



## Bilancio di esercizio 2014

*Adottato con Delibera dell'Assemblea dei soci n. 11 del 29.06.2015*

*Allegati:*

- A) Stato Patrimoniale*
- B) Conto Economico*
- C) Nota Integrativa*
- D) Relazione del Direttore*



## **Bilancio di esercizio 2014**

**Allegato A) Stato Patrimoniale**

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
<b>A) Immobilizzazioni</b>			
<b>I. Immateriali</b>			
1) Costi d'impianto ed ampliamento			0
2) Costi di ricerca, di sviluppo			0
3) Diritti di brevetto e utilizzazione di opere ingegno			0
4) Immobilizzazione in corso e acconti			0
5) Altre			0
<b>Totale I</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Materiali</b>			
1) Terreni			0
2) Fabbricati	0	0	0
a) Disponibili			0
b) Non Disponibili			0
c) Destinati alla Vendita			0
3) Impianti e Macchinari			0
4) Attrezzature Sanitarie e Scientifiche			0
5) Mobili e Arredi			0
6) Automezzi			0
7) Altri Beni			0
8) Immobilizzazioni in corso e acconti			0
<b>Totale II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Finanziarie</b>			
1) Crediti			0
- entro 12 mesi			0
- oltre 12 mesi			0
2) Titoli			0
<b>Totale III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Attivo Circolante</b>			
<b>I. Rimanenze</b>			
1) Sanitarie			0
2) Non Sanitarie			0
<b>Totale I</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Crediti</b>			
1) da Regione o Provincia Autonoma	1.026.447	1.217.013	-190.567
- entro 12 mesi	1.026.447	1.217.013	-190.567
- oltre 12 mesi			0
2) da Comuni	2.336.499	1.496.929	839.570
- entro 12 mesi	2.336.499	1.496.929	839.570
- oltre 12 mesi			0
3) da Aziende Sanitarie Pubbliche : ASL 1 di Massa C.	1.652.966	2.764.653	-1.111.688
- entro 12 mesi	1.652.966	2.764.653	-1.111.688
- oltre 12 mesi			0
4) ARPAT	0	0	0
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
5) da Erario	1.176	0	1.176
- entro 12 mesi	1.176		1.176
- oltre 12 mesi			0
6) Verso Altri	301.212	352.757	-51.546
- entro 12 mesi	301.212	352.757	-51.546
- oltre 12 mesi			0
<b>Totale II</b>	<b>5.318.299</b>	<b>5.831.354</b>	<b>-513.054</b>

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
<b>III. Attività che non costituiscono immobilizzazioni</b>			0
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0
2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0
<b>Totale III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità Liquide</b>			0
1) Cassa	824	0	824
2) Istituto Cassiere	636.272	1.230.438	-594.167
3) C/c Postale	67.460	72.222	-4.762
<b>Totale IV</b>	<b>704.555</b>	<b>1.302.660</b>	<b>-598.105</b>
<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>6.022.854</b>	<b>7.134.014</b>	<b>-1.111.160</b>
<b>C) Ratei e Risconti Attivi</b>			
1) Ratei	20.175		20.175
2) Risconti			0
<b>Totale Ratei e Risconti Attivi</b>	<b>20.175</b>	<b>0</b>	<b>20.175</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>6.043.029</b>	<b>7.134.014</b>	<b>-1.090.985</b>
<b>Conti d'ordine</b>			
I) Canoni leasing ancora da pagare			0
II) Depositi cauzionali	0	0	0
1) Beni in comodato			0
2) Altri depositi cauzionali			0
III) Altri conti d'ordine	0	0	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
<b>A) Patrimonio Netto</b>			
I. Finanziamenti per investimenti			0
II. Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			0
III. Fondo di dotazione			0
IV. Versamenti per ripiano perdite			0
V) Utili (perdite) portate a nuovo	114.416	114.416	0
1) Riserve	114.416	0	114.416
a) Riserve da rivalutazioni			0
b) Riserve da plusvalenze da reinvestire*			0
c) Altre riserve	114.416		114.416
2) Utili (perdite) portate a nuovo	0	114.416	-114.416
VI. Utile o perdita d'esercizio	0	0	0
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>114.416</b>	<b>114.416</b>	<b>0</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
I) Fondi per imposte, anche differite	0	0	0
II) Fondi per rischi	20.310	14.438	5.872
1) Fondi interessi moratori	20.310	14.438	5.872
III) Altri fondi per oneri e spese	0	0	0
1) Fondi integrativi pensione			0
2) Fondo rinnovi contrattuali			0
3) Altri fondi per oneri e spese			0
<b>Totale Fondi Rischi Oneri</b>	<b>20.310</b>	<b>14.438</b>	<b>5.872</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto</b>			
I) Fondo per premi operosità			0
II) Fondo per trattamento fine rapporto dipendenti			0
<b>Totale Trattamento Fine Rapporto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Debiti</b>			
1) Mutui	0	0	0
- entro 12 mesi			0
- oltre 12 mesi			0
2) Stato, Regione o Provincia Autonoma	0	0	0
- entro 12 mesi			0
- oltre 12 mesi			0
3) Comuni	20.000	23.196	-3.196
- entro 12 mesi	20.000	23.196	-3.196
- oltre 12 mesi			0
4) Aziende Sanitarie Pubbliche:	694.292	379.838	314.454
- entro 12 mesi	694.292	379.838	314.454
- oltre 12 mesi			0
5) ARPAT	0	0	0
- entro 12 mesi			0
- oltre 12 mesi			0
6) Fornitori	4.302.368	5.378.855	-1.076.487
- entro 12 mesi	4.302.368	5.378.855	-1.076.487
- oltre 12 mesi			0
7) Debiti verso Istituto Cassiere	0	0	0
- entro 12 mesi			0
- oltre 12 mesi			0
8) Debiti Tributari	98	98	0
- entro 12 mesi	98	98	0
- oltre 12 mesi			0
9) Debiti verso Ist. di previdenza, assist. e sicurezza soc.	420	373	47
- entro 12 mesi	420	373	47
- oltre 12 mesi			0
10) Altri Debiti	12.850	11.809	1.041
- entro 12 mesi	12.850	11.809	1.041
- oltre 12 mesi			0
<b>Totale Debiti</b>	<b>5.030.028</b>	<b>5.794.168</b>	<b>10.824.197</b>
<b>E) Ratei e Risconti Passivi</b>			
1) Ratei passivi	0	0	0
2) Risconti passivi	878.274	1.210.991	-332.717
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>878.274</b>	<b>1.210.991</b>	<b>-332.717</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>6.043.029</b>	<b>7.134.014</b>	<b>10.497.352</b>
<b>Conti d'ordine</b>			
I) Canoni leasing ancora da pagare			0
II) Depositi cauzionali	0	0	0
1) Beni in comodato			0
2) Altri depositi cauzionali			0
III) Altri conti d'ordine	0	0	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Bilancio di esercizio 2014**

**Allegato B) Conto Economico**

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione 2014-2013
<b>A) Valore della Produzione</b>			
1) Contributi in c/esercizio	10.224.437	8.854.044	1.370.393
2) Proventi e ricavi diversi	373	802	-429
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0	0
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	962.700	1.005.383	-42.684
5) Costi Capitalizzati	0	0	0
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>11.187.510</b>	<b>9.860.229</b>	<b>1.327.280</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
1) Acquisti di beni	0	0	0
a) Beni sanitari			0
b) Beni non sanitari			0
2) Acquisti di servizi	11.030.400	9.631.453	1.398.947
a) Acquisti servizi rilevanza sanitaria	7.175.829	6.718.173	457.656
a.1) da pubblico	0	0	0
a.2) da privato	7.175.829	6.718.173	457.656
b) Acquisti servizi rilevanza sociale	3.770.001	2.913.280	856.722
b.1) da pubblico	0	0	0
b.2) da privato	3.770.001	2.913.280	856.722
c) Acquisti servizi non sanitari	84.569	0	84.569
b.1) da pubblico	84.569	0	84.569
b.2) da privato	0	0	0
3) Manutenzioni e riparazioni	0	0	0
4) Godimento beni di terzi	0	0	0
5) Personale Sanitario			0
6) Personale Professione			0
7) Personale Tecnico			0
8) Personale Amministrativo			0
Totale costo del personale	0	0	0
9) Oneri vari di gestione	35.941	49.818	-13.877
10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
11) Ammortamenti dei fabbricati	0	0	0
a) ammortamento fabbricati non strumentali (Disponibili)	0	0	0
b) ammortamento fabbricati strumentali (Indisponibili)	0	0	0
12) Ammortamento delle altre Immobilizzazioni Materiali	0	0	0
a) Ammortamento impianti e macchinari	0	0	0
b) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	0
c) Ammortamento mobili ed arredi	0	0	0
d) Ammortamento automezzi	0	0	0
e) Ammortamento altre immobilizzazioni	0	0	0
Totale Ammortamenti	0	0	0
13) Svalutazione dei crediti	79.050	166.700	-87.650
14) Variazioni delle rimanenze	0	0	0
a) Sanitarie	0	0	0
b) Non Sanitarie	0	0	0
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	5.872	14.438	-8.566
<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>11.151.262</b>	<b>9.862.409</b>	<b>1.288.854</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della Produzione</b>	<b>36.247</b>	<b>-2.179</b>	<b>38.427</b>

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione 2014-2013
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
1) Interessi attivi	3.455	2.746	708
2) Altri proventi	0	0	0
3) Interessi passivi	30.846	35	30.811
4) Altri oneri	0	0	0
<b>Totale Proventi e Oneri Finanziari</b>	<b>-27.391</b>	<b>2.711</b>	<b>-30.102</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
<b>Totale Rettifiche di Valore di attività Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
1) Proventi straordinari	<b>933</b>	<b>0</b>	<b>933</b>
A) Plusvalenze	0	0	0
B) Altri proventi straordinari	933	0	933
1) proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0
2) sopravvenienze attive	0	0	0
3) insussistenze attive	842	0	842
4) altri proventi straordinari	91	0	91
2) Oneri straordinari	<b>9.789</b>	<b>532</b>	9.258
A) Minusvalenze	0	0	0
B) Altri oneri straordinari	9.789	532	9.258
1) oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0
2) oneri da cause civili	0	0	0
3) sopravvenienze passive	1.103	532	571
4) insussistenze passive	8.687	0	8.687
5) altri oneri straordinari	0	0	0
			0
<b>Totale Proventi e Oneri straordinari</b>	<b>-8.856</b>	<b>-532</b>	<b>-8.324</b>
<b>Risultato Prima delle Imposte</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imposte e tasse</b>			
1) IRAP	0	0	0
2) IRES	0	0	0
3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE	0	0	0
<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Bilancio di esercizio 2014**

**Allegato C) Nota Integrativa**

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2014

### PREMESSA

La Società della Salute della Lunigiana è stata costituita, in forma di Consorzio pubblico, ai sensi della legge regionale 40/2005 e s.m.i.

Nell'anno 2014 la Società della Salute della Lunigiana ha gestito, per i soggetti aderenti, le attività di parte sociale per interventi e servizi relativi a minori, adulti, anziani, disabili e attività socio sanitaria per gli interventi e servizi relativi ad anziani non autosufficienti, psichici, disabili gravi, tossicodipendenti.

### CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione G.R.T. n. 962 del 17/12/2007, in ottemperanza a quanto disposto dal D.M. 11 febbraio 2002. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio, è stato fatto riferimento ai principi contabili della Regione Toscana integrati dalle linee guida di cui alle deliberazioni G.R.T. n. 1265 del 28/12/2009 e n. 243 del 11/04/2011 e dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità per quanto non disposto. La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio. Si precisa che tutti gli importi sono espressi in unità di Euro.

Le linee guida contabili per le SdS, approvate con D.G.R. 1265/2009, prevedono un unico Bilancio Preventivo e d'Esercizio, ma che in Nota integrativa produca tre distinte contabilità separate:

1. Conto Economico dell'attività sanitaria (relativo alle attività socio sanitarie esercitate per conto dell'ASL 1 di Massa e Carrara)
2. Conto Economico dell'attività sociale (relativo alle attività sociali esercitate per conto dei Comuni)
3. Conto Economico del Fondo per la non Autosufficienza (relativo alle attività stabilite dalla legge regionale Toscana 66/2008)

### CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in ossequio ai criteri generali della prudenza e della competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	Non sono presenti immobilizzazioni al 31/12/2014.
<b>Rimanenze</b>	Non sono presenti rimanenze al 31/12/2014.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità. Tale minor valore non viene mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	Il patrimonio netto corrisponde all'utile dell'esercizio precedente riportato a nuovo.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	E' esposto un fondo rischi per eventuali interessi moratori ai sensi del D.Lgs 192/2012 e determinato con i criteri previsti dal D.Lgs. 231/2002.

<b>Trattamento rapporto fine</b>	Non è presente il fondo T.F.R. al 31/12/2014.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte di esercizio sono state calcolate sulla base delle norme e delle aliquote vigenti.
<b>Conti d'ordine</b>	Non vi sono impegni o garanzie che devono essere indicati nei Conti d'ordine.
<b>Criteri di rettifica</b>	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

#### **DATI SULL'OCCUPAZIONE**

La Società della Salute della Lunigiana nell'esercizio 2014 non ha proprio personale dipendente.

#### **STATO PATRIMONIALE**

#### **ATTIVITÀ**

##### **A) IMMOBILIZZAZIONI**

I beni immobili e gli altri beni, funzionali allo svolgimento delle attività della Società della Salute della Lunigiana, sono concessi in uso gratuito dalla Azienda USL 1 di Massa Carrara e dai Comuni della Lunigiana alla Società della Salute medesima.

Nell'anno 2014 non risulta quindi iscritto nello Stato Patrimoniale alcun tipo di immobilizzazioni di proprietà della Società della Salute della Lunigiana.

##### **B) ATTIVO CIRCOLANTE**

###### **I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

###### **II. Crediti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.318.299	5.831.354	- 513.055

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	1.026.447			1.026.447
Verso Comuni	2.336.499			2.336.499
Verso ASL 1 di Massa Carrara	1.652.966			1.652.966
Verso Aziende Sanitarie pubbliche altre Regioni				0
Verso Erario	1.176			1.176
Verso Altri	649.213			649.213
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	-348.002			-348.002
<b>Totale</b>	<b>5.318.299</b>			<b>5.318.299</b>

#### Crediti verso Regione Toscana:

Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti verso la Regione Toscana.

Descrizione	Importo	Incasso	Saldo
Saldo Apertura FNA G.R.T 287/2010	414	0	414
Saldo Apertura residuo care giver pari opportunità DGR 700/2011	61	0	61
Saldo Apertura Progetto Musica in rete D.R.T. n. 90/2010	23.500	0	23.500
Saldo Apertura G.R. 894/2011 FNA Novembre/Dicembre 2011	53.225	51.542	1.683
Saldo Apertura Delibera G.R. 466/2010 assistente familiare	16.434	16.099	335
Saldo Apertura D.D. 3856/2011 Chronic Care Model	11.617	11.617	0
Saldo Apertura Vita indipendente Delibera G.R. n. 146/2012	15.922	15.920	2
Saldo Apertura FNA 2012 1° semestre D.G.R.T. 462/2012 inferiore 65 anni	34.679	34.677	2
Saldo Apertura FNA 2012 2° semestre D.G.R.T. 738/2012	415.437	415.433	4
Saldo Apertura FNA 2012 2° semestre D.G.R.T. 738/2012 inferiore 65 anni	34.679	34.677	2
Saldo Apertura DGR 68/2013 progetto vita indipendente anno 2013	133.393	133.391	2
Saldo Apertura DGR 309/13 FNA 2013	778.038	778.038	0
Saldo Apertura DGR 434/2013 fondo regionale assistenza sociale anno 2013	339.741	339.741	0
Saldo Apertura DGR 309/13 FNA 2013 persone non autosuff. Inferiori a 65 anni	55.497	55.493	4
Saldo Apertura Integrazione progetto vita indipendente anno 2013 DGR 672/2013	67.235	67.233	2
Saldo Apertura DGR 1028/2013 FNA risorse aggiuntive anno 2013	93.143	93.141	2
Saldo Apertura DGR 1004/2013 Fondo sociale regionale seconda attuazione anno 2013	260.619	122.684	137.935
Saldo Apertura DD 4879/2013 interventi a favore di famiglie numerose	24.127	24.125	2
DGR 14/14 - Progetto Vita Indipendente Anno 2014	216.733	184.223	32.510
DGR 1004/13 Fondo regionale solidarietà interistituzionale 2^ attuazione DD 3069/14	60.936	0	60.936
FNA Genn/Agosto 2014 L.R. 66/2008 - DGRT 444/14	622.539	373.524	249.016
FNA Persone non autosufficienti inferiori a 65 anni L.R. 66/2008 DGRT 444/14	60.206	36.121	24.084
FNA Settembre/Dicembre 2014 DGRT 873/14	257.781	257.781	0
FNA DGR 873/2014 Settembre Dicembre 2014	42.963	0	42.963
PISR 2007/2010 - Attuazione per il 2014 DGR 960/2014	452.987	0	452.987
<b>TOTALE</b>	<b>3.575.954</b>	<b>3.045.460</b>	<b>1.026.447</b>

**Crediti verso comuni:**

Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti verso Comuni

Descrizione	Importo	Incasso	Saldo
Saldo Apertura Fondo sociale comune di Bagnone anno 2012	56.545	56.535	10
Saldo Apertura Fondo sociale comune di Villafranca anni 2011 e 2012	286.802	205.795	81.007
Saldo Apertura Fondo sociale comune di Zeri anno 2012	17.876	17.876	0
Saldo Apertura Fondo sociale comune di Licciana Nardi anno 2012	166.877	166.877	0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Aulla	512.730	341.820	170.910
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Bagnone	86.310	0	86.310
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Casola Lunigiana	46.665	0	46.665
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Comano	34.650	0	34.650
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Licciana Nardi	222.345	216.240	6.105
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Pontremoli	342.090	342.090	0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Tresana	93.465	93.449	16
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Villafranca Lunigiana	219.150	0	219.150
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Zeri	52.605	52.605	0
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Aulla	511.560	0	511.560
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Bagnone	84.285	0	84.285
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Casola Lunigiana	44.865	0	44.865
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Comano	34.110	0	34.110
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Filattiera	107.280	35.760	71.520
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Fivizzano	367.200	367.200	0
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Licciana Nardi	222.885	0	222.885
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Mulazzo	113.085	0	113.085
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Podenzana	98.775	98.775	0
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Pontremoli	338.220	0	338.220
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Tresana	93.735	60.000	33.735
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Villafranca Lunigiana	217.395	0	217.395
Quota Fondo sociale Anno 2014 Comune di Zeri	51.660	31.644	20.016
<b>TOTALE</b>	<b>4.423.165</b>	<b>2.086.666</b>	<b>2.336.499</b>

**Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche: Azienda USL 1 di Massa Carrara**

Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti verso l'Azienda USL 1 i Massa Carrara

Descrizione	Importo	Incasso	Saldo
Saldo Apertura fatture Raymond erroneamente versate su conto ASL	1.550	0	1.550
Saldo Apertura Quota fondo sanitario ASL anno 2013	5.332.645	5.332.645	0
Saldo Apertura Quote sanitarie aggiuntive anno 2013 dgrt 307/2013 – delibera ASL 196/13	267.355	0	267.355
Saldo Apertura Quota SLA acconto 2013	12.000	0	12.000
Saldo Apertura Quota SLA – anno 2013 delibera ASL 371/2013	28.500	0	28.500
Saldo Apertura Implementazione cure intermedie DGRT 431/2013	37.201	0	37.201
Saldo Apertura Fatture attive per utenti zona Apuana	6.151	1.331	4.820
Quota socio sanitaria/cure intermedie/stati vegetativi anno 2014	5.332.645	4.350.000	982.645
Assistenza domiciliare malati di SLA DGR 819/14 – Del. ASL 174/14	15.000	0	15.000
Quote aggiuntive RSA anno 2014 DGR 443/14 – Del. ASL 264/14	267.355	0	267.355
Assistenza domiciliare malati di SLA seconda quota DGR 723/14 -Del. ASL 434/14	36.539	0	36.539
<b>TOTALE</b>	<b>11.336.941</b>	<b>9.683.976</b>	<b>1.652.966</b>

**Crediti verso ERARIO**

I crediti ammontanti a complessivi euro 1.176 si riferiscono a versamenti in eccesso delle ritenute di acconto su fatture anno 2014 relative al pubblicista.

**Altri Crediti**

Di seguito si espone l'elenco analitico

Descrizione	Importo	Incasso	Saldo
Saldo Apertura crediti pregressi per servizi resi	838.507	445.389	393.118
Fatture emesse per Compartecipazione anno 2014	927.596	709.588	218.008
Crediti verso altri enti pubblici per compartecipazione	9.360	7.904	1.456
<b>Totali Compartecipazione utenti</b>	<b>1.775.463</b>	<b>1.162.881</b>	<b>612.582</b>
Altri crediti (Interessi bancari e postali)			742
Crediti vs. INAIL per acconti versati			13.832
Saldo Apertura Crediti verso enti pubblici Unione Comuni			22.057
<b>Totale Altri crediti</b>			<b>649.214</b>

<b>Fondo svalutazione crediti (FSC)</b>			<b>-348.002</b>
<b>Totale 'Altri crediti' al netto FSC</b>			<b>301.212</b>

Nel corso del 2014, dopo una ricognizione creditoria delle posizioni individuali dei soggetti tenuti alla compartecipazione, si è provveduto ad effettuare un accantonamento al fine di costituire un fondo svalutazione crediti sufficiente a coprire un rischio di insolvenza dei crediti dall'anno 2009 ad oggi, calcolando per ciascun anno una percentuale di rischio in relazione all'anzianità del credito. La dinamica del fondo è rappresentata nella tabella seguente, mentre l'accantonamento dell'esercizio è rilevabile anche nella omologa sezione del 'Conto economico – Accantonamenti'

Descrizione	Apertura	Accantonamento	Saldo 2014
<b>Fondo svalutazione crediti (FSC)</b>	268.952	79.050	348.002

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

Al termine dell'esercizio non sono presenti attività finanziarie.

### IV. Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio. (€ 704.555)

Conto	Saldo al 31/12/2014
Cassa	823
Ist. Cassiere	636.272
CCP	67.460
<b>Totale</b>	<b>704.555</b>

## C) RATEI E RISCONTI

### Ratei attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
20.175	0	20.175

Alla fine dell'esercizio risultano iscrizioni di ratei attivi inerenti assegnazioni di contributi regionali (Vita Indipendente) assegnati nel 2015 a copertura dei costi sostenuti nel 2° semestre 2014 che per tale quota pertanto sono stati riportati per competenza nell'esercizio 2014.

### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

Alla fine dell'esercizio non risultano iscrizioni di risconti attivi.

## PASSIVITÀ

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
114.416	114.416	0,00

Descrizione	01/01/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
I. Finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0	0	0	0
III. Fondo di dotazione	0	0	0	0
1. fondo di dotazione	0	0	0	0
2. riserve di utili indisponibili	0	0	0	0
3. F/ do riserva per ripiano perdite	0	114.416	0	114.416
IV. Contributi per ripiano perdite	0	0	0	0
V. Utili (perdite) portati a nuovo	114.416	0	114.416	0
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0

Da precisare che nello statuto del Consorzio Società della Salute della Lunigiana non è previsto, da parte dei soci, alcun versamento a titolo di capitale iniziale.

Per quanto riguarda il risultato d'esercizio, l'anno 2014 si è chiuso in pareggio.

A seguito delle disposizioni fornite dal Direttore della Società della Salute, l'importo di euro 114.416, quale risultato della gestione degli esercizi precedenti, è stato destinato a riserva per la copertura di eventuali perdite di futuri esercizi e pertanto riclassificato in tale voce.

#### **B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
20.310	14.438	5.872

Nel corso del 2014, dopo una ricognizione delle fatture passive risultanti ancora aperte oltre i termini di scadenza concordate con i fornitori, abbiamo provveduto prudenzialmente ad integrare il fondo rischi per eventuali interessi moratori da parte dei fornitori medesimi, determinandolo sulla base della quota percentuale di rischio di fatturabilità sull'ammontare complessivo degli interessi nominalmente fatturabili. Il calcolo degli interessi fatturabili è stato effettuato utilizzando i criteri previsti dal D.Lgs. 231/2002.

Lo stesso è rilevabile anche nella sezione del Conto Economico "Accantonamenti tipici dell'esercizio".

#### **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	0	0

Il Consorzio non ha rapporti di lavoro subordinato.

#### **D) DEBITI**

Il saldo è così suddiviso secondo scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui				
Verso Regione				
Verso Comuni	20.000			20.000
Verso Aziende Sanitarie Pubbliche	694.292			694.292
Verso fornitori	4.302.368			4.302.368
Debiti tributari	98			98
Verso istituti di previdenza	420			420
Altri debiti	12.850			12.850
<b>Totale</b>	<b>5.030.028</b>			<b>5.030.028</b>

**VERSO COMUNI**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura debiti per rimborso pasti Centro Socializzazione Quercia, e Centro Donna Comune di Pontremoli	23.196
Debiti maturati per Progetto Centro Donna Comune di Pontremoli	60.000
<b>Totale debiti</b>	<b>83.196</b>
Debiti saldati	63.196
<b>Saldo finale</b>	<b>20.000</b>

**VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE**

<b>ASL 1 DI MASSA CARRARA</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura per debiti maturati verso ASL 1 di Massa Carrara per pagamento fatture La Villa SpA	371.556
Debiti maturati per rimborso pasti centri sociali, costi sostenuti da Asl 1 di Massa Carrara per parte di attività appaltate economali nelle RSA Aziendali, costi relativi al personale e costi personale PUA	315.558
<b>Totale debiti maturati</b>	<b>687.114</b>
Debiti saldati verso ASL 1 di Massa Carrara	
<b>SALDO</b>	<b>687.114</b>

**VERSO ALTRE ASL REGIONE TOSCANA**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura per debiti maturati verso ASL 12 Viareggio per inserimento psichico	8.282
Debiti maturati verso ASL 5 Pisa per inserimento tossicodipendente	24.479
Debiti maturati verso ASL 12 Viareggio per inserimento psichico	21.883
<b>Totale debiti maturati</b>	<b>54.644</b>
Debiti saldati verso ASL 5 Pisa per inserimento tossicodipendente	17.720
Debiti saldati verso ASL 12 Viareggio per inserimento psichico	30.165
<b>SALDO</b>	<b>6.759</b>

**VERSO ASL EXTRA REGIONE TOSCANA**

Debiti maturati verso Azienda USL 5 Spezzino per assistenza domiciliare integrata utente residente nella Zona Lunigiana	419
<b>Totale debiti maturati</b>	<b>419</b>
Debiti saldati	
<b>SALDO</b>	<b>419</b>

**VERSO FORNITORI**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura debiti per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati	5.381.000
Debiti maturati per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati	10.781.067
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>16.162.067</b>
Debiti saldati nell'anno per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati	11.859.699
<b>SALDO</b>	<b>4.302.368</b>

**DEBITI TRIBUTARI**

Saldo apertura	98
Debiti maturati per versamento tributi – IRAP – IRPEF ritenute d'acconto	4545
Debiti saldati per versamento tributi	4545
<b>SALDO</b>	<b>98</b>

**DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI**

Saldo apertura	373
Debiti maturati per premi posizione assicurativa INAIL	740
Debiti saldati	693
<b>SALDO</b>	<b>420</b>

**ALTRI DEBITI**

Saldo apertura	11.809
Debiti maturati	31.766
Debiti saldati	30.725
<b>SALDO</b>	<b>12.850</b>

Il saldo deriva dalla contabilizzazione di somme relative a contributi non riscossi dagli utenti al 31/12/2014 e quindi reincassati e, contestualmente, è stato riaperto il debito (in quanto le somme erano dovute) per la successiva remissione del pagamento.

## E) RATEI E RISCONTI

### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
878.274	1.210.991	-332.717

I risconti passivi sono relativi a contributi per progetti finalizzati non utilizzati nell'esercizio 2014 come specificato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	RESIDUO DA RIPORTARE NEL 2015
Fondo per la non autosufficienza	19.963
FNA- persone non autosufficienti di età inferiore a 65 anni	55.123
Progetto finalizzato assistenza SLA	24.738
Fondo di solidarietà interistituzionale	60.936
Rilevazione risconto su contributi di natura sociale anno 2014	717.514
<b>TOTALE</b>	<b>878.274</b>

Il dettaglio dei finanziamenti, con l'indicazione dei progetti a cui si riferiscono, è riportato nella sezione 'Conto economico – Contributi in conto esercizio'

## CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto nella forma scalare ai sensi dell'art. 2425 Cod. Civ. e secondo lo schema fornito dalla Regione, e accoglie le componenti reddituali dell'esercizio rilevate in base al principio della prudenza e della competenza economica. In particolare, con riferimento al principio della prudenza, si rileva che i proventi ed i ricavi registrati sono quelli effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre per quanto riguarda i costi, si è tenuto conto, oltre che di quelli certi, anche di quelli probabili.

In ossequio al principio della competenza economica, si precisa che i proventi e gli oneri sono indicati in bilancio indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento e che tutti i costi risultano correlati ai relativi ricavi dell'esercizio.

## A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.187.510	9.860.229	1.327.281

Nello schema sottostante vengono riportate le voci che compongono il valore della produzione.

Descrizione	31/12/2014
Contributi c/esercizio	10.224.437
Proventi e ricavi diversi	373
Concorsi, rimborsi, recuperi attività tipiche	962.700
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	0
Costi capitalizzati	0
<b>TOTALE Valore della Produzione</b>	<b>11.187.510</b>

## 1. CONTRIBUTI C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti:

Descrizione	Importo assegnato	Quota Riscontata al 2015	Quota utilizzata
RT	1.517.587	136.022	1.381.565
Comuni	2.501.788	717.514	1.784.274
Province	0	0	0
Altri EEPP – Unione dei Comuni	0	0	0
Altri EEPP – Ministero Interni	220.806	0	220.806
Altri EEPP - ASL	5.651.539	24.738	5.626.801
Privati	0		0
Risconti su contributi non utilizzati anno 2013	1.210.991		1.210.991
<b>Totale</b>	<b>11.102.711</b>	<b>878.274</b>	<b>10.224.437</b>

### REGIONE TOSCANA

Descrizione	Sanitario	Sociale	FNA	Importo	Risconto al 2015	Quota utilizzata
DGR 14/2014 PROGETTO VITA INDIPENDENTE ANNO 2014	236.907			236.907		236.907
DGRT 1004/2013-FONDO REGIONALE SOLIDARIETA' INTERISTITUZIONALE 2^ ATTUAZIONE dd 3069/14		60.936		60.936	60.936	
FNA GEN/AGO 2014 DGRT 444/14			622.539	622.539		622.539
FNA PERSONE NON AUTOSUFF. INFERIORI A 65 ANNI DGRT 444/15			60.206	60.206	55.123	5.083
FNA SETT/DIC 2014 DGRT 873/14			257.781	257.781		257.781
FNA SETT/DIC 2014 DGRT 873/14			42.963	42.963	19.963	23.000
PISR 2007/2010 – ATTUAZIONE PER IL 2014 DGRT 960/2014		452.987		452.987		452.987
Risconto quota contributi regionali non utilizzati anno 2013		378.327	147.435	525.762		525.762
<b>TOTALE Contributi</b>	<b>236.907</b>	<b>892.250</b>	<b>1.130.924</b>	<b>2.260.081</b>	<b>136.022</b>	<b>2.124.059</b>

### COMUNI DELLA LUNIGIANA

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2015	Quota utilizzata
Quota Fondo sociale Comune di Aulla	511.560		
Quota Fondo sociale Comune di Bagnone	84.285		
Quota Fondo sociale Comune di Casola Lunigiana	44.865		
Quota Fondo sociale Comune di Comano	34.110		
Quota Fondo sociale Comune di Filattiera	107.280		
Quota Fondo sociale Comune di Fivizzano	367.200		

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2015	Quota utilizzata
Quota Fondo sociale Comune di Licciana Nardi	222.885		
Quota Fondo sociale Comune di Mulazzo	113.085		
Quota Fondo sociale Comune di Podenzana	98.775		
Quota Fondo sociale Comune di Pontremoli	338.220		
Quota Fondo sociale Comune di Tresana	93.735		
Quota Fondo sociale Comune di Villafranca Lunigiana	217.395		
Quota Fondo sociale Comune di Zeri	51.660		
Risconto su contributi non utilizzati anno 2013	599.959		
Risconto su contributi non utilizzati anno 2014		717.514	
<b>TOTALE</b>	<b>2.885.014</b>	<b>717.514</b>	<b>2.167.500</b>

Si precisa che la somma complessiva di € 717.514 riscontata all'esercizio 2015 è destinata alla copertura del mantenimento dei servizi.

#### Provincia di Massa Carrara

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2015	Quota utilizzata
FINANZIAMENTO PER PROGETTO PREFORMAZIONE CENTRO ICARO DELIBERA SD S N. 5/2013	9.421	0	9.421

#### ALTRI EAPP - MINISTERO DEGLI INTERNI

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2015	Quota utilizzata
PROGETTO SPRAR PROFUGHI	220.806		220.806
<b>TOTALE</b>	<b>220.806</b>		<b>220.806</b>

#### ALTRI EAPP - UNIONE DEI COMUNI

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2015	Quota utilizzata
RISCONTO QUOTA CONTRIBUTO NON UTILIZZATO ANNO 2013	12.000,00	0,00	12.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>

#### ALTRI EAPP - ASL 1 DI MASSA CARRARA

Descrizione	Importo Sanitario	FNA	Risconto al 2015	Quota utilizzata
QUOTA SOCIO SANITARIA/CURE INTERMEDIE/STATI VEGETATIVI ANNO 2014	5.332.645			5.332.645
QUOTE SANITARIE AGGIUNTIVE RSA ANNO 2014 DGR 443/14 DEL. ASL 264/14		267.355		267.355
ASSISTENZA DOMICILIARE MALATI DI SLA DGR 723/14-DE.LASL 434/14	15.000			15.000
ASSISTENZA DOMICILIARE MALATI DI SLA DGR 819/14-DE.LASL 174/15	36.539		24.738	11.801
Risconto quota contributi regionali non utilizzati anno 2013	63.849			63.849
<b>TOTALE</b>	<b>5.448.033</b>	<b>267.355</b>	<b>24.738</b>	<b>5.690.650</b>

## 2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI

L'importo iscritto in tale voce, pari ad euro 373, deriva da abbuoni attivi su fatture passive.

### 3-4 COMPARTECIPAZIONE CONCORSI, RECUPERI RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE

Descrizione	Importo
Compartecipazione retta sociale ricovero privati in RSA Aziendali	958.546
Contributo per bollo virtuale	4.154
<b>TOTALE</b>	<b>962.700</b>

La compartecipazione da privati deriva dalle rette sociali per i servizi residenziali e semiresidenziali e dalla compartecipazione al servizio di assistenza domiciliare tutto secondo i criteri stabiliti dal Regolamento del Servizio Sociale approvato con deliberazione Giunta SdS n. 20 del 9.12.2008 e aggiornato con successivi deliberazioni n. 14 del 18.03.2010 e n. 3 del 01.03.2011 e s.m.i..

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.151.262	9.862.409	1.288.853

B) Costi della produzione	
1) Acquisti servizi a rilevanza sanitaria da privato	7.175.829
2) Acquisti servizi a rilevanza sociale da privato	3.770.001
3) Acquisti servizi non sanitari da privato	84.569
4) Oneri vari di gestione	35.941
5) Svalutazione crediti (accantonamento svalutazione crediti)	79.050
6) Variazione delle rimanenze	0
7) Accantonamenti tipici dell'esercizio (interessi moratori)	5.872
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.151.262</b>

### 1-2-3) ACQUISTI DI SERVIZI

Per i dettagli inerenti gli acquisti di servizi si rimanda ai bilanci delle varie aree gestionali (Sanitario, FNA, Sociale)

### 4) ONERI DI GESTIONE

Accoglie i costi di funzionamento della SdS, di seguito riportati:

Descrizione	Importo
Imposta di bollo e registro	4.095
Collegio sindacale	13.677
Consulente fiscale	6.344
Pubblicista	8.024

Spese postali, commissioni bancarie	980
Rimborsi spese e altri oneri di gestione	2.821
<b>Totale Oneri di gestione</b>	<b>35.941</b>

#### 4. SVALUTAZIONE CREDITI

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Svalutazione crediti (accantonamento)	79.050	166.700	-87.651

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato incrementato il Fondo svalutazione crediti esistente per un importo di € 79.050,00. Per la determinazione dell'accantonamento si è tenuto conto dell'ammontare dei crediti esistenti al 31/12/2014, della natura del debitore (pubblico/privato) e dell'anzianità.

#### 5. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rimanenze sanitarie (iniziali-finali)	0	0	0
Rimanenze non sanitarie (iniziali-finali)	0	0	0
<b>Totale Variazione Rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La SdS non gestisce magazzini, pertanto non sono presenti rimanenze alla chiusura dell'esercizio.

#### 6. ACCANTONAMENTI TIPICI

Accantonamenti tipici	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Accantonamenti per imposte	0	0	0
Accantonamento per rischi	5.872	14.438	-8.566
<i>di cui: Accantonamento per interessi moratori</i>	5.872	14.438	-8.566
Altri accantonamenti	0	0	0
<i>di cui:</i>	0	0	0
<i>- Accantonamenti per oneri relativi al personale dipendente</i>	0	0	0
<i>- Accantonamenti per oneri relativi alle convenzioni nazionali</i>	0	0	0
<i>- Accantonamenti per mobilità sanitaria passiva extraregionale</i>	0	0	0
<i>Accantonamento per premi operosità</i>	0	0	0
<i>Accantonamento per trattamento fine rapporto</i>	0	0	0
<i>Altri accantonamenti</i>	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>5.872</b>	<b>14.438</b>	<b>-8.566</b>

Si rimanda a quanto detto nella sezione 'Fondi rischi e oneri'

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

<b>Proventi e oneri finanziari</b>	
1) Interessi attivi	3.455
2) Interessi passivi	-30.846
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-27.391</b>

Gli interessi attivi sono relativi ad interessi bancari e postali.

Gli interessi passivi sono relativi ad interessi per ritardato pagamento fatturati da fornitori di servizi. L'importo è stato addebitato da un solo fornitore.

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

Non vi sono iscrizioni in tale posta contabile

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

1) sopravvenienze attive	0
2) altri proventi e oneri straordinari	91
3) insussistenze attive	842
4) sopravvenienze passive	-1.102
5) insussistenze passive	-8.687
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-8.856</b>

**F) IMPOSTE E TASSE**

Non vi sono iscrizioni nell'esercizio per imposte dirette.

**BILANCI PER AREA GESTIONALE**

**1. CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' SANITARIA**

Nello schema sottostante sono riportate le principali voci che compongono i ricavi e costi della produzione della tipologia di contributi descritta.

<b>Area gestionale SANITARIA</b>	
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
Quota ASL (risconto dal 2013)	51.125
SLA (risconto dal 2013)	12.724
Fondo Sanitario ASL (quota 2014)	5.332.645
SLA (quota 2014)	51.539
Progetto Vita Indipendente	236.907
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>5.684.940</b>
SLA (quota da risontare al 2015)	-24.738
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.660.202</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
1a) Assistenza residenziale – Area Psichiatrica	681.353
1b) Assistenza residenziale – Neuropsichiatria inf	66.262
1c) Assistenza residenziale - Non autosufficienza	834.229
1d) Assistenza residenziale – Area Disabilità	78.761
1e) Assistenza residenziale – Tossicodipendenza	149.659
<b>TOTALE RESIDENZIALE</b>	<b>1.810.265</b>
2) Costi per ricoveri in regime di cure intermedie	256.680
<b>TOTALE CURE INTERMEDIE</b>	<b>256.680</b>
3.1a) Costi per assistenza domiciliare diretta	19.811
3.1c) Costi per assistenza domiciliare diretta – Area Psichiatrica	319.166
3.1d) Costi per assistenza domiciliare diretta – Area Disabilità	146.090
<b>TOTALE ASSISTENZA DOMICILIARE</b>	<b>485.067</b>
4.1) Costi per servizi sanitari in appalto (residenziali, semiresidenziali - anziani)	1.520.857
4.2) Costi per servizi sanitari in appalto (residenziali, semiresidenziali - stati vegetativi)	137.358
4.3) Costi per servizi sanitari in appalto (residenziali, semiresidenziali - area psichiatrica)	609.142
4.4) Costi per servizi sanitari in appalto (residenziali, semiresidenziali - area dipendenze)	105.448
4.5) Costi per servizi sanitari in appalto (residenziali, semiresidenziali - area disabilità)	48.007
4.6) Costi per servizi sanitari in appalto (facilitatori sociali)	162.043
4.7) Costi per altri servizi sanitari in appalto (emergenza profughi, ecc.)	2.410
<b>TOTALE SERVIZI APPALTATI</b>	<b>2.585.263</b>
5.1) Contributi, assegni e sussidi vari assistiti psichiatrici, tossicodipendenti, handicap gravi	120.292
5.2) Contributi economici SLA	39.525
5.3) Contributi e sussidi Progetto Vita Indipendente	238.540
<b>TOTALE CONTRIBUTI</b>	<b>398.357</b>
6) Costi per collocazione extra Familiare	76.650
<b>TOTALE COLLOCAZIONI EXTRA FAMILIARI</b>	<b>76.650</b>
7.1) Costi per personale per trasporti sanitari	20.100
7.2) Altri oneri di gestione (commissioni bancarie, ecc.)	300
<b>TOTALE ALTRI COSTI</b>	<b>20.400</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.632.682</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>27.520</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
7.1) interessi attivi su c/c bancario	3.325
7.2) Oneri finanziari (interessi passivi su fatture)	-30.846
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-27.520</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>0</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>0</b>
<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>

## 2. CONTO ECONOMICO DEL FONDO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA

Nello schema sottostante sono riportate le principali voci che compongono i ricavi e costi della produzione della tipologia di contributi descritta.

<b>Area gestionale NON AUTOSUFFICIENZA</b>	
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
FNA (risconto dal 2013)	94.764
FNA <65 (risconto al 2013)	52.672
FNA (quota 2014)	923.284
FNA <65 (quota 2014)	60.206
FNA QUOTE AGGIUNTIVE	267.355
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>1.398.280</b>
FNA (quota da riscontare 2015))	-19.963
FNA <65 (quota da riscontare anno 2015))	-55.123
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.323.194</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
1c) Assistenza residenziale - Non autosufficienza	407.128
3.1a) Costi per assistenza domiciliare diretta	301.085
3.1b) Costi per assistenza domiciliare diretta under 65anni	81.894
3.2a) Costi per assistenza domiciliare indiretta	182.270
3.2b) Costi per assistenza domiciliare indiretta under 65anni	35.640
4.1) Costi per servizi sanitari in appalto (residenziali, semiresidenziali - anziani)	315.176
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE FNA</b>	<b>1.323.194</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>0</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
7.2) Oneri finanziari	0
7.3) Altri oneri di gestione	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>0</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>0</b>
<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>

### 3. CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' SOCIALE

Nello schema sottostante sono riportate le principali voci che compongono i ricavi e costi della produzione della tipologia di contributi descritta.

<b>Area gestionale SOCIALE</b>	
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
QUOTA SOCIALE EELL (risconto dal 2013)	599.959
POLITICHE FAMIGLIA (risconto dal 2013)	63.538
SOLID. INTERISTITUZIONALE (risconto dal 2013)	54.170
FONDO POLITICHE SOC (risconto dal 2013)	260.619
PREFORMAZIONE (risconto dal 2013)	9.421
EDUPLAY (risconto dal 2013)	12.000
QUOTA SOCIALE EELL (quota 2014)	2.285.055
FONDO SOLID. INTERISTITUZIONALE (quota 2014)	60.936
SPRAR PROGETTO PROFUGHI (anno 2014)	220.806
FONDO POLITICHE SOCIALI RT	452.987
COMPARTICIPAZIONE	958.554
RIMBORSI	4.518
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>4.982.564</b>
FONDO SOLID. INTERISTITUZIONALE (da riscontare al 2015)	-60.936
QUOTA SOCIALE EE.LL. (da riscontare al 2015)	-717.514
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.204.113</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
1c) Prestazioni domiciliari - Anziani	314.910
1b) Prestazioni semiresidenziali - Anziani	61.142
1f) Servizi appaltati Residenziali - Anziani	1.176.475
1g) Servizi appaltati semiresidenziali - Anziani	121.773
1a) Prestazioni residenziali - Anziani	252.467
<b>Totale Anziani</b>	<b>1.926.768</b>
2c) Prestazioni domiciliari - handicap	37.296
2b) Prestazioni semiresidenziale - Handicap	378.002
2g) Servizi appaltati semiresidenziali - Handicap	104.833
2a) Prestazioni residenziali - Handicap	24.835
2f) Servizi appaltati - Preformazione handicap	9.386
2e) Contributi ad associazioni - Handicap	17.462
2d) Contributi ad assistiti - Handicap	20.145
<b>Totale Handicap</b>	<b>591.959</b>
3c) Prestazioni domiciliari - minori	227.571
3b) Prestazioni semiresidenziale - Minori	401.489
3d) Contributi ad assistiti - Minori	94.895
3a) Prestazioni residenziali - Minori	205.378
<b>Totale Minori</b>	<b>929.332</b>
4.2) Contributi ad assistiti - Indigenti	54.556
4.1) Prestazioni residenziali - Disagio sociale	40.019
4.3b) Servizi appaltati residenziali - Inabilità	104.492
<b>Totale Servizi sociali ad altri soggetti</b>	<b>199.067</b>
5.2) SPRAR - Progetto profughi (Contrib. Finalizzato)	220.806
5.1) Rimborso personale sanitario ASL	163.729
<b>Totale Altri servizi sanitari</b>	<b>384.536</b>
6.2) Servizi non sanitari (gestione sito Internet)	1.391
<b>Totale servizi non sanitari</b>	<b>1.391</b>
7.1) Quota associazionismo	3.000
7.2) Oneri di gestione (Collegio sindacale, Fiscalista, Pubblicista, Formazione, ecc.)	31.036
7.3) Contributi ad Enti	38.000
7.4) Altri oneri di gestione (spese postali commissioni bancarie, bolli ecc.)	5.375
<b>Totale Oneri di Gestione</b>	<b>77.411</b>
<b>Accantonamenti (FSC + FIM)</b>	<b>84.922</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.195.387</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>8.727</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
7.1) interessi attivi su c/c postale	129
7.2) Oneri finanziari	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>129</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
Recuperi e rimborsi vari	91
Sopravvenienze e insussistenze passive	-8.947
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-8.856</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>0</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>0</b>
<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>

La presente nota integrativa è vera e reale e riflette con correttezza e veridicità i fatti avvenuti nell'esercizio.



**Bilancio di esercizio 2014**

**Allegato D) Relazione del Direttore**

## RELAZIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

Sono ormai trascorsi quasi 11 anni da quando i sindaci della Lunigiana hanno aderito alla proposta della Regione Toscana di partecipare alla sperimentazione di una forma di governo del territorio del tutto innovativa: la Società della Salute.

E' stato un periodo caratterizzato da percorsi in salita, ma anche dalla messa in campo di risorse di cui non si conosceva la portata attraverso tutte le forme partecipative, sia istituzionali che informali. Si è creato uno spazio fisico e mentale nel quale gli operatori, gli enti locali, le istituzioni e i cittadini attraverso le associazioni di volontariato hanno concorso per ideare e realizzare azioni che potessero migliorare i determinanti di salute, salute intesa come “qualità” di vita.

La Società della Salute ha rappresentato in questi anni l'organizzazione più idonea alle caratteristiche del territorio lunigianese. L'esperienza ha avuto momenti di forte partecipazione dovuti anche dalla spinta proveniente dalla Regione, alternati a momenti nel quale il sistema è sembrato fermarsi, per le difficoltà anche di tipo giuridico per il quale non era chiaro se il consorzio poteva continuare ad esistere. Non si è mai perso però la motivazione a voler operare apportando anche molti cambiamenti nell'organizzazione che tenessero conto dell'evoluzione del sistema. Per tale motivo, l'assemblea dei sindaci all'unanimità, ha ribadito con convinzione la scelta di continuare a mantenere per la nostra comunità il consorzio della SdS come previsto dalla legge regionale 44/2014.

Una comunità quella lunigianese sempre più matura demograficamente, con un saldo naturale negativo nonostante la presenza degli immigrati. Anche l'indice di dipendenza ci conferma che la popolazione in età lavorativa si sta assottigliando rispetto a quella in età non lavorativa. Il contesto sociale è caratterizzato da grosse difficoltà derivanti dalla crisi economica che rischia di ricadere negativamente sui servizi rivolti alle fasce di popolazione più fragili. Infatti la recessione economica comporta gravi disagi alle famiglie che devono rinegoziare i propri stili di vita, in un ambito nel quale anche i progetti di vita risultano penalizzati.

Le azioni programmatiche per l'anno 2014 sono state improntate a mantenere la rete dei servizi sociali e sanitari avviati in questi anni per sostenere le esigenze del territorio lunigianese ed apportare alcune novità come le Case della Salute. E' stata realizzata infatti la Casa della Salute di Aulla che fa seguito a quella di Villafranca. Nella Casa della Salute di Aulla, che può essere considerata a media complessità assistenziale, si erogano i servizi ai cittadini nell'ambito di un orario sulle 24 ore. La Casa della Salute e il rapporto continuo con i medici curanti e le loro AFT ha consentito di rimodulare i Servizi che rispondono alle esigenze della popolazione attraverso anche una stretta collaborazione con l'Ospedale per garantire la continuità assistenziale. La fattiva collaborazione con i medici di medicina generale è stata di grande ausilio rispetto alle azioni sopra descritte, alla loro appropriatezza, così come nella prescrizione e nell'uso dei farmaci.

La Società della Salute della Lunigiana, ha aderito per il 2014 all'iniziativa Home Care Premium - INPS ex gestione INPDAP - che finanzia progetti innovativi e sperimentali di assistenza domiciliare e/o contributi a favore di dipendenti e pensionati pubblici utenti della gestione ex INPDAP; dei loro coniugi conviventi, oro vedovi, loro familiari di I° grado, genitori o figli, figli minorenni se a carico del titolare del diritto.

Ha partecipato al progetto regionale della "Vita indipendente" nato per consentire alle persone disabili di vivere in casa propria senza ricorrere alle strutture residenze assistite e poter avere condizioni di vita con importanti margini di autonomia e indipendenza ha partecipato al progetto "Famiglie numerose servizi più leggeri" destinato a famiglie con quattro o più figli che si è allargato poi alle famiglie in difficoltà.

Nel 2014 in continuità con l'anno 2013, la SdS ha mantenuto in essere il progetto SPRAR con il Ministero dell'Interno per i rifugiati politici e i richiedenti asilo, gestito per la nostra zona dall'ARCI.

Nel Marzo 2014 le RSA aziendali sono state affidate in appalto e assegnate in global-service alla cooperativa sociale Aurora Domus, un cambiamento che ha avuto il merito di rendere meno frammentaria la gestione delle RSA.

Per i rimanenti servizi, l'ESTAV sta ancora provvedendo ad avviare il percorso per le relative gare d'appalto sia per quanto riguarda i servizi socio assistenziali che socio sanitari.

Sono stati mantenuti i servizi nel settore della non autosufficienza, sia per i bisogni residenziali, semiresidenziali e domiciliari ed i servizi di prevenzione al disagio sociale nei settori anziani, tossicodipendenti, psichici, minori, disabili ed immigrati che ci hanno permesso di avere una rete di servizi in grado di sostenere la popolazione in situazione di bisogno. Il centro donna ha intercettato le situazioni di violenza nei confronti delle donne.

Per quanto attiene l'attività di ricerca, nell'ambito dei sistemi di sorveglianza di popolazione, la SdS ha aderito in collaborazione con l'ARS Toscana e l'Istituto Superiore di Sanità, al progetto "Passi d'Argento- la qualità della vita vista dalle persone con 65 e più anni". L'obiettivo del progetto è di raccogliere informazioni sulla qualità della vita, sulla salute e sulla percezione e accessibilità ai servizi nella terza età, al fine di migliorarne la qualità e dare impulso alla programmazione di interventi mirati socio sanitari.

Nel 2014 è stato elaborato e presentato il report del profilo di salute degli anziani in Lunigiana

Rispetto agli indicatori, obiettivi e relativi pesi definiti dal Laboratorio Management e Sanità (MES), seppur orientati a profili prevalentemente sanitari, si confermano i buoni risultati.

I risultati raggiunti nel corso del tempo sono stati partecipati attraverso report delle attività, incontri, assemblee.

La SdS non ha personale dipendente assegnato, non ha patrimonio immobiliare e si avvale dei servizi dell'ASL 1 di Massa Carrara al fine di non duplicare le spese di gestione.

Oltre allo specifico prerequisito inerente il rispetto dei vincoli di Bilancio è stata realizzata con puntualità la programmazione zonale e consolidata l'esperienza nella gestione del programma per la Non Autosufficienza.

L'indice di liquidità secondario o di tesoreria che è il rapporto tra la somma di liquidità immediate e differite e le passività correnti negli anni è il seguente:

<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
1,02	0,98	1,04	1,23	1,20

Il Bilancio è costituito da tre aree gestionali, area gestionale Sanitaria, area gestionale Sociale e area gestionale Fondo Non Autosufficienza. Nello schema che segue si riepilogano le risorse e le spese che caratterizzano ciascuna area di riferimento.

	<b>RISORSE</b>	<b>SPESA</b>	<b>RISCONTI</b>
<b>FINANZIAMENTO SANITARIO</b>	5.684.940	5.660.202	24.738
<b>FINANZIAMENTO SOCIALE</b>	4.982.564	4.204.114	778.450
<b>FNA</b>	1.398.280	1.323.193	75.087
<b>TOTALE</b>	<b>12.065.784</b>	<b>11.187.509</b>	<b>878.275</b>

Dal raffronto dei dati emerge che una parte di risorse pari ad €878.275 vengono riscontate all'esercizio 2015. In particolare per quanto riguarda la disponibilità finanziaria relativa all'area sociale si tratta di risorse il cui utilizzo è stato previsto per l'anno 2015 per far fronte alla gestione dei servizi.

Rilevo che nel corso dell'esercizio si è proceduto ad incrementare il fondo svalutazione crediti già esistente per € 79.050 calcolando una percentuale di rischio in relazione all'anzianità del credito. Si è altresì proceduto, prudenzialmente, all'incremento del fondo rischi per eventuali interessi moratori pari ad € 5.872 sulla base della ricognizione delle fatture passive risultanti ancora aperte.

La somma di € 114.416 quale risultato della gestione degli esercizi precedenti è stata destinata a riserva per la copertura di eventuali perdite di futuri esercizi.

Il risultato di esercizio per l'anno 2014 si è chiuso in pareggio.

Per il risultato raggiunto ringrazio gli enti consorziati e tutto il personale della SdS Lunigiana che hanno permesso con il loro contributo di costruire un sistema assistenziale dinamico che ha saputo cogliere le trasformazioni sociali, culturali e ambientali.

Il Direttore SdS Lunigiana  
f.to Dott.ssa Rosanna Vallelonga