti v/erario</i>	<i>39</i>	<i>13</i>
<i>debiti v/ istituti di previdenza</i>	<i>19</i>	<i>18</i>
<i>debiti diversi</i>	<i>216</i>	<i>186</i>
<i>debiti vs. controllanti</i>		
<i>ratei e risconti passivi</i>	-	-
Altre passività correnti	1.960	2.713
Capitale di finanziamento	11.218	10.510

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

Conto economico - €uro/migliaia	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	%
Proventi e ricavi diversi	14	17	18	0,12
Resi, sconti ed abbuoni	-			-
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	575	553	444	3,06
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	1.174	936	872	6,01
Costi capitalizzati				-
Variazione rimanenze ed attività in corso				-
Contributi in conto esercizio	13.285	13.519	13.169	90,80
Valore della produzione	15.048	15.025	14.503	100,00
Acquisti di beni sanitari	1	3	1	0,01
Acquisti di beni non sanitari	25	26	24	0,17
Acquisti di servizi	14.151	13.932	13.579	93,63
Consumi di materie prime, suss. Merci	14.177	13.961	13.604	93,80
Margine lordo di contribuzione (M.I.L.)	871	1.064	899	6,20
				-
Consulenze	-	3	-	-
Altre consulenze	-	-	-	-
Utenze	12	14	17	0,12
Manutenzioni e riparazioni	21	73	18	0,12
Costi per organi istituz.	-			-
Assicurazioni	4	5	6	0,04
Altri servizi	-			-
Affitti	12	11	7	0,05
Canoni di locazione finanziaria	24	25	21	0,14
Service	-	-	-	-
Servizi e godimento beni di terzi	71	131	69	0,48
Oneri diversi di gestione	71	187	101	0,70
Valore Aggiunto	729	746	729	5,03
Salari e stipendi	347	370	379	2,61
Oneri sociali	121	128	119	0,82
Altri costi, incluso accantonamento al TFR	78	78	79	0,54
Costo del lavoro	546	576	577	3,98
Margine operativo lordo (M.O.L.)	183	170	152	1,05
Accantonamenti per rischi	-	150	-	-
Altri accantonamenti	-			-
Ammortamenti e svalutazioni	120	81	22	0,15
Risultato operativo	63 -	61	130	0,90
Proventi finanziari	9 -	1 -	1 -	0,01
(oneri finanziari)	-			-
Proventi (oneri) finanziari netti	9 -	1 -	1 -	0,01
Proventi (oneri) straordinari netti	-	15	51	0,35
Risultato lordo	128	22	180	1,24
Imposte	53	54	43	0,30
Risultato netto	4 -	32	137	

(Valori in migliaia di €.)

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 diminuito rispetto al 2016 passando da +1.064 a +899.

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 +746 a +729.

Il risultato della gestione caratteristica è passato da -61 a +137.

Statistiche economiche per dipendente

Statistiche per dipendente	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
n. dipendenti	34	42	45
Valore della produzione per addetto	427	358	334
Costi operativi per dipendente	5	7,58	3,2
Valore aggiunto per dipendente	21,44	17,77	16,2

Si rileva da questa tabella come il valore della produzione per addetto nel 2016 sia maggiore rispetto a quella del 2015 ed i costi operativi per dipendente siano passati da 3,2 nel 2014 a 7,58 nel 2015 a 5 nel 2016. Ciò è dovuto principalmente alla diminuzione degli oneri diversi di gestione che non contengono più 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 21,44 nel 2016.

Di seguito vengono presentate le tabelle riassuntive relative alla consistenza del personale dipendente a fine esercizio (31.12.2016). Ciò, alla luce della deliberazione della Giunta Esecutiva n. 4 del 25.01.2016 con cui si era provveduto all'approvazione della "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2016 – 2018 e ricognizione della dotazione organica per l'anno 2016" ove si stabilisce che la dotazione organica per l'anno 2016 è di nr. 13 unità di cui 2 da coprire mediante contratto a tempo pieno e determinato e 3 da coprire mediante concorso pubblico;

Sulla base degli atti approvati il personale dipendente della SdS Valdinievole al 31/12/2016 era di 10 unità a tempo indeterminato e 3 a tempo determinato

Categoria giuridica	Dotazione organica	Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
D/0	13	9	0	Ass. sociali
D/0	1	1	0	Collaboratore Amm. Professionale
Totale	14	10	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 31.12.2016 in funzione della modalità di assegnazione:

Nr.	Qualifica	
2	Amministrativi	Comando
1	Educatori Professionali	Comando
2	Assistenti sociali	Comando
4	Collaboratori Professionali	Assegnazione Funzionale
1	Assistenti Amministrativi	Assegnazione Funzionale
3	Personale con funzioni didattico organizzative	Assegnazione Funzionale
10	Assistenti sociali	Assegnazione Funzionale
23	totale	

Il servizio infermieristico è svolto attraverso il personale dell'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro.

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

tempo pieno e indeterminato		2 Amministrativi	
		1 Educatori professionali	
		18 Assistenti sociali	
		4 Collaboratori professionali	
		1 Assistente amministrativo	
		1 Collaboratore amministrativo	
	30	3 Personale con funzioni didattico organizzative	
tempo pieno e determinato		Assistenti sociali	
	0	3	0
totale		33	0

La SdS Valdinievole ha rispettato anche i limiti di spesa per l'anno 2016 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 2016 non è stato attivato alcun incarico di studio e consulenza.

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

A partire dall'01.04.2017 le attività della Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e delle Dipendenze sono state assegnate alla Società della Salute.

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 2017, l'inizio dei lavori per la ristrutturazione degli immobili pervenuti in eredità dal Sig. Pizza.

Le prospettive per il 2017, 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 2017, ha assicurato continuità ai progetti e/o attività già iniziate nel 2016 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 2017. 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 2017, 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



Prot. 1843 (1.3/1) del 21.06.17

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE

Codice fiscale 91025730473

Via Cesare Battisti, 31 – 51017 PESCIA (PT)

—
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31.12.2016

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio 2016, che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, predisposto dal Direttore con determina n. 34 del 21.06.2017, 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'	11.221.846,13
PASSIVITA'	8.618.925,37
PATRIMONIO NETTO	2.603.072,16
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(151,40)

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

Valore della produzione	14.503.144,78
Costi della produzione	14.511.807,18
Proventi e oneri finanziari	599,16
Rettifiche di valore	0,00
Proventi e oneri straordinari	51.043,00
Imposte di esercizio	43.131,16
Utile (perdita) di esercizio	-151,40

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 € 23.764,58, rappresentate prevalentemente da costi di ampliamento (oneri per l'acquisto di software per l'informatizzazione delle RSA e gestione dei contributi erogati, migliorie su beni di terzi), da oneri professionali inerenti la ristrutturazione dei beni facenti parte della successione del Sig. Giuseppe Pizza, 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 (per un importo di € 15.033,13) in un periodo di 5 anni.

La valutazione delle **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**, per € 1.282.310,80, 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.

Si rileva che l'ente ha beneficiato di un lascito ereditario dal Sig. Bartolini Ermanno la cui accettazione definitiva risale all'anno 2016, comprendente beni mobili ed immobili iscritti al valore della dichiarazione di successione per complessivi € 55.050,33.

Gli **AMMORTAMENTI** delle immobilizzazioni materiali, per € 7.008,10, 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 dalle eredità "Pizza" e "Bartolini" non sono stati oggetto di ammortamento in quanto il loro utilizzo non è ancora iniziato alla data di chiusura dell'esercizio 2016.

Le **DISPONIBILITA' FINANZIARIE**, per € 1.260.582,42, corrispondono ai valori giacenti al 31.12.2016 sul conto corrente di Tesoreria presso la Banca Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia – filiale di Pescia, sul conto corrente postale nonché nelle casse economali distribuite sul territorio presso i singoli distaccamenti della SDS.

Si rileva che, a far data dal 15.10.2016, è cessato il rapporto di conto corrente di Tesoreria con la Banca Cassa di Risparmio di Genova – filiale di Pescia, a seguito dell'aggiudicazione, previa gara, della gestione al nuovo istituto succitato.

Il **PATRIMONIO NETTO** dell'Ente ammonta ad € 2.602.920,76 ed è formato dai lasciti “Pizza” e “Bartolini” (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, dalla perdite dell'anno 2015 (per € 32.377,44) e per l'anno corrente (€ 151,40).

L'iscrizione delle eredità “Pizza” e “Bartolini” 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.

Si rileva che sono stati imputati a Patrimonio Netto dei contributi in c/capitali provenienti dalla Regione Toscana, per il tramite dei comuni associati, finalizzati alla ristrutturazione dei fabbricati facenti parte dell'eredità “Pizza” per complessive € 325.000,00 di cui solo € 89.993,92 già introitati alla data odierna.

I **DEBITI**, per € 6.535.574,71, e i **CREDITI**, per € 8.654.362,70, 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 € 602.238,38. Tale fondo rappresenta l'importo dei crediti per concorso spese maturati al 2016 ancora da incassare alla data di formazione del bilancio, tenendo conto, cioè, di quanto già incassato nei primi mesi del 2017.

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 31.12.2016 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 1.528.566,69.

Per quanto concerne l'andamento degli incassi avvenuto nel corso del corrente anno 2017 sulle suddette partite contabili imputate in bilancio alla data del 31.12.2016 si evidenzia che la posizione creditoria vantata dalla SDS VDN è stata ad oggi solo parzialmente soddisfatta, e alla data odierna ammonta ad euro 98.979,77.

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 gli esercizi precedenti 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 06/10/2016, determina n. 55.

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

***TABELLA DI DETTAGLIO DETERMINA DIRETTORE SDS N. 5 DEL
06/10/2016***

CREDITO SDS VS/ ASL AL 31.12.2015	2.463.423,61
DEBITO SDS VS/ ASL AL 31.12.2015	1.815.704,16
CREDITO COMPLESSIVO 2015 (RESIDUO)	647.719,45

Nei confronti della ASL sussistono ulteriori posizioni creditorie relative ai molteplici rapporti esistenti tra le due parti per l'anno 2016, per un importo pari ad € 2.831.142,38, che attesta l'ammontare del credito complessivo della SDS VDN verso la ASL ad € 3.478.861,83.

Di contro l'Azienda sanitaria vanta nei confronti della SDS VDN un credito complessivo di euro 1.566.340,87 per un saldo complessivo di euro 1.912.520,96 a credito per la SdS VDN.

Le principali voci che compongono il credito di euro 2.831.142,38 sono riferite ai contributi in conto costo del personale SDS VDN e del personale comandato (rispettivamente € 299.037,58 ed € 83.330,58) e al saldo della quota anno 2016 dei servizi socio-sanitari (€ 2.204.116,36).

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 € 531.945,52 (di cui € 176.185,20 per prestazioni riferite al solo anno 2016).

L'ammontare complessivo dei **debiti verso i fornitori di beni e servizi** assomma ad € 3.285.749,78 a quali vanno aggiunti euro 1.289.344,26 a titolo di fatture da ricevere, per un ammontare complessivo di € 4.575.094,04.

Ancora relativamente ai debiti, la posta maggiormente significativa, come sopra detto, è costituita dall'esposizione nei confronti della l'ASL per complessivi € 1.566.340,87. 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 € 662.206,18 relative alla quota 2016 di parte sociale incassata da SDS VDN relativa ad ospiti delle strutture, escluse CD Monsummano T. e Ater Pescia e per € 470.379,05 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 € 73.555,44.

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 2016, nella voce **risconti passivi**, il procedimento adottato per il 2015 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 2016 in € 1.930.431,37.

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 (€ -151,40) rappresenta il risultato economico complessivo 2016 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 2016 rappresenta il sesto 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 (ad oggi obbligo normativo a seguito dell'ultima modifica apportata con legge regionale alle regole sulla contabilità delle ASL ed enti equiparati) rivolta fin dall'inizio 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 2016 e 2017 e del Bilancio Consuntivo 2015.

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 oltreché 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 19/06/2017, 20/06/2017 e in data odierna, predisponde la presente relazione formulando parere favorevole al bilancio consuntivo 2016 così come predisposto dal Direttore della SDS VDN ed invita l'Assemblea dei Soci alla sua approvazione.

Pescia, lì 21.06.2017

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*