



## **Società della Salute della Lunigiana**

C.F. 90009630451 - P. IVA 05517830484  
Piazza della Vittoria, 22 - 54011 AULLA (MS)  
Tel. 0187406143 – Fax 0187406137- e-mail: [sdslunigiana@usl1.toscana.it](mailto:sdslunigiana@usl1.toscana.it)  
posta elettronica certificata: [segreteria@pec.sdslunigiana.it](mailto:segreteria@pec.sdslunigiana.it)

# ***Bilancio di esercizio 2015***

*Adottato con Delibera dell'Assemblea dei soci n. 9 del 30 giugno 2016*

### **Documenti:**

***Stato Patrimoniale***

***Conto Economico***

***Nota Integrativa***

***Relazione del Direttore***

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
<b>A) Immobilizzazioni</b>			
<i>I. Immateriali</i>			
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>	0	0	0
<i>II. Materiali</i>			
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>	0	0	0
<i>III. Finanziarie</i>			
1) Crediti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
2) Titoli			0
<b>Totale III</b>	0	0	0
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Attivo Circolante</b>			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Sanitarie			0
2) Non Sanitarie			0
<b>Totale I</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>II. Crediti</i>			
1) da Regione o Provincia Autonoma	1.369.742	1.026.447	343.295
- entro 12 mesi	1.369.742	1.026.447	343.295
- oltre 12 mesi			0
2) da Comuni	1.907.949	2.336.499	-428.550
- entro 12 mesi	1.907.949	2.336.499	-428.550

- oltre 12 mesi			0
3) da Aziende Sanitarie Pubbliche : ASL 1 di Massa C.	1.295.804	1.652.966	-357.162
- entro 12 mesi	1.295.804	1.652.966	-357.162
- oltre 12 mesi			0
4) ARPAT	0	0	0
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
5) da Erario	1.021	1.176	-155
- entro 12 mesi	1.021	1.176	-155
- oltre 12 mesi			0
6) Verso Altri	367.470	301.212	66.258
- entro 12 mesi	367.470	301.212	66.258
- oltre 12 mesi			0
<b>Totale II</b>	<b>4.941.985</b>	<b>5.318.299</b>	<b>-376.314</b>
<i>III. Attività che non costituiscono immobilizzazioni</i>			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>
<i>IV. Disponibilità Liquide</i>			0
1) Cassa	1.005	824	181
2) Istituto Cassiere	1.428.416	636.272	792.144
3) C/c Postale	152.124	67.460	84.664
<b>Totale IV</b>	<b>1.581.545</b>	<b>704.555</b>	<b>876.990</b>
<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>6.523.530</b>	<b>6.022.854</b>	<b>500.676</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>6.523.530</b>	<b>6.043.029</b>	<b>500.676</b>
<i>Conti d'ordine</i>			
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>

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
<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	114.416	0
a) Riserve da rivalutazioni			0
b) Riserve da plusvalenze da reinvestire*			0
c) Altre riserve	114.416	114.416	0
2) Utili (perdite) portate a nuovo			0
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	0		0
1) Fondi interessi moratori	37.275	20.310	
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>37.275</b>	<b>20.310</b>	<b>0</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	20.000	0
- entro 12 mesi	20.000	20.000	0

- oltre 12 mesi			0
4) Aziende Sanitarie Pubbliche: ASL 1 di Massa C.	419.321	694.292	-274.971
- entro 12 mesi	419.321	694.292	-274.971
- oltre 12 mesi			0
5) ARPAT	0	0	0
- entro 12 mesi			0
- oltre 12 mesi			0
6) Fornitori	5.172.793	4.302.368	870.425
- entro 12 mesi	5.172.793	4.302.368	870.425
- oltre 12 mesi			0
7) Debiti verso Istituto Cassiere	0	0	0
- entro 12 mesi			0
- oltre 12 mesi			0
8) Debiti Tributarî	26.041	98	25.943
- entro 12 mesi	26.041	98	25.943
- oltre 12 mesi			0
9) Debiti verso Ist. di previdenza, assist. e sicurezza soc.	496	420	76
- entro 12 mesi	496	420	76
- oltre 12 mesi			0
10) Altri Debiti	10.057	12.850	-2.793
- entro 12 mesi	10.057	12.850	-2.793
- oltre 12 mesi			0
<b><i>Totale Debiti</i></b>	<b><i>5.648.708</i></b>	<b><i>5.030.028</i></b>	<b><i>618.680</i></b>
<b><i>E) Ratei e Risconti passivi</i></b>			
1) Ratei			0
2) Risconti	723.131	878.274	-155.143
<b><i>Totale Ratei e Risconti</i></b>	<b><i>723.131</i></b>	<b><i>878.274</i></b>	<b><i>-155.143</i></b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>6.523.530</b>	<b>6.043.028</b>	<b>480.502</b>
<b><i>Conti d'ordine</i></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>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
<b>A) Valore della Produzione</b>			
1) Contributi in c/esercizio	10.662.281	10.224.437	437.844
2) Proventi e ricavi diversi	2	373	-371
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche			0
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	944.733	962.700	-17.967
5) Costi Capitalizzati			0
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>11.607.015</b>	<b>11.187.510</b>	<b>419.505</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	11.311.979	10.945.830	366.149
a) Acquisti servizi rilevanza sanitaria	6.822.746	7.175.829	-353.083
a.1) da pubblico	0	0	0
a.2) da privato	6.822.746	7.175.829	-353.083
b) Acquisti servizi rilevanza sociale	4.489.233	3.770.001	719.232
b.1) da pubblico	1.200	0	1.200
b.2) da privato	4.488.033	3.770.001	718.032
c) Acquisti servizi non sanitari		84.569	
c.1) da pubblico		84.569	
c.2) da privato			
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	105.156	35.941	69.215
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	150.445	79.050	71.395
14) Variazioni delle rimanenze	0	0	0
a) Sanitarie	0	0	0
b) Non Sanitarie	0	0	0
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	16.965	5.872	11.093
<b><i>Totale Costi della Produzione</i></b>	<b><i>11.584.545</i></b>	<b><i>11.151.262</i></b>	<b><i>433.283</i></b>
<b><i>Differenza tra Valore e Costi della Produzione</i></b>	<b><i>22.470</i></b>	<b><i>36.247</i></b>	<b><i>-13.777</i></b>
<b><i>C) Proventi e oneri finanziari</i></b>			
1) Interessi attivi	1.917	3.455	-1.538
2) Altri proventi			0
3) Interessi passivi	25.916	30.846	-4.930
4) Altri oneri	0	0	0
<b><i>Totale Proventi e Oneri Finanziari</i></b>	<b><i>-23.999</i></b>	<b><i>-27.391</i></b>	<b><i>3.392</i></b>
<b><i>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</i></b>			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
<b><i>Totale Rettifiche di Valore di attività Finanziarie</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>
<b><i>E) Proventi e oneri straordinari</i></b>			
1) Proventi straordinari	<b>2.149</b>	<b>933</b>	<b>1.216</b>
A) Plusvalenze	0	0	0
B) Altri proventi straordinari	2.149	933	1.216
1) proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0
2) sopravvenienze attive		0	0
3) insussistenze attive	2.149	842	1.307
4) altri proventi straordinari		91	-91
2) Oneri straordinari	<b>621</b>	<b>9.790</b>	<b>-9.169</b>
A) Minusvalenze	0	0	0
B) Altri oneri straordinari	621	9.790	-9.169
1) oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0
2) oneri da cause civili	0	0	0
3) sopravvenienze passive	373	1.103	-730
4) insussistenze passive	248	8.687	-8.439
5) altri oneri straordinari	0		0
			0
<b><i>Totale Proventi e Oneri straordinari</i></b>	<b><i>1.529</i></b>	<b><i>-8.856</i></b>	<b><i>10.386</i></b>
<b><i>Risultato Prima delle Imposte</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>
<b><i>Imposte e tasse</i></b>			
1) IRAP	0		0
2) IRES	0	0	0
3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE	0	0	0
<b><i>Totale imposte e tasse</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>
<b><i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

### 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 2015 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, le attività socio sanitaria per gli interventi e servizi relativi ad anziani non autosufficienti, psichici, disabili gravi, tossicodipendenti e le attività relative alla gestione del Fondo regionale per la non autosufficienza ed del Progetto regionale "Vita Indipendente".

Nell'anno 2015 ha avviato la gestione del Progetto Inps Gestione Ex Inpadap Home Care Premium rivolto alla non autosufficienza.

### CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 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.

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'ex 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:

<b>POSTA DI BILANCIO</b>	<b>CRITERIO DI VALUTAZIONE</b>
<b>Immobilizzazioni</b>	Non sono presenti immobilizzazioni al 31/12/2015.
<b>Rimanenze</b>	Non sono presenti rimanenze al 31/12/2015.
<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>	La società al 31/12/2015 non ha patrimonio netto.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	Non sono presenti fondi per rischi ed oneri al 31/12/2015.
<b>Trattamento fine rapporto</b>	Non è presente il fondo T.F.R. al 31/12/2015.
<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 2015 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 ex Azienda USL 1 di Massa Carrara e dai Comuni della Lunigiana alla Società della Salute medesima.

Nell'anno 2015 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

##### II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.941.985	5.318.299	- 376.314

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	1.369.742	0	0	1.369.742
Verso Comuni	1.907.949	0	0	1.907.949
Verso ex ASL 1 di Massa Carrara	1.295.804	0	0	1.295.804
Verso Aziende Sanitarie pubbliche altre Regioni	0	0	0	0
Verso Erario	1.020	0	0	1.020
Verso altri e compartecipazione utenti	862.053	0	0	862.053
Verso Altri	0	0	0	0
Verso Enti previdenziali	0			0
Fondo svalutazione crediti	-494.584	0	0	-494.584
<b>Totale</b>	<b>4.941.985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.941.985</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	1.683		1.683
Saldo Apertura Delibera G.R. 466/2010 assistente familiare	335		335
Saldo Apertura D.D. 3856/2011 Chronic Care Model	0		0
Saldo Apertura Vita indipendente Delibera G.R. n. 146/2012	2	0	2
Saldo Apertura FNA 2012 1° semestre D.G.R.T. 462/2012 inferiore 65 anni	2	0	2
Saldo Apertura FNA 2012 2° semestre D.G.R.T. 738/2012	4	0	4
Saldo Apertura FNA 2012 2° semestre D.G.R.T. 738/2012 inferiore 65 anni	2	0	2
Saldo Apertura DGR 68/2013 progetto vita indipendente anno 2013	2	0	2
Saldo Apertura DGR 309/13 FNA 2013 persone non autosuff. Inferiori a 65 anni	4	0	4
Saldo Apertura Integrazione progetto vita indipendente anno 2013 DGR 672/2013	2	0	2
Saldo Apertura DGR 1028/2013 FNA risorse aggiuntive anno 2013	2	0	2
Saldo Apertura DGR 1004/2013 Fondo sociale regionale seconda attuazione anno 2013	137.935	137.935	0
Saldo Apertura DD 4879/2013 interventi a favore di famiglie numerose	2	0	2
Saldo Apertura DGR 14/14 - Progetto Vita Indipendente Anno 2014	32.510	32.510	0
Saldo Apertura DGR 1004/13 Fondo regionale solidarietà interistituzionale 2^ attuazione DD 3069/14	60.936	60.936	0
Saldo Apertura FNA Genn/Agosto 2014 L.R. 66/2008 - DGRT 444/14	249.016	249.016	0
Saldo Apertura FNA Persone non autosufficienti inferiori a 65 anni L.R. 66/2008 DGRT 444/14	24.084	24.082	2
Saldo Apertura FNA DGR 873/2014 Settembre Dicembre 2014	42.963	42.963	0
Saldo Apertura PISR 2007/2010 - Attuazione per il 2014 DGR 960/2014	452.987	162.226	290.761
DGR 1152/2014 - Vita Indipendente primo semestre 2015	128.541	128.539	2
DGR 869/2014 Interventi a sostegno degli anziani DD 6058/2014	20.592	20.592	0
DGR 323/2015 - DD 2349/2015 FNA anno 2015	957.432	574.459	382.973
DGR 323/15 - DD 2350/2015 FNA anno 2015 assistiti inferiori a 65 anni	54.260	32.556	21.704
DGR 459/2015 - Vita Indipendente secondo semestre 2015	122.169		122.169
DGR 511/15 DD 3715/15 Fondo di solidarietà inter.le povertà alimentare	11.838	11.838	0
DD6623/2014 DGRT 1250/2014 Servizi innovativi disabilità	60.594		60.594
DD 3715/2015 Fondo di solidarietà interistituzionale	23.021		23.021
DGRT 1024/2015 Fondo regionale politiche sociali	442.500		442.500
TOTALE	2.847.395	1.477.653	1.369.742

**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	10		10
Saldo Apertura Fondo sociale comune di Villafranca anni 2011 e 2012	81.007		81.007
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Aulla	170.910	170.910	0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Bagnone	86.310	86.305	5
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Casola Lunigiana	46.665	46.665	0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Comano	34.650	34.650	0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Licciana Nardi	6.105		6.105
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Tresana	16		16
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2013 comune di Villafranca Lunigiana	219.150		219.150
Saldo Apertura Fondo sociale Anno 2014 Comune di Aulla	511.560	511.560	0
Saldo Apertura Fondo sociale Anno 2014 Comune di Bagnone	84.285		84.285
Saldo Apertura Fondo sociale Anno 2014 Comune di Casola Lunigiana	44.865		44.865
Saldo Apertura Fondo sociale Anno 2014 Comune di Comano	34.110	34.110	0
Saldo Apertura Fondo sociale Anno 2014 Comune di Filattiera	71.520	71.520	0
Saldo Apertura Fondo sociale Anno 2014 Comune di Licciana Nardi	222.885	222.885	0
Saldo Apertura Fondo sociale Anno 2014 Comune di Mulazzo	113.085	30.000	83.085
Saldo Apertura Fondo sociale Anno 2014 Comune di Pontremoli	338.220	338.220	0
Saldo Apertura Fondo sociale Anno 2014 Comune di Tresana	33.735	33.732	3
Saldo Apertura Fondo sociale Anno 2014 Comune di Villafranca Lunigiana	217.395		217.395
Saldo Apertura Fondo sociale Anno 2014 Comune di Zeri	20.016	19.999	18
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Aulla	509.580	339.720	169.860
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Bagnone	84.870		84.870
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Casola Lunigiana	44.955		44.955
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Comano	33.525		33.525
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Filattiera	105.885	70.590	35.295
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Fivizzano	361.395	361.395	0
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Fosdinovo	132.543	88.362	44.181
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Licciana Nardi	222.750	70.000	152.750
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Mulazzo	111.600		111.600
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Podenzana	99.000	66.000	33.000
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Pontremoli	335.925	167.963	167.963
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Tresana	93.555	30.000	63.555
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Villafranca Lunigiana	217.440		217.440
Quota Fondo sociale Anno 2015 Comune di Zeri	50.085	50.084	2
<b>TOTALE FONDO COMUNI SDS</b>	<b>4.739.607</b>	<b>2.844.669</b>	<b>1.894.938</b>
Quota compartecipazione rette sociali utenti Comune di Carrara	6.622	2.310	4.312
Quota compartecipazione assistenza scolastica Comune di Pontremoli	3.538	0	3.538
Quota compartecipazione assistenza scolastica Comune di Prato	5.161	0	5.161
<b>TOTALE</b>	<b>4.754.928</b>	<b>2.846.979</b>	<b>1.907.949</b>

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

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

Descrizione	Importo	Incasso	Saldo
Saldo Apertura fatture Raymond erroneamente versate su conto ASL	1.550	0	1.550
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	4.820	4.820	0
Saldo Apertura Quota socio sanitaria/cure intermedie/stati vegetativi anno 2014	982.645	982.645	0
Saldo Apertura Assistenza domiciliare malati di SLA DGR 819/14 – Del. ASL 174/14	15.000	0	15.000
Saldo Apertura Quote aggiuntive RSA anno 2014 DGR 443/14 – Del. ASL 264/14	267.355	0	267.355
Saldo Apertura Assistenza domiciliare malati di SLA seconda quota DGR 723/14 -Del. ASL 434/14	36.539	0	36.539
Quota socio sanitaria/cure intermedie anno 2015	5.371.072	5.051.478	319.594
Quota SLA anno 2015	40.000	40.000	0
DGR 706/2013-Assistenza domiciliare integrata delibera ASL 120/2015	11.000		11.000
Quote aggiuntive RSA anno 2015	267.355		267.355
DD RT 4592/2014 Percorso dimissioni OPG	32.355		32.355
<b>TOTALE</b>	<b>7.374.748</b>	<b>6.078.944</b>	<b>1.295.804</b>

**Crediti verso ERARIO**

I crediti ammontanti a complessivi **euro 1.020,60** si riferiscono a versamenti in eccesso delle ritenute di acconto su fatture anno 2014 relative al pubblicitaria.

**Altri Crediti**

Di seguito si espone l'elenco analitico

Descrizione	Importo	Incasso	Saldo
Saldo Apertura crediti pregressi per servizi resi ante 2015	687.196	39.438	647.757
incassi su fatture ante 2015		194.590	-194.590
Fatture emesse per Compartecipazione anno 2015	927.949	604.802	323.147
Documenti attivi fittizi per maggiore versamento retta	10.278	0	10.278
Crediti per note di credito da ricevere	500	0	500
nota di credito su fatture attive emesse		234	-234
crediti irrecuperabili		3.863	-3.863
abbuoni su fatture attive		146	-146
Altri crediti (Interessi bancari e postali)	1.917	2.132	-215
Crediti vs. INAIL per acconti versati	414	13.832	-13.418
Crediti verso enti pubblici Unione Comuni	24.000	24.000	0
Crediti verso INPS progetto HCP	197.153	106.027	91.126
Crediti verso Ministero Interni progetto SPRAR	341.205	341.205	0
Crediti vs Prefettura	4.545	2.835	1.710
Crediti vs Provincia	14.569	14.569	0

<b>Totale Altri crediti</b>	<b>2.209.727</b>	<b>1.347.674</b>	<b>862.053</b>
<b>Fondo svalutazione crediti (FSC)</b>			<b>-494.584</b>
<b>Totale altri crediti al netto FSC</b>			<b>367.470</b>

Anche nel corso del 2015, 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'.

<b>Descrizione</b>	<b>Apertura</b>	<b>Accantonamento</b>	<b>Saldo 2015</b>
<b>Fondo svalutazione crediti (FSC)</b>	344.139	150.445	494.584

### III. Attività finanziarie

<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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. (€ 1.581.545)

<b>Conto</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>
Cassa	1.005
Istituto Cassiere	1.428.416
CCP	152.124
<b>Totale</b>	<b>1.581.545</b>

## C) RATEI E RISCONTI

### Ratei attivi

<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
<b>0</b>	20.175	<b>0</b>

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

### Risconti attivi

<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
<b>0</b>	0	0

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

## PASSIVITÀ

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
114.416	114.416	0,00

Descrizione	01/01/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
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 2015 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
37.275	20.310	16.965

Nel corso del 2015, 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.L. n. 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 31/12/2015	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: ASL 1 di Massa C.	417.611			417.611
Verso Aziende Sanitarie Pubbliche extraregione	1.710			1.710
Verso fornitori	5.172.793			5.172.793
Debiti tributari IVA Split Payment	26.041			26.041
Verso istituti di previdenza	496			496
Altri debiti	10.057			10.057
<b>Totale</b>	<b>5.648.708</b>			<b>5.648.708</b>

### VERSO COMUNI

Descrizione	Importo
Saldo apertura debiti per Progetto Centro Donna Comune di Pontremoli	20.000
Debiti maturati per registrazione repertoriale nuova convenzione SdS	245
Debiti maturati per rimborso spese intervento di manutenzione ed adeguamento sismico locali relativi ad ambulatorio medico ASL siti in loc. Arpiola di Mulazzo	15.000
Debiti maturati per Progetto Centro Donna Comune di Pontremoli	20.000
<b>Totale debiti</b>	<b>55.245</b>
Debiti saldati	35.245
<b>Saldo finale</b>	<b>20.000</b>

### VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

EX ASL 1 DI MASSA CARRARA	
Descrizione	Importo
Saldo apertura per debiti maturati verso ex ASL 1 di Massa Carrara per pagamento fatture La Villa SpA, rimborso pasti centri sociali, costi sostenuti da ex ASL 1 di Massa Carrara per parte di attività appaltate economali nelle RSA Aziendali, costi relativi al personale e costi personale PUA	687.114
Debiti maturati per rimborso pasti centri sociali, costi relativi al personale e costi personale PUA	217.962
<b>Totale debiti maturati</b>	<b>905.077</b>
Debiti saldati verso ex ASL 1 di Massa Carrara	487.465
<b>SALDO</b>	<b>417.611</b>

**ALTRE ASL REGIONE TOSCANA**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura per debiti maturati verso ex ASL 5 Pisa per inserimento tossicodipendente	6.759
Debiti maturati verso ex ASL 12 Viareggio per inserimento psichico e inserimento pazienti con disturbi del comportamento alimentare	55.206
<b>Totale debiti maturati</b>	<b>61.965</b>
Debiti saldati verso ex ASL 5 Pisa per inserimento tossicodipendente	6.759
Debiti saldati verso ex ASL 12 Viareggio per inserimento psichico	55.206
<b>SALDO</b>	

**ASL EXTRA REGIONE TOSCANA**

Saldo apertura per debiti maturati verso Azienda USL 5 Spezzino per assistenza domiciliare integrata utente residente nella Zona Lunigiana	419
Debiti maturati Verso Asl città di Milano per assistenza domiciliare integrata utente residente Zona Lunigiana	458
Debiti maturati Verso Asl della città di Monza e Brianza per assistenza domiciliare integrata utente residente Zona Lunigiana	1.252
<b>Totale debiti maturati</b>	<b>2.129</b>
Debiti saldati	419
<b>SALDO</b>	<b>1.710</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	4.302.368
Debiti maturati per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati	11.264.688
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>15.567.056</b>
Debiti saldati nell'anno per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati	10.394.263
<b>SALDO</b>	<b>5.172.793</b>

***DEBITI TRIBUTARI***

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura	98
Debiti maturati per versamento tributi – IRAP – IRPEF ritenute d'acconto	3.432
Debiti maturati IVA split payment	150.797
Debiti saldati per versamento tributi e IVA split payment	128.286
<b>SALDO</b>	<b>26.041</b>

## **DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI**

### **DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura	420
Debiti maturati per premi posizione assicurativa INAIL	910
Debiti saldati	834
<b>SALDO</b>	<b>496</b>

## **ALTRI DEBITI**

### **ALTRI DEBITI**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura	12.850
Debiti maturati	520.543
Debiti saldati	523.336
<b>SALDO</b>	<b>10.057</b>

Il saldo deriva da contabilizzazione di somme relative a contributi non riscossi dagli utenti al 31/12/2015 e quindi re incassati e, contestualmente, è stato riaperto il debito (in quanto le somme erano dovute) per la successiva remissione del pagamento ai debiti verso il cassiere SdS per il reintegro della Cassa Economale e compensazione tra ASL e SdS a seguito di riconciliazione.

## **E) RATEI E RISCONTI**

### **Risconti passivi**

<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
723.131	878.274	- 155.143

I risconti passivi sono relativi a contributi per progetti finalizzati non utilizzati nell'esercizio 2015 come specificato nella tabella seguente:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>RESIDUO DA RIPORTARE NEL 2016</b>
Fondo per la non autosufficienza DGRT 323/2015	137.472
FNA- persone non autosufficienti di età inferiore a 65 anni DGRT 323/2015	25.768
Progetto finalizzato assistenza SLA Delibera D.G. ex ASL 1 286/2015	20.200
Fondo Sociale Regionale DGRT 1024/2015	94.895
Vita Indipendente DGR 1152/2014	1.278
RIFAN DDRT 608/2014	20.592
ADI componente sociale DDRT 5555/14	6.644
HCP 2014	2.725
Servizi innovativi per la disabilità DDRT6623/2014	60.594
Fondo di solidarietà interistituzionale DDRT 3715/2015	23.021

Progetto Eduplay Unione Comuni	12.000
Percorso dimissioni OPG	10.893
Rilevazione risconto su contributi di natura sociale anno 2015	307.050
<b>TOTALE</b>	<b>723.131</b>

Il dettaglio dei finanziamenti, con l'indicazione dei progetti a cui si riferiscono, è riportato anche 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.607.015	11.187.510	419.505

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

Descrizione	31/12/15
Contributi c/esercizio	10.662.281
Proventi e ricavi diversi	2
Concorsi, rimborsi, recuperi attività tipiche	
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	944.733
Costi capitalizzati	
<b>TOTALE Valore della Produzione</b>	<b>11.607.015</b>

Descrizione	Apertura quota riscontata	Importo assegnato	Quota Riscontata al 2016	Quota utilizzata
RT	136.022	1.800.774	363.619	1.573.177
Comuni	717.514	2.403.108	307.050	2.813.572
Province		14.569	0	14.569
Altri EEPP – Unione dei Comuni		24.000	12.000	12.000

Altri EEPP – Ministero Interni		341.205	0	341.205
Altri EEPP – INPS		197.153	2.725	194.429
Altri EEPP - Prefettura di Massa Carrara		4.545	0	4.545
Altri EEPP - ASL	24.738	5.721.783	37.737	5.708.784
Privati				0
<b>Totale</b>	<b>878.274</b>	<b>10.507.137</b>	<b>723.131</b>	<b>10.662.281</b>

## 1. CONTRIBUTI C/ESERCIZIO

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

### REGIONE TOSCANA

RT						
Descrizione	Sanitario	Sociale	FNA	Importo	Risconto al 2016	Quota utilizzata
DGR 1152/2014 E DGR 459/2015 PROGETTO VITA INDIPENDENTE ANNO 2015	230.536			230.536	1.278	229.258
DDRT 3715/2015-FONDO REGIONALE SOLIDARIETA' INTERISTITUZIONALE		23.021		23.021	23.021	
FNA DGRT 323/2015			957.432	957.432	137.472	819.960
FNA DGRT 323/2016 INFERIORI A 65 ANNI			54.260	54.260	25.768	28.493
RIFAN DGR 869/2014		20.592		20.592	20.592	
FSR 2015- DGR1024/2015		442.500		442.500	94.895	347.606
DGR 511/15 DD 3715/15 SALDO FONDO SOLIDARIETA' INTERLE 2014 POVERTA' ALIMENTARE FINANZIAMENTO		11.838		11.838		
SERVIZI INNOVATIVI PER LA DISABILITA' DD RT 6623/2014		60.594		60.594	60.594	
Risconto quota contributi regionali non utilizzati anno 2014		60.936	75.086	136.022		136.022
<b>TOTALE Contributi</b>	<b>230.536</b>	<b>619.481</b>	<b>1.086.779</b>	<b>1.936.796</b>	<b>363.619</b>	<b>1.561.338</b>

### COMUNI DELLA LUNIGIANA

#### COMUNI

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2016	Quota utilizzata
Quota Fondo sociale Comune di Aulla	509.580		
Quota Fondo sociale Comune di Bagnone	84.870		
Quota Fondo sociale Comune di Casola Lunigiana	44.955		
Quota Fondo sociale Comune di Comano	33.525		
Quota Fondo sociale Comune di Filattiera	105.885		
Quota Fondo sociale Comune di Fivizzano	361.395		
Quota Fondo sociale Comune di Fosdinovo	132.543		
Quota Fondo sociale Comune di Licciana Nardi	222.750		
Quota Fondo sociale Comune di Mulazzo	111.600		
Quota Fondo sociale Comune di Podenzana	99.000		

Quota Fondo sociale Comune di Pontremoli	335.925		
Quota Fondo sociale Comune di Tresana	93.555		
Quota Fondo sociale Comune di Villafranca Lunigiana	217.440		
Quota Fondo sociale Comune di Zeri	50.085		
Risconto su contributi non utilizzati anno 2014	717.514		
Risconto su contributi non utilizzati anno 2015		307.050	
<b>TOTALE</b>	<b>3.120.622</b>	<b>307.050</b>	<b>2.802.679</b>

Si precisa che la somma complessiva di € 307.050 corrispondente alla voce risconti, è da imputare alla partecipazione del Consorzio a progetti specifici quali l'Home Care Premium ed il Progetto con la Provincia "Centro antiviolenza" che hanno permesso di sostenere le spese della presa in carico degli utenti con le risorse finalizzate dei progetti medesimi.

#### PROVINCIA DI MASSA CARRARA

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2015	Quota utilizzata
FINANZIAMENTO PER PROGETTO CENTRO ANTIVIOLENZA DONNE E MINORI	14.569	0	14.569

#### UNIONE DEI COMUNI

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2015	Quota utilizzata
FINANZIAMENTO PER PROGETTO DISABILITA' EDUPL@Y	24.000	12.000	12.000

#### MINISTERO DEGLI INTERNI

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2015	Quota utilizzata
PROGETTO SPRAR PROFUGHI	341.205		341.205
<b>TOTALE</b>	<b>341.205</b>		<b>341.205</b>

#### INPS

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2015	Quota utilizzata
FINANZIAMENTO PER PROGETTO HOME CARE PREMIUM	197.153	2.725	194.429

#### PREFETTURA DI MASSA CARRARA

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2015	Quota utilizzata
FINANZIAMENTO PER PROGETTO MINORI NON ACCOMPAGNATI	4.545	0	4.545

#### ALTRI EEPP - EX ASL 1 DI MASSA CARRARA

Descrizione	Importo Sanitario	FNA	Risconto al 2016	Quota utilizzata
QUOTA SOCIO SANITARIA/CURE INTERMEDIE/COMUNE DI FOSDINOVO	5.371.073			5.371.073
QUOTA ASSISTENZA MALATI DI SLA-ANNO2015 FONDO SLA	40.000		20.200	19.800
DGR 706/2013-ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA DEL. ASL 120/2015 DGR 706/2013-	11.000		6.644	4.356
QUOTE SANITARIE AGGIUNTIVE RSA 2015 QUOTE AGGIUNTIVE		267.355		267.355
D.D.RT4582/2014 - DEC. SDS 51/2015-PERCORSO DIMISSIONI OPG FINANZIAMENTO	32.355		10.893	21.462
Risconto quota contributi regionali non utilizzati anno 2014	24.738			24.738

<b>TOTALE Contributi</b>	<b>5.479.166</b>	<b>267.355</b>	<b>37.737</b>	<b>5.708.784</b>
--------------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

## 2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI

L'importo iscritto in tale voce, pari ad euro 2, 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, centri diurni e di socializzazione, assistenza domiciliare e collocazioni extrafamiliari	940.950
Contributo per bollo virtuale e spese amministrative recupero crediti	3.782
<b>TOTALE</b>	<b>944.733</b>

La compartecipazione da privati deriva dalle rette sociali per i servizi residenziali e semiresidenziali, dalla compartecipazione al servizio di assistenza domiciliare e compartecipazione alle collocazioni extrafamiliari, 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.

A seguito del DPCM n. 159 del 05/12/2013 "Regolamento concernente la revisione delle modalità di determinazione e i campi di applicazione dell'Indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)", si è proceduto, con atto dell'Assemblea dei Soci n. 7 del 24/03/2016, all'aggiornamento del Regolamento del Servizio Sociale e dei Parametri economici di riferimento per l'accesso alle prestazioni.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.584.545	11.151.262	433.283

<b>B) Costi della produzione</b>	
1) Acquisti servizi sanitari da privato	6.822.746
2) Acquisti servizi a rilevanza sociale da privato	4.488.033
3) Acquisti servizi non sanitari da pubblico	1.200
4) Oneri vari di gestione	105.156
5) Svalutazione crediti	150.445
6) Variazione delle rimanenze	
7) Accantonamenti per interessi moratori	16.965
8) Accantonamenti tipici dell'esercizio	
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.584.545</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 DIVERSI DI GESTIONE

Accoglie i vari costi della SdS, di seguito riportati:

##### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Importo
Collegio sindacale	13.600
Consulente fiscale	5.710
Pubblicista	9.925
Costi procedura fatturazione elettronica	18.239
Imposta di bollo e registro	3.947
Abbuoni passivi per chiusure bolli su fatture	28
Spese bancarie e spese postali	4.955
Rimborsi spese e altri oneri di gestione	3.753
Rimborso spese ambulatorio Arpiola	15.000
<b>Totale OG</b>	<b>75.156</b>

Descrizione	Importo
Personale ASL utilizzato per progetto HCP 2014 (interamente finanziato da INPS/ex INPDAP)	30.000

#### 5. SVALUTAZIONE CREDITI

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Svalutazione crediti (accantonamento)	150.445	79.050	71.395

Nel corso dell'esercizio 2015 è stato incrementato il Fondo svalutazione crediti esistente per un importo di € 150.445. Per la determinazione dell'accantonamento si è tenuto conto dell'ammontare dei crediti esistenti al 31/12/2015 e della loro anzianità.

#### 6. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	31/12/2015	31/12/2014	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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
-----------------------	------------	------------	------------

Accantonamenti per imposte	0	0	0
Accantonamento per rischi	16.965	5.872	11.093
<i>di cui: -Accantonamento per interessi moratori</i>	16.965	5.872	11.093
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>16.965</b>	<b>5.872</b>	<b>11.093</b>

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

<b>Proventi e oneri finanziari</b>	
1) Interessi attivi	1.917
2) Interessi passivi	0
3) Interessi su fatture passive	- 25.916
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 23.999</b>

Gli interessi attivi sono relativi ad interessi su conti di tesoreria unica (€ 1.883,35) e su c/c postali (€ 33,94).

### D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non vi sono iscrizioni in tale posta contabile

### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	
1) sopravvenienze attive	
2) insussistenze attive	2.149
3) sopravvenienze passive	-373
4) insussistenze passive	-248
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.529</b>

La voce di cui al punto 2 è relativa ad ordini chiusi in quanto non più sussistenti le ragioni a sostegno dell'emissione del relativo ordine.

Le voci di cui ai punti 3 e 4 riguardano per € 373 rettifiche per errata compensazione crediti/debiti INAIL 2014 e per € 248 rettifica per errata movimentazione di conto.

## **F) IMPOSTE E TASSE**

Non vi sono iscrizioni nell'esercizio per imposte dirette.

## BILANCI PER AREA GESTIONALE

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

#### A) Valore della produzione

SLA risconto al 2014	24.738
Fondo sanitario ASL 2015	5.371.073
SLA quota 2015	40.000
ADI quota 2015	11.000
Percorso dimissioni OPG	32.355
Progetto Vita Indipendente	230.536
<b>Totale Risorse</b>	<b>5.709.702</b>
SLA quota da riscontare al 2016	-20.200
Vita Indipendente da riscontare al 2016	-1.278
ADI da riscontare al 2016	-6.644
Percorso dimissioni OPG da riscontare al 2016	-10.893
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.670.687</b>

#### B) Costi della produzione parte sanitaria

<b>Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>1.927.052</b>
Prestazioni di psichiatria residenziale	769.614
Prestazioni di neuropsichiatria infantile	6.490
Prestazioni di psichiatria semiresidenziale	122.294
Prestazioni di psichiatria domiciliare	318.650
Servizi appaltati facilitatori sociali e Gruppo App. Pallerone	170.887
Servizio di psichiatria Casa Famiglia Fivizzano	89.142
Servizi appaltati residenziale	449.976
<b>Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>3.214.340</b>
<b>Disabilità</b>	<b>286.545</b>
Disabilità residenziale	60.669
Disabilità semiresidenziale	65.515
Disabilità domiciliare	160.361
<b>Dipendenze</b>	<b>178.915</b>
Dipendenze residenziale	75.909
Dipendenze semiresidenziale	103.006
Dipendenze domiciliare	0
<b>Non Autosufficienza</b>	<b>2.748.880</b>
Non Autosufficienza residenziale	833.309
Non Autosufficienza regime di cure intermedie	273.720
Non Autosufficienza semiresidenziale	506.911

Non Autosufficienza domiciliare e dimissioni difficili	27.001
Servizi appaltati residenziale	1.107.939
<b>Contributi</b>	<b>442.878</b>
<b>Contributi ad associazioni di volontariato</b>	<b>0</b>
Contributi area psichiatrica	0
Contributi area disabilità	0
Contributi area dipendenze	0
Contributi area Non Autosufficienza	0
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>442.878</b>
Contributi area psichiatrica	154.950
Contributi area disabilità	13.150
Contributi area dipendenze	25.560
Contributi area Non Autosufficienza	160
Contributi SLA	19.800
Contributi progetto Vita Indipendente	229.258
<b>Altri costi sanitari diversi (oneri gestione, ecc...)</b>	<b>58.556</b>
Trasporto farmaci	29.591
Costi di ristrutturazione ambulatorio Arpiola	15.000
Accantonamento Fondo Interessi Moratori	13.965
<b><i>Totale costi della produzione</i></b>	<b>5.642.826</b>
<b><i>Differenza tra Valore e Costi della produzione</i></b>	<b>27.862</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>0</b>
Interessi attivi su c/c bancario	1.054
Oneri finanziari interessi passivi su fatture	-25.916
Commissioni bancarie	-3.000
<b><i>Totale Proventi e Oneri finanziari</i></b>	<b>-27.862</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>
<b><i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i></b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>0</b>
<b><i>Totale partite straordinarie</i></b>	<b>0</b>
<b><i>Risultato prima delle imposte</i></b>	
<b>Imposte e tasse</b>	
<b><i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i></b>	<b>0</b>

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

Nello schema sottostante sono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione.

### A) Valore della produzione

FNA risconto al 2014	75.086
FNA quota anno 2015	957.432
FNA <65 quota anno 2015	54.260
FNA Quote Aggiuntive	267.355
<b>Totale Risorse</b>	<b>1.354.134</b>
FNA quota da riscontare 2016	-137.472
FNA <65 quota da riscontare 2016	-25.768
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.190.894</b>

### B) Costi della produzione

<b>Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>731.917</b>
<b>Non Autosufficienza</b>	<b>731.917</b>
Non Autosufficienza residenziale	424.339
Non Autosufficienza residenziale under 65	6.802
Non Autosufficienza domiciliare	233.285
Non Autosufficienza domiciliare under 65	67.492
<b>Contributi</b>	<b>191.205</b>
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>191.205</b>
Contributi area Non Autosufficienza	164.295
Contributi area Non Autosufficienza under 65	26.910
Costi per servizi sanitari in appalto (residenziali anziani)	267.772
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.190.894</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>0</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>0</b>
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>0</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>0</b>
<b>Totale partite straordinarie</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>0</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>0</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>

## 1. CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' SOCIALE

### A) Valore della produzione

Risconto quota sociale E.E.L.L. 2014	717.514
Quota fondo di solidarietà interistituzionale riscontata al 2015	60.936
Quota sociale comuni anno 2015	2.270.565
Quota sociale comune di Fosdinovo anno 2015	132.543
Fondo sociale regionale 2015	442.500
Fondo di solidarietà interistituzionale 2015	23.021
Progetto RIFAN Famiglie numerose	20.592
Fondo regionale povertà alimentare	11.838
Servizi innovativi per la disabilità	60.594
Provincia finanziamento antiviolenza	14.569
Unione dei Comuni finanziamento Edupl@y	24.000
Ministero Interno progetto SPRAR	341.215
INPS progetto HCP	197.153
Prefettura Progetto Minori accompagnati	4.545
Compartecipazione utenti	940.950
Rimborsi	3.784
<b>Totale Risorse</b>	<b>5.266.319</b>
Fondo di solidarietà interistituzionale da riscontrare al 2016	-23.021
Progetto RIFAN Famiglie numerose da riscontrare al 2016	-20.592
Fondo sociale regionale 2015 da riscontrare al 2016	-94.895
Servizi innovativi per la disabilità da riscontrare al 2016	-60.594
Unione dei Comuni finanziamento Edupl@y da riscontrare al 2016	-12.000
INPS progetto HCP da riscontrare al 2016	-2.725
Quota sociale da riscontare 2016	-307.050
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.745.442</b>

### B) Costi della produzione parte sociale

<b>Prestazioni socio assistenziali</b>	<b>3.570.715</b>
<b>Handicap</b>	<b>606.116</b>
Handicap residenziale	91.372
Handicap semiresidenziale	435.127
Handicap domiciliare	35.412
Pasti centri di socializzazione	44.205
<b>Minori</b>	<b>909.964</b>
Minori residenziale	294.347
Minori semiresidenziale	392.019
Minori domiciliare ed educativa scolastica	223.597

<b>Anziani</b>	<b>2.054.636</b>
Anziani residenziale	230.601
Anziani semiresidenziale	71.238
Anziani domiciliare	303.439
Pasti centri diurni alzheimer	39.192
Servizi appaltati residenziale	1.410.166
<b>Contributi</b>	<b>168.147</b>
<b>Contributi ad associazioni di volontariato</b>	<b>33.180</b>
Contributi area disabilità	15.226
Contributi area minori	
Contributi area Anziani	17.954
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>134.967</b>
Contributi area handicap	25.476
Contributi area minori	80.568
Contributi area adulti	15.886
Contributi Anziani	13.037
<b>Altri costi sociali Progetto HCP</b>	<b>165.532</b>
Assistenza domiciliare	72.538
Integrazione retta ricovero	26.078
Contributo per inserimento CDA	1.392
Contributo per ausili	4.185
Costi per personale	61.339
<b>Altri costi sociali diversi (oneri gestione, ecc...)</b>	<b>555.497</b>
Costi procedure informatiche fatt. elettronica e contabilità	17.174
Personale comandato da rimborsare ASL	88.219
Contributi ad Enti e Associazioni, ARCI comitato Toscana gestione profughi	384.921
Oneri di gestione (fiscalista, pubblicista, sito sds, revisori.....)	31.236
Costi personale ASL progetto HCP	30.000
Imposta di bollo e registro	3.947
<b>Fondi</b>	<b>153.445</b>
Fondo svalutazione crediti	150.445
Fondo rischi interessi moratori	3.000
<b>Costi della produzione parte sociale Comune di Fosdinovo</b>	
<b>Prestazioni socio assistenziali</b>	<b>92.879</b>
<b>Minori</b>	<b>48.210</b>
Minori domiciliare	28.145
Minori scolastica	10.580
Minori servizi semiresidenziali	9.485
<b>Anziani</b>	<b>44.668</b>

Anziani residenziale	24.242
Anziani domiciliare	20.426
<b>Contributi</b>	<b>14.840</b>
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>14.840</b>
Contributi area handicap	1.440
Contributi area adulti	11.800
Contributi area minori	1.600
<b>Altri costi sociali diversi (oneri gestione, ecc...)</b>	<b>24.824</b>
Personale comandato da rimborsare ASL	20.564
Canone annuo procedure informatiche contabilità	1.065
Cotributi ad Enti e Associazioni per gestione SdS	1.284
Oneri di gestione (fiscalista, pubblicista, sito sds, revisori.....)	1.911
<b><i>Totale costi della produzione Fosdinovo</i></b>	<b>132.543</b>
<b><i>Totale costi della produzione</i></b>	<b>4.745.879</b>
<b><i>Differenza tra Valore e Costi della produzione</i></b>	<b>-437</b>
<b><i>C) Proventi e oneri finanziari</i></b>	<b>0</b>
Interessi attivi su c/c postale	34
Interessi attivi su c/c bancario	829
Oneri finanziari c/c postale	-760
Oneri finanziari c/c bancario	-1.195
<b><i>Totale Proventi e Oneri finanziari</i></b>	<b>-1.092</b>
<b><i>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</i></b>	<b>0</b>
<b><i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i></b>	<b>0</b>
<b><i>E) Proventi e oneri straordinari</i></b>	<b>0</b>
Recuperi e rimborsi vari	2.149
sopravvenienze e insussistenze passive	-621
<b><i>Totale partite straordinarie</i></b>	<b>1.529</b>
<b><i>Risultato prima delle imposte</i></b>	<b>0</b>
<b><i>Imposte e tasse</i></b>	<b>0</b>
<b><i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i></b>	<b>0</b>
<b><i>Copertura con utile portato a nuovo</i></b>	<b>0</b>
<b><i>Risultato di esercizio</i></b>	<b>0</b>

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

IL DIRETTORE  
SDS LUNIGIANA  
Dott.ssa Rosanna Vallelonga

## Relazione di bilancio di esercizio anno 2015

Il contesto nel quale ci accingiamo ad approvare il bilancio di esercizio anno 2015 è caratterizzato dall'avvio della riforma del sistema sanitario regionale (legge 84/2015), già in parte realizzato nei mesi precedenti con l'accorpamento delle 12 aziende usl in tre aziende usl, una per ciascuna area vasta. La nostra ASL di riferimento è quella di nord-ovest e comprende il territorio delle ex Aziende Usl di Massa Carrara, Lucca, Viareggio, Pisa e Livorno. La neo costituita Asl conta di una popolazione residente di oltre 1 milione e 200 mila abitanti, oltre 13.000 dipendenti, 2 miliardi di euro di bilancio, 13 stabilimenti ospedalieri e 12 zone distretto. La revisione degli assetti e dei processi organizzativi ha lo scopo di “promuovere il miglioramento della qualità dei servizi e nel contempo assicurare la sostenibilità ed il carattere pubblico ed universale del sistema sanitario”

L'organizzazione territoriale prevista dalla legge e il processo di governance sono resi più efficaci dalla definizione complessiva delle funzioni della zona distretto. Conseguentemente la zona distretto viene indicata come l'ambito ottimale per la valutazione dei bisogni sanitari e sociali e per l'organizzazione e l'erogazione dei relativi servizi socio sanitari e sociali integrati anche in presenza della Società della Salute.

Siamo in attesa che la Regione stabilisca il numero delle zone, anche se abbiamo buone ragioni per credere che la Società della Salute della Lunigiana potrà essere indicata come zona, sia per le caratteristiche geografiche, storiche che di gestione dei servizi sociali e sanitari integrati.

La SdS ha rappresentato in questi anni l'organizzazione più idonea alle caratteristiche del territorio lunigianese e per tale motivo i sindaci del comprensorio più volte si sono espressi a favore ribadendo con convinzione la scelta di continuare a mantenere per la nostra comunità il consorzio. La Società della Salute ha una forte spinta identitaria, che ha permesso la creazione di una rete di servizi socio-sanitari in grado di andare incontro ad una popolazione sempre più matura demograficamente e bisognosa di un sempre più crescente bisogno di assistenza.

E' nel 2015 che è entrato a far parte della Società della Salute il Comune di Fosdinovo, per il quale abbiamo acquisito la gestione dei servizi socio sanitari, con il potenziamento di questi e la presenza settimanale del supporto amministrativo.

Le azioni programmatiche per l'anno 2015 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, inoltre è stato programmata la realizzazione di ulteriori Case della Salute nell'alta Lunigiana.

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 anche con la presenza del Punto di Primo Soccorso e della Continuità Assistenziale. Abbiamo implementato il servizio di Sanità di Iniziativa (Chronic Care Model) raggiungendo l'80% degli assistiti e potenziando il personale; attuato la campagna di vaccinazione Antimeningococcica con l'aumento dell'offerta dei servizi.

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, nella loro appropriatezza, così come nella prescrizione e nell'uso dei farmaci.

Dal punto di vista dell'attività fisica adattata abbiamo registrato una buona partecipazione che è sfociata nella giornata di ritrovo Afa day svolta in Aulla con la collaborazione dell'amministrazione comunale.

La Società della Salute della Lunigiana, ha aderito anche per il 2015 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, vedovi, 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 residenziali 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 2015 in continuità con l'anno precedente, 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.

Le RSA aziendali affidate in appalto e assegnate in global-service alla cooperativa sociale Aurora Domus mantengono una buona qualità nella prestazione dei servizi.

Per i rimanenti servizi, si 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, abbiamo aderito al progetto ARS per la sperimentazione del futuro modello di Sanità di Iniziativa basato sull'assistenza al paziente complesso.

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'ex 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:

2010	2011	2012	2013	2014	2015
1,02	0,98	1,04	1,23	1,20	1,15

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>	5.709.702	5.670.687	39.015
<b>FNA</b>	1.354.134	1.190.894	163.240
<b>FINANZIAMENTO SOCIALE</b>	5.266.319	4.745.443	520.876
<b>TOTALE</b>	<b>12.330.155</b>	<b>11.607.024</b>	<b>723.131</b>

Dal raffronto dei dati emerge che una parte di risorse pari ad € 723.131 vengono riscontate all'esercizio 2016.

In particolare, si specifica quanto segue:

- I risconti di parte sanitaria per complessivi € 202.255 derivano da progetti finalizzati non completamente utilizzati nell'anno riguardanti nello specifico i fondi destinati alla Vita Indipendente, SLA, ADI, dimissioni da ex OPG e Fondo per la non autosufficienza, come specificato in nota integrativa;

- Per quanto riguarda il risconto relativo all'area sociale, è derivante in parte da risorse per progetti finalizzati non completamente utilizzati nell'anno e quindi differite agli esercizi successivi (€ 213.826) ed in parte (€ 307.050) da imputare alla partecipazione del Consorzio a progetti specifici quali l'Home Care Premium ed il Progetto con la Provincia "Centro anti violenza" che hanno permesso di sostenere le spese della presa in carico degli utenti con le risorse finalizzate dei progetti medesimi.

Rilevo che nel corso dell'esercizio si è proceduto ad incrementare il fondo svalutazione crediti già esistente per € 150.445 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 € 16.965 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 2015 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