



## **Società della Salute della Lunigiana**

C.F. 90009630451 - P. IVA 05517830484  
Via Largo Giromini, 2 - 54011 AULLA (MS)  
Tel. 0187406142 - e-mail: sdslunigiana@uslnordovest.toscana.it  
posta elettronica certificata: segreteria@pec.sdslunigiana.it

Allegato “1”

# **Bilancio di esercizio 2019**

*Adottato con Delibera dell'Assemblea dei soci n. 2 del 08/09/2020*

**Allegati:**

***Stato Patrimoniale***

***Conto Economico***

***Nota Integrativa***

***Relazione del Direttore***

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<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	562.829	511.847	50.982
- entro 12 mesi	562.829	511.847	50.982
- oltre 12 mesi			0
2) da Comuni	2.045.242	2.428.676	-383.434
- entro 12 mesi	2.045.242	2.428.676	-383.434
- oltre 12 mesi			0
3) da Aziende Sanitarie Pubbliche : ASL 1 di Massa C.	1.538.260	1.824.775	-286.514

- entro 12 mesi	1.538.260	1.824.775	-286.514
- oltre 12 mesi			0
4) ARPAT	0	0	0
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
5) da Erario	0	0	0
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi			0
6) Verso Altri	1.543.964	1.150.219	393.745
- entro 12 mesi	1.543.964	1.150.219	393.745
- oltre 12 mesi			0
<b>Totale II</b>	<b>5.690.296</b>	<b>5.915.517</b>	<b>-225.221</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	609	1.132	-523
2) Istituto Cassiere	1.248.149	1.109.206	138.943
3) C/c Postale	50.008	318.616	-268.608
<b>Totale IV</b>	<b>1.298.766</b>	<b>1.428.953</b>	<b>-130.188</b>
<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>6.989.061</b>	<b>7.344.470</b>	<b>-355.409</b>
<b>C) Ratei e Risconti Attivi</b>			
1) Ratei			0
2) Risconti			0
<b>Totale Ratei e Risconti Attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>6.989.061</b>	<b>7.344.470</b>	<b>-355.409</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>

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</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	0
1) Fondi interessi moratori	58.005	58.005	0
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>58.005</b>	<b>58.005</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	20.275	19.902	373
- entro 12 mesi	20.275	19.902	373

- oltre 12 mesi			0
4) Aziende Sanitarie Pubbliche:	296.705	676.620	-379.915
- entro 12 mesi	296.705	676.620	-379.915
- oltre 12 mesi			0
5) ARPAT	0	0	0
- entro 12 mesi			0
- oltre 12 mesi			0
6) Fornitori	4.445.873	4.224.359	221.514
- entro 12 mesi	4.445.873	4.224.359	221.514
- oltre 12 mesi			0
7) Debiti verso Istituto Cassiere	0	0	0
- entro 12 mesi			0
- oltre 12 mesi			0
8) Debiti Tributari	49.993	29.153	20.840
- entro 12 mesi	49.993	29.153	20.840
- oltre 12 mesi			0
9) Debiti verso Ist. di previdenza, assist. e sicurezza soc.	115	0	115
- entro 12 mesi	115	0	115
- oltre 12 mesi			0
10) Altri Debiti	5.835	-107.516	113.351
- entro 12 mesi	5.835	-107.516	113.351
- oltre 12 mesi			0
<b><i>Totale Debiti</i></b>	<b><i>4.818.796</i></b>	<b><i>4.842.517</i></b>	<b><i>-23.721</i></b>
<b><i>E) Ratei e Risconti passivi</i></b>			
1) Ratei			0
2) Risconti	1.997.843	2.329.531	-331.688
<b><i>Totale Ratei e Risconti</i></b>	<b><i>1.997.843</i></b>	<b><i>2.329.531</i></b>	<b><i>-331.688</i></b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>6.989.061</b>	<b>7.344.470</b>	<b>-355.409</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

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
<b>A) Valore della Produzione</b>			
1) Contributi in c/esercizio	11.294.453	10.608.247	686.206
2) Proventi e ricavi diversi	0	0	0
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	9.981	4.045	5.936
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	960.238	1.037.045	-76.807
5) Costi Capitalizzati			0
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>12.264.673</b>	<b>11.649.338</b>	<b>615.335</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	12.100.382	11.467.303	633.079
a) Acquisti servizi rilevanza sanitaria	7.032.339	6.779.097	253.242
a.1) da pubblico	0	0	0
a.2) da privato	7.032.339	6.779.097	253.242
b) Acquisti servizi rilevanza sociale	5.067.043	4.686.770	380.273
b.1) da pubblico	0	0	0
b.2) da privato	5.067.043	4.686.770	380.273
c) Acquisti servizi non sanitari	1.000	1.436	-436
c.1) da pubblico		1.436	-1.436
c.2) da privato	1.000	0	1.000
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	74.770	68.055	6.715
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	0	80.013	-80.013
14) Variazioni delle rimanenze	0	0	0
a) Sanitarie	0	0	0
b) Non Sanitarie	0	0	0
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0	0
<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>12.175.152</b>	<b>11.615.371</b>	<b>559.781</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della Produzione</b>	<b>89.521</b>	<b>33.967</b>	<b>55.554</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
1) Interessi attivi	509	1.717	-1.207
2) Altri proventi	0	0	0
3) Interessi passivi	1.814	8.258	-6.444
4) Altri oneri	0	0	0
<b>Totale Proventi e Oneri Finanziari</b>	<b>-1.304</b>	<b>-6.541</b>	<b>5.237</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>0</b>	<b>788</b>	<b>-788</b>
A) Plusvalenze	0	0	0

B) Altri proventi straordinari	0	788	-788
1) proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0
2) sopravvenienze attive		731	-731
3) insussistenze attive		57	-57
4) altri proventi straordinari	0	0	0
2) Oneri straordinari	<b>87.477</b>	<b>28.148</b>	59.329
A) Minusvalenze	0	0	0
B) Altri oneri straordinari	87.477	28.148	59.329
1) oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0
2) oneri da cause civili	0	0	0
3) sopravvenienze passive	-442	28.148	-28.590
4) insussistenze passive	87.919	0	87.919
5) altri oneri straordinari	0	0	0
			0
<b>Totale Proventi e Oneri straordinari</b>	<b>-87.477</b>	<b>-27.360</b>	<b>-60.117</b>
<b>Risultato Prima delle Imposte</b>	<b>740</b>	<b>66</b>	<b>674</b>
<b>Imposte e tasse</b>			
1) IRAP	740	66	674
2) IRES	0	0	0
3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE	0	0	0
<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>740</b>	<b>66</b>	<b>674</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

### PREMESSA

La “Società della Salute della Lunigiana” si è costituita ai sensi dell’ art. 31 del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267 e del Capo III bis della Legge Regionale Toscana 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modifiche ed integrazioni, per l’esercizio associato delle funzioni relative alle attività sanitarie territoriali, sociosanitarie e sociali integrate della zona-distretto della Lunigiana. E’ costituito dai Comuni di Aulla, Bagnone, Casola in Lunigiana, Comano, Filattiera, Fivizzano, Fosdinovo, Licciana Nardi, Mulazzo, Podenzana, Pontremoli, Tresana, Villafranca in Lunigiana, Zeri e dall’Azienda USL Toscana Nord Ovest.

Rappresenta una soluzione organizzativa dell’assistenza territoriale che sviluppa l’integrazione del sistema sanitario con quello socio assistenziale, persegue la salute e il benessere sociale garantendo la presa in carico integrata del bisogno e la continuità del percorso assistenziale e favorisce la partecipazione dei cittadini prevedendo forme di partecipazione con rappresentanze istituzionali e associative, quali il Comitato di Partecipazione, la Consulta del Terzo settore.

Nell’anno 2019 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 31/12/2019 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 Toscana Nord Ovest, servizio territoriale Zona Lunigiana).
2. Conto Economico dell’attività sociale (relativo alle attività sociali esercitate per conto dei Comuni della Zona Lunigiana).
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 31/12/2019.
<b>Rimanenze</b>	Non sono presenti rimanenze al 31/12/2019.
<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 31/12/2019 non ha patrimonio netto.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	Al 31/12/2019 è presente il fondo per rischi ed oneri relativo a eventuali interessi moratori
<b>Trattamento fine rapporto</b>	Non è presente il fondo T.F.R. al 31/12/2019.
<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 2019 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 dall'Azienda USL Toscana Nord Ovest e dai Comuni della Lunigiana alla Società della Salute medesima.

Nell'anno 2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.740.368	5.915.517	175.149

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	562.829	0	0	562.829
Verso Comuni	2.045.242	0	0	2.045.242
Verso ASL Toscana Nord Ovest	1.538.260	0	0	1.538.260
Verso Aziende Sanitarie pubbliche altre Regioni	0	0	0	0
Verso Erario	0	0	0	0
Verso altri compartecipazione utenti	2.192.964	0	0	2.192.964
Crediti per fatture da emettere	1.049	0	0	1.049
Verso Enti previdenziali	0	0	0	0
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	-650.049	0	0	-650.049
<b>Totale</b>	<b>5.690.295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.690.295</b>

Si precisa che nell'anno 2019 la Regione Toscana non ha trasferito il Fondo Nazionale Politiche Sociali, impegnandolo e assegnandolo nel 2020 con Decreto Dirigenziale n. 10773 del 02/07/2020 per un importo pari ad Euro 436.687,83.

**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 G.R. 894/2011 FNA Novembre/Dicembre 2011	1.683	0	1.683
Saldo Apertura Delibera G.R. 466/2010 assistente familiare	336	0	336
Saldo Apertura DD 3715/2015 Fondo di solidarietà interistituzionale	2.450	0	2.450
<del>Crediti verso comuni</del> solidarietà interistituzionale anno 2015 dgr 1316/15 DD 11841/2016	9.388	0	9.388
Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti verso Comuni			
Saldo Apertura POR FSE Servizio di accompagnamento disabili	50.691	31.508	19.183
Saldo Apertura DGR 719/2017 e 939/2017 - interventi a favore di vittime di violenza anno 2017 DD 14163_2017-22/09/17	7.504	4.412	3.092
Saldo Apertura DGR 664/2017 FNA gravissime disabilità	41.233	41.233	0
Saldo Apertura POR FSE 2014-2020 ACOT DD 12511/2017	72.727	31.345	41.382
Saldo Apertura FDO Politiche e Pari opportunità DD 16686/2017 DEC SDS 151/2017 DD 16686-28/03/18	10.144	9.389	755
Saldo Apertura DGR 753/2017 - L.112/2016 DOPO DI NOI L.112/2016	55.523	7.344	48.179
Saldo Apertura DD 13028/18 Indagine distribuzione Donne Vittime di Violenza DD 13028/2018-06/08/18	1.600		1.600
Saldo Apertura DGRT 771/2018 DD 13442/2018 Gioco D'Azzardo	5.257		5.257
Saldo Apertura Vita Indipendente – Quota Ministeriale DGR 572/18 DD 20195/18	80.000	64.000	16.000
Saldo Apertura DGR.453/2018 DEC. 106/2018 FDO Gravissime Disabilità	172.837	172.837	0
<b>TOTALE</b>	<b>511.847</b>	<b>362.068</b>	<b>149.779</b>
FDO Nazionale Politiche Sociali Anno 2018/19 DGR 635/2019	328.246	328.246	0
Progetto PIPPI ANNO 2018/2019 DGR 635/2019	50.000	50.000	0
Interventi contro la violenza di genere DD RT N. 6413 del 17/04/2019	9.449	4.712	4.737
FDO Politiche relative ai diritti e pari opportunità anno 2017	5.854,30	1.164	4.690
FDO Dipartimento Politiche Famiglia DGR 769/2019 DEC. SDS 90/2019	11.170	8.936	2.234
FDI Famiglia Risorse Integrative regionali DGR 769/2019 DEC. SDS 90/2019	8.830	7.064	1.766
FDO Regionale Politiche Sociali anno 2019 DGR 1471/2019	71.516		71.516
Pari Opportunità – nuovi CAV DD RT N. 19492 21/11/2019	8.167		8.167
Progetto Comunità Laboratorio di Vita ANNO 2019	177.796		177.796
L.112/2016 Dopo di Noi DGR 753/2017	47.113		47.113
Progetto Vita Indipendente Ministeriale DEC. MIN 138/2019 VITA INDIPENDENTE MI-31/12/19	80.000		
Progetto CAV DD 17680/2019 DEC SDS 189/2019 PROGETTO CAV-31/12/19	8.774		
FDO Pari opportunità' RIASSEGNAZIONE DD 19872/2018 DEC.SDS 185/2019 PARI OPPORTUNITA'-31/12/19	6.257		
<b>TOTALE</b>	<b>1.325.020</b>	<b>762.191</b>	<b>562.829</b>

Descrizione	Importo	Incasso	Saldo
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2017 Comune di Bagnone	87.232	87.232	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2017 Comune di Casola Lunigia	47.517	47.517	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2017 Comune di Comano	33.088	33.088	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2017 Comune di Pontremoli	171.174	171.174	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2017 Comune di Villafranca Lun	166.166	60.000	106.166
<b>TOTALE FONDO COMUNI SDS</b>	<b>505.177</b>	<b>399.011</b>	<b>106.166</b>
Saldo Apertura Quota compartecipazione rette sociali utenti Comune di Carr	4.312	0	4.312
Saldo Apertura Quota compartecipazione assistenza scolastica Comune di Pr	4.723	4.723	0
<b>TOTALE</b>	<b>514.212</b>	<b>403.734</b>	<b>110.478</b>
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Aulla	522.170	522.170	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Bagnone	86.292	0	86.292
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Casola Lunigia	48.081	48.081	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Comano	33.605	0	33.605
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Filattiera	34.792	34.792	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Fivizzano	121.103	121.103	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Fosdinovo	77.971	34.524	43.447
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Licciana Nardi	231.898	231.898	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Mulazzo	75.975	75.975	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Podenzana	68.150	68.150	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Pontremoli	338.024	169.893	168.131
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Tresana	53.953	53.953	0
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Villafranca Lun	222.451	0	222.451
<b>TOTALE</b>	<b>2.428.676</b>	<b>1.764.273</b>	<b>664.403</b>
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Aulla	521.559	173.866	347.693
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Bagnone	85.211	0	85.211
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Casola Lunigiana	47.282	0	47.282
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Comano	32.900	0	32.900
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Filattiera	105.750	105.750	0
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Fivizzano	356.213	356.213	0
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Fosdinovo	220.947	220.947	0
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Licciana Nardi	229.783	76.594	153.189
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Mulazzo	112.706	112.706	0
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Podenzana	100.580	0	100.580
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Pontremoli	337.554	0	337.554
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Tresana	92.261	38.000	54.261
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Villafranca Lunigiana	222.169	0	222.169
Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Zeri	47.752	47.752	0
<b>TOTALE</b>	<b>4.941.343</b>	<b>2.896.101</b>	<b>2.045.242</b>

### ***Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche***

Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti verso l'**Azienda USL Toscana Nord Ovest**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Incasso</b>	<b>Saldo</b>
Saldo Apertura Fattura attiva utente B.M. zona Apuana	5.748	0	5.748
Saldo Apertura Quota Assistenza domiciliare malati di SLA anno 2017	19.800	0	19.800
Saldo Apertura Quota Vita Indipendente 2° semestre DGRT 1417/2017	97.447	0	97.447
Saldo Apertura Fattura Raymond versate su conto ASL	1.550	0	1.550
<b>TOTALE</b>	<b>124.544</b>	<b>0</b>	<b>124.544</b>
Fatture attive elettroniche per compartecipazione retta B.M. ricoverata presso RSA Bagnone	5.801	0	5.801
Quota socio sanitaria anno 2018	450.635	450.635	0
Quota SLA 2018 DRG 225/18	19.800	19.800	0
Quota FNA 2018 DRG 1369/2017	1.019.422	1.019.422	0
Quota Vita Indipendente 2018 DRG 1369/2017	194.893	194.893	0
Quota regionale progetto CEART delibera ASL n. 109	9.679	9.679	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.824.775</b>	<b>1.694.430</b>	<b>130.345</b>
Quota Fondo Sanitario ASL 2019 comunicazione del 22/11/2018	5.407.609	4.055.706	1.351.903
Fatture attive elettroniche per compartecipazione retta B.M. ricoverata presso RSA Bagnone	5.396	0	5.396
FDO Non Autosufficienza anno 2019 DEL. ASL 67/2019 FONDO	1.017.400	1.017.400	0
FNA 2019 – Vita Indipendente DEL. Delibera ASL 67/2019	194.893	194.893	0
Contributo SLA 2019 - DEL. ASL 361/2019	19.800	0	19.800
Rimborso Utenze Sede SdS DEC.92/117/139/164 DEL. 2019 periodo Marzo/Dicembre 2019	6.059	1.204	4.855
Fondo Finalizzato CEART 2019 DGR 513/2019 DEL.ASL 621/2019	25.961	0	25.961
<b>TOTALE</b>	<b>8.501.892</b>	<b>6.963.632</b>	<b>1.538.260</b>

### **Altri Crediti**

Di seguito si espone l'elenco analitico

Descrizione	Saldo Apertura	Importi 2019	Incasso 2019	Saldo al 31_12_19
Saldo Apertura crediti pregressi per servizi resi ante 2019	1.155.758		391.458	764.299
Saldo Apertura Crediti vs Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	162.269		22.059	140.210
Altri crediti (interessi bancari)	1.717		1.717	0
Crediti vs INAIL	88		88	0
Crediti vs INPS	345.527			345.527
<b>Totale Altri crediti Saldo Apertura</b>	<b>1.800.268</b>		<b>415.323</b>	<b>1.384.945</b>
Altri crediti (interessi bancari)		2.509	2.509	0
Crediti vs Cassiere Economale		1.100	1.100	0
Crediti vs Poste Italiane		288	288	0
Crediti vs INAIL		529	529	0
Crediti vs INPS		455.374	433.829	21.545
Crediti vs Ministero degli Interni		421.734	614.335	-192.601
Crediti Vs Ministero del Lavoro				0
Crediti vs Amministrazione Provinciale di Massa Carrara		67.916	38.086	29.830
Crediti vs SdS Pisana		30.000	0	30.000
Crediti vs Unione dei Comuni		7.000	7.000	0
Fatture emesse per compartecipazione anno 2019		969.263	597.758	371.505
Reversali rimesse		519.071		519.071
Storno mandati non pagati da banca		28.668		28.668
<b>Totale altri crediti</b>	<b>1.800.268</b>	<b>2.503.453</b>	<b>1.814.423</b>	<b>2.192.964</b>
<b>Fondo svalutazione crediti (FSC)</b>				<b>-650.049</b>
<b>Totale altri crediti al netto FSC</b>				<b>1.542.915</b>

In contabilità sono ricompresi alla voce "Crediti per fatture da emettere" € 1.049,25 relativi alla compartecipazione degli utenti ai servizi resi, non fatturate nell'anno di competenza e precisamente:

- € 522,94 prestazioni di assistenza domiciliare sig. C. F.
- € 526,31 compartecipazione retta ricovero in struttura sig.ra B.M.

A seguito del Decreto Dirigenziale della Regione Toscana n. 7934 del 29/05/2020 con il quale è stato approvato l'aggiornamento della "Casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana", già a decorrere dai bilanci di esercizio 2019, il responsabile del Consorzio SdS Lunigiana ha ritenuto opportuno allinearsi alle nuove indicazioni fornite. A tale proposito, per quanto riguarda il Fondo Svalutazione Crediti, non è stato effettuato alcun accantonamento, come indicato nella Casistica, lasciando, prudenzialmente, invariati gli accantonamenti effettuati negli anni precedenti.

La dinamica del fondo è rappresentata nella tabella seguente, e nella omologa sezione del 'Conto economico – Accantonamenti'

	<b>IMPORTO CREDITO DA PRIVATI</b>			<b>FONDO</b>
Anno 2009	47.136,77	100%		47.136,77
Anno 2010	45.677,63	100%		45.677,63
Anno 2011	48.164,51	100%		48.164,51
Anno 2012	41.731,47	100%		41.731,47
Anno 2013	59.576,21	100%		59.576,21
Anno 2014	64.850,61	100%		64.850,61
Anno 2015	48.270,71	100%		48.270,71
Anno 2016	51.994,43	100%		51.994,43
Anno 2017	228.520,43	70%		159.964,30
Anno 2018	153.191,35	54%		82.682,73
Anno 2019	359.539,86	0%		-
	<b>1.148.653,98</b>			<b>650.049</b>
				<b>650.049</b>

Fondo al 31/12/2019  
Fondo al 31/12/2018

Descrizione	Apertura	Accantonamento	Saldo 2019
Fondo svalutazione crediti (FSC)	650.049	0	650.049

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	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. (€ 1.298.766)

Conto	Saldo al 31/12/2019
Cassa	609
Istituto Cassiere	1.248.149
CCP	50.008
<b>Totale</b>	<b>1.298.766</b>

#### C) RATEI E RISCONTI

##### Ratei attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

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

##### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

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

#### PASSIVITÀ

#### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
114.416	114.416	0,00

Descrizione	01/01/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
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 2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
58.005	58.005	0

Nel corso del 2018, dopo una ricognizione delle fatture passive risultanti ancora aperte oltre i termini di scadenza concordate con i fornitori, si è provveduto a calcolare l'ammontare complessivo degli interessi nominalmente fatturabili. Il calcolo è stato effettuato utilizzando i criteri previsti dal D.L. n. 231/2002 come indicato nella tabella sotto riportata. Alla luce di ciò non si è provveduto ad effettuare un accantonamento in quanto si evidenzia un analogo recupero dei debiti vs fornitori iscritti in bilancio, come nell'anno precedente. Pertanto, vista la minima differenza rispetto a quanto accantonato, si è ritenuto opportuno lasciare invariato il fondo rischi.

Di seguito la tabella relativa al calcolo del Fondo per Interessi Moratori

Anno	Somma - Interessi	
2009	- 1.589,58	
2010	20.843,69	
2011	3.071,64	
2012	18.501,72	
2013	16.215,09	
2014	13.301,89	
2015	13.995,80	
2016	7.800,25	
2017	8.163,17	
2018	264,43	
2019	15.449,60	
<b>Totale Risultato</b>	<b>116.017,72</b>	0,5

58.008,86 Fondo al 31/12/2019

58.005,38 Fondo al 31/12/2018

3,48 differenza da accantonare

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	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	20.275			20.275
Verso Aziende Sanitarie Pubbliche: ASL 1 di Massa C.	295.453			295.453
Verso Aziende Sanitarie Pubbliche extraregione	1.252			1.252
Verso fornitori	4.445.873			4.445.873
Debiti tributari IRAP	47			47
Debiti tributari IVA Split Payment	49.946			49.946
Verso istituti di previdenza	115			115
Altri debiti	5.835			5.835
<b>Totale</b>	<b>4.818.797</b>			<b>4.818.797</b>

### VERSO COMUNI

Descrizione	Importo
Saldo apertura Debiti maturati per contributo comodato d'uso stanza distribuzione farmaci comune di Aulla	250
Saldo apertura Debiti maturati per Progetto Centro Donna Comune di Pontremoli Anno 2018	19.652
Debiti maturati per Progetto Centro Donna Comune di Pontremoli Anno 2019	32.250
Debiti maturati per contributo comodato d'uso stanza distribuzione farmaci comune di Aulla	250
<b>Totale debiti</b>	<b>52.402</b>
Debiti saldati	32.127
<b>Saldo finale</b>	<b>20.275</b>

**VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE**

<b>ASL TOSCANA NORD OVEST</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura per debiti maturati verso ASL Toscana Nord Ovest per, rimborso pasti centri sociali, rimborso costi relativi al personale impiegato per le attività di natura sociale delegate dai comuni ante 2019	675.368
Debiti maturati per rimborso pasti centri sociali, costi relativi al personale anno 2019	337.753
<b>Totale debiti maturati</b>	<b>1.013.120</b>
Debiti saldati verso ASL 1 di Massa Carrara	717.668
<b>SALDO</b>	<b>295.453</b>

<b>ASL EXTRA REGIONE TOSCANA</b>	
Saldo apertura per debiti maturati verso Azienda USL città di Milano, Monza e Brianza per assistenza domiciliare integrata utenti residenti nella Zona Lunigiana	1.252
<b>Totale debiti maturati</b>	<b>1.252</b>
Debiti saldati	
<b>SALDO</b>	<b>1.252</b>

**VERSO FORNITORI**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura debiti per contributi economici utenti in carico e debiti verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati diversi	4.224.359
Debiti maturati per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati	12.969.940
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>17.194.298</b>
Debiti saldati nell'anno per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati	12.748.425
<b>SALDO</b>	<b>4.445.873</b>

### ***DEBITI TRIBUTARI***

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura	29.153
Debiti maturati per versamento tributi – IRAP – IRPEF ritenute d'acconto	3.772
Debiti maturati IVA split payment	371.133
<b>TOTALE</b>	<b>404.058</b>
Debiti saldati per versamento tributi	3.725
Debiti saldati per versamento IVA split payment	350.340
<b>SALDO</b>	<b>49.993</b>

### ***DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI***

<b><i>DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI</i></b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura	
Debiti maturati per premi posizione assicurativa INAIL	1.174
<b>TOTALE</b>	<b>1.174</b>
Debiti saldati verso INAIL	1.059
<b>SALDO</b>	<b>115</b>

### ***ALTRI DEBITI***

<b>ALTRI DEBITI</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura	-107.516,30
Debiti maturati	687.623,45
Debiti saldati	574.271,75
<b>SALDO</b>	<b>5.835,40</b>

Il saldo deriva da contabilizzazione di somme relative a contributi non riscossi dagli utenti al 31/12/2019 quindi reincassati con riapertura del debito per la successiva riemissione del pagamento in quanto le somme erano dovute. Sono comprese anche le note di credito emesse dai fornitori nei confronti della SdS per somme erroneamente fatturate e non di competenza e note di credito per errori commessi dal fornitore nell'emissione delle fatture. Nella solita voce sono presenti i debiti verso il cassiere SdS per il reintegro della Cassa Economale.

**E) RATEI E RISCONTI****Risconti passivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.997.843	2.329.531	331.688

I risconti passivi sono relativi a contributi per progetti finalizzati non utilizzati nell'esercizio 2019 come specificato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	RESIDUO DA RIPORTARE NEL 2020
Progetto Gioco d'Azzardo DGR 771/2018	8.263
Progetto Comunita' Laboratorio Di Vitaanno 2019 Progetto Clv-31/12/19	177.796
Progetto Vita Indipendente Quota Ministeriale Dec. Min 138/2019 Vita Indipendente Mi-31/12/19	52.845
Contributo Dgr 513/2019 Del.AsI 621/2019 Fondo Finalizzato Ceart 2019 Ceart 2019-31/12/19	25.961
POR FSE progetto ACOT'	35.912
FNA gravissime disabilità DGR 453/2018 anno 2018	104.848
Contributo regionale progetto ADA DGR 836/2017	6.436
Fondi Famiglia Risorse Integr.Ve Regionadgr 769/2019 Dec. Sds 90/2019 Dgr 769/2019-10/06/19	8.830
Fondo Dipartimento Politiche Familiadgr 769/2019 Dec. Sds 90/2019 Dgr 769/2019-10/06/19	11.170
Fondo Pari Opportunita' Riassegnazione dd 19872/2018 Dec.Sds 185/2019 Pari Opportunita'-31/12/19	6.257
Fondo Politiche Relative Ai Diritti E Pari Opportunita' Anno 2017 Dgr 1114/2018-17/07/19	5.854
Interventi contro la violenza di genere DD 6413-17/04/19	9.449
L.112/2016 Dopo Di Noi Dgr 753/2017dec. Sds 97/2020 L 112/2016 Dopo Di N-31/12/19	47.113
Pari Opportunita' Anno 2019 Dgr 1021_2019-31/12/19	8.167
Progetto Cav Dd 17680/2019 Dec Sds 189/2019 Progetto Cav-31/12/19	8.774
Progetto Pippi Anno 2018/2019dgr 635/2019 Dgr 635/2019-30/04/19	50.000
Fondo SPRAR 2019	144.936
PON SIA REI decreto Ministeriale 64/2017	71.109
PON Inclusione Fondo Povertà 2018	200.343
Progetto TEAMS SDS PISANA	30.000
Fondo HCP 2019	353.306
Contr Provincia Trasporto disabili scuole superiori	60.383
Progetto regionale Dopo di noi	69.069
POR FSE IN LAV	50.528
<b>TOTALE RISCONTI DA FONDI FINALIZZATI</b>	<b>1.547.349</b>
Rilevazione risconto su contributi di natura sociale anno 2019	450.494
<b>TOTALE</b>	<b>1.997.843</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'

Si precisa che la somma complessiva di euro 1.547.349 indicata in tabella, è relativa a risorse vincolate per specifici progetti, non utilizzate nell'anno 2019 ma già impegnate per l'anno 2020.

## 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.264.673	11.649.338	615.335

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

Descrizione	31/12/2019
Contributi c/esercizio	11.294.453
Proventi e ricavi diversi	0
Concorsi, rimborsi, recuperi attività tipiche	9.981
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	960.238
Costi capitalizzati	0
<b>TOTALE Valore della Produzione</b>	<b>12.264.673</b>

## 1. CONTRIBUTI C/ESERCIZIO

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

Descrizione	Apertura quota riscontata	Importo assegnato	Quota Riscontata al 2020	Quota utilizzata
RT	717.682,67	813.173	661.311	869.545
Comuni	833.743,48	2.512.667	450.494	2.895.917
Province	17.000,00	67.916	60.383	24.533
Altri EEPP – Unione dei Comuni		7.000	0	7.000
Altri EEPP – Ministero Interni	137.753,75	421.734	144.936	414.552
Altri EEPP – Ministero del Lavoro	354.323,43		271.453	82.871
Altri EEPP – INPS	260.209,23	451.012	353.306	357.915
Altri EEPP - Società della Salute Pisana		30.000	30.000	0
Altri EEPP - ASL Toscana Nord Ovest	2.418,70	6.665.663	25.961	6.642.121
<b>Totale</b>	<b>2.323.131</b>	<b>10.969.165</b>	<b>1.997.843</b>	<b>11.294.453</b>

## REGIONE TOSCANA

RT						
Descrizione	Sanitario	Sociale	FNA	Importo	Risconto al 2020	Quota utilizzata
Fondi Famiglia Risorse Integr.Ve Regionadgr 769/2019 Dec. Sds 90/2019 Dgr 769/2019-10/06/19		8.830		8.830	8.830	
Fondo Dipartimento Politiche Familiadgr 769/2019 Dec. Sds 90/2019 Dgr 769/2019-10/06/19		11.170		11.170	11.170	
Fondo Naz.Politiche Sociali Anno 2018/19dgr 635/2019 Dgr 635/2019-30/04/19		328.246		328.246		328.246
Fondo Pari Opportunita' Riassegnazione dd 19872/2018 Dec.Sds 185/2019 Pari Opportunita'-31/12/19		6.257		6.257	6.257	
Fondo Politiche Relative Ai Diritti E Pari Opportunita' Anno 2017 Dgr 1114/2018-17/07/19		5.854		5.854	5.854	
Fondo Reg.Le Politiche Sociali Anno 2019 quota Regionale Dgr 1471/2019 Fras 2019 Quota Reg.-31/12/19		71.516		71.516		71.516
Interventi Contro La Violenza Di Genere DD 6413-17/04/19		9.449		9.449	9.449	
L.112/2016 Dopo Di Noi Dgr 753/2017dec. Sds 97/2020 L.112/2016 Dopo Di N-31/12/19		47.113		47.113	47.113	
Pari Opportunita' Anno 2019 Dgr 1021_2019-31/12/19		8.167		8.167	8.167	
Progetto Cav Dd 17680/2019 Dec Sds 189/2019 Progetto Cav-31/12/19		8.774		8.774	8.774	
Progetto Comunita' Laboratorio Di Vita anno 2019 Progetto Clv-31/12/19	177.796			177.796	177.796	

Progetto Pippi Anno 2018/2019dgr 635/2019 Dgr 635/2019-30/04/19		50.000		50.000	50.000	
Progetto Vita Indipendente Quota Ministeriale Dec. Min 138/2019 Vita Indipendente Mi-31/12/19	80.000			80.000	52.845	27.155
Risconti quote contributi 2018 non utilizzati	190.884	199.161	327.638	717.683	275.055	442.627
<b>TOTALE Contributi</b>	<b>448.680</b>	<b>754.538</b>	<b>327.638</b>	<b>1.530.856</b>	<b>661.311,02</b>	<b>869.545</b>

## COMUNI DELLA LUNIGIANA

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2020	Quota utilizzata
Quota Fondo sociale Comune di Aulla	521.559		
Quota Fondo sociale Comune di Bagnone	85.211		
Quota Fondo sociale Comune di Casola Lunigiana	47.282		
Quota Fondo sociale Comune di Comano	32.900		
Quota Fondo sociale Comune di Filattiera	105.750		
Quota Fondo sociale Comune di Fivizzano	356.213		
Quota Fondo sociale Comune di Fosdinovo	220.947		
Quota Fondo sociale Comune di Licciana Nardi	229.783		
Quota Fondo sociale Comune di Mulazzo	112.706		
Quota Fondo sociale Comune di Podenzana	100.580		
Quota Fondo sociale Comune di Pontremoli	337.554		
Quota Fondo sociale Comune di Tresana	92.261		
Quota Fondo sociale Comune di Villafranca Lunigiana	222.169		
Quota Fondo sociale Comune di Zeri	47.752		
Risconto su contributi non utilizzati anno 2018	833.743		
Risconto su contributi non utilizzati anno 2019		450.494	
<b>TOTALE</b>	<b>3.346.410</b>	<b>450.494</b>	<b>2.895.917</b>

Si precisa che la somma complessiva di € 450.494 corrispondente alla voce risconti, è da imputare alla partecipazione del Consorzio a progetti specifici quali Home Care Premium, Progetto Regionale Vita Indipendente persone disabili, il progetto regionale POR FSE Disabilità, Progetto POR FSE Assistenza Domiciliare, progetto S.I.A./REI, Progetto Inclusione sociale, contrasto alla povertà, Progetto Dopo di Noi per persone con grave disabilità, Progetto Centri anti violenza, Progetto PIPPI, che hanno permesso di sostenere le spese della presa in carico degli utenti con le risorse finalizzate dei medesimi progetti

## ASL TOSCANA NORD OVEST

Descrizione	Importo Sanitario	FNA	Risconto al 2020	Quota utilizzata
Quota Fondo Socio Sanitario	5.407.609			5.407.609
Contributo Sla 2019 - Del. Asl 361/2019det.Sds 121/2019 Sla 2019-09/09/19	19.800			19.800
Fna 2019 - Vita Indipendentedel. Asl 67/2019 Vita Indipendente-31/01/19	194.893			194.893
Fondo Non Autosufficienza 2019del. Asl 67/2019 Fondo Non Autosuffic-31/01/19		1.017.400		1.017.400
Contributo Dgr 513/2019 Del.As1 621/2019 Fondo Finalizzato Ceart 2019 Ceart 2019-31/12/19	25.961		25.960,53	
Risconto su contributi non utilizzati anno 2018	2.419			2.419
<b>TOTALE Contributi</b>	<b>5.650.681</b>	<b>1.017.400</b>	<b>25.961</b>	<b>6.642.121</b>

## MINISTERO DEGLI INTERNI

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2020	Quota utilizzata
PROGETTO SPRAR PROFUGHI	421.734	144.936	276.798
Risconto su contributi non utilizzati anno 2018	137.754	0	137.754
<b>TOTALE</b>	<b>559.488</b>	<b>144.936</b>	<b>414.552</b>

## MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2020	Quota utilizzata
Risconto su contributi non utilizzati anno 2018	354.323	271.452,50	82.871
<b>TOTALE</b>	<b>354.323</b>	<b>271.453</b>	<b>82.871</b>

## SDS PISANA

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2020	Quota utilizzata
Progetto TEAMS	30.000	30.000	

## INPS

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2020	Quota utilizzata
FINANZIAMENTO PER PROGETTO HOME CARE PREMIUM	451.012	353.306	97.706
Risconto su contributi non utilizzati anno 2018	260.209	0	260.209
<b>TOTALE</b>	<b>711.222</b>	<b>353.306</b>	<b>357.914</b>

## UNIONE DEI COMUNI

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2020	Quota utilizzata
FINANZIAMENTO PER PROGETTO DISABILITA' EDUPL@Y	7.000	0	7.000
<b>TOTALE</b>	<b>7.000</b>	<b>0</b>	<b>7.000</b>

#### AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI MASSA CARRARA

Descrizione	Importo Sociale	Risconto al 2020	Quota utilizzata
FINANZIAMENTO PER PROGETTO TRASPORTO DISABILI SCUOLE SUPERIORI	67.916	60.383	7.533
Risconto su contributi non utilizzati anno 2018	17.000	0	17.000
<b>TOTALE</b>	<b>84.916</b>	<b>60.383</b>	<b>24.533</b>

## 2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI

### 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	960.238
Contributo per bollo virtuale e spese amministrative recupero crediti	3.610
Rimborsi vari sociale (spese amm.ve attività recupero crediti)	6.371
Abbuoni su fatture	0
<b>TOTALE</b>	<b>970.219</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..

Il DPCM 5 dicembre 2013 n. 159 "Regolamento concernente la revisione delle modalità di determinazione e i campi di applicazione dell'Indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)" come modificato dall'art. 2 sexies del DL n.42/2016, convertito in L n.89/2016, di seguito DPCM 159, prevede un aggiornamento dei criteri per il calcolo dei redditi e del patrimonio familiare utilizzati per misurare la capacità economica degli utenti per l'accesso alle prestazioni sociali agevolate. Inoltre, il "sistema regionale" definito ai sensi dell'art. 14 della L.R. 18 dicembre 2008 n. 66 è stato abrogato e sostituito dal "sistema nazionale" definito ai sensi del suddetto DPCM con particolare riferimento all'art. 6 "prestazioni agevolate di natura socio – sanitaria".

Con atto dell'Assemblea dei Soci n. 7 del 24/03/2016, si è proceduto all'aggiornamento del Regolamento del Servizio Sociale e dei Parametri economici di riferimento per l'accesso alle prestazioni. Successivamente, ai sensi delle modifiche introdotte dalla L. 26/05/2016, n. 89, con successivo atto dell'Assemblea dei Soci, n. 3 del 12/01/2017, è stato apportato un ulteriore aggiornamento al Regolamento del Servizio Sociale ed ai Parametri economici di riferimento per l'accesso alle prestazioni. Il 26/06/2019, con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 7 sono stati aggiornati i parametri economici per l'accesso alle prestazioni anno 2019 con importi aggiornati sulla base del Minimo INPS 2019.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.175.152	11.615.371	559.781

### 1-2) ACQUISTI DI SERVIZI

Costi della produzione	
1) Acquisti servizi sanitari da privato	7.032.339
2) Acquisti servizi a rilevanza sociale da privato	5.067.043
3) Acquisti servizi non sanitari da privato	1.000
4) Oneri vari di gestione	74.770
5) Svalutazione crediti	
6) Variazione delle rimanenze	
7) Accantonamenti per interessi moratori	
8) Accantonamenti tipici dell'esercizio	
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>12.175.152</b>

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

### 3) ONERI DI GESTIONE

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

ONERI VARI DI GESTIONE	
Descrizione	Importo
Collegio sindacale	9.993
Collegio sindacale attività controllo SPRAR	1.142
Consulente fiscale	4.872
Pubblicista	9.976
Consulente Privacy	4.035
Canone annuo procedure informatiche contabilità	23.491
Rimborsi spese e altri oneri di gestione	8.716
Imposta di bollo e registro	3.749
Abbuoni passivi per chiusure bolli e fatture	4.838
Spese bancarie e spese postali	3.950
Costi per sanzioni amministrative	7
<b>Totale OG</b>	<b>74.770</b>

Nei rimborsi spese e altri oneri di gestione sono ricompresi i costi sostenuti per la gestione del sito internet SdS Lunigiana, le attività di gestione e organizzazione AGORA' della Salute tenutesi durante l'anno 2019, i costi sostenuti da ESTAR per la gestione e l'emissione delle buste paga per gli inserimenti lavorativi Work Experience.

I costi per sanzioni amministrative riguardano un mancato versamento IRAP.

#### 4. SVALUTAZIONE CREDITI

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Svalutazione crediti	0	80.013	-80.013

Nel corso dell'esercizio 2019 non è stato incrementato il Fondo svalutazione crediti esistente. Per la spiegazione si veda la parte descrittiva riportata nelle "Attività" – "Altri Crediti"

#### 5. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Rimanenze sanitarie (iniziali-finali)	0	0	0
Rimanenze non sanitarie (iniziali-finali)	0	0	0
<b>Totale Variazione Rimanenze</b>	0	0	0

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

#### 6. ACCANTONAMENTI TIPICI

Accantonamenti tipici	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Accantonamenti per imposte	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	0
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>	0	0	0

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

<b>Proventi e oneri finanziari</b>	
1) Interessi attivi	509
2) Interessi passivi	-1.814
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.304</b>

Gli interessi attivi sono relativi ad interessi bancari e postali.

Gli interessi passivi sono relativi ad interessi per ritardato pagamento fatturati da Banca Farmafactoring per anticipo fatture a fornitori di servizi.

### 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	
3) sopravvenienze passive	-442
4) insussistenze passive	87.919
5) rimborso fattura attiva	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>87.477</b>

La voce di cui al punto 3 riguarda nota di credito emessa dalla Copp. Aurora Domus a storno parziale fattura n. 359 del 30/01/2019 riguardante attività amministrativa di sportello Novembre 2018.

La voce di cui al punto 4 riguarda contabilizzazione, per errore, del contributo INPS progetto HCP 1° trimestre 2019 e, pertanto, è stata effettuata l'opportuna rettifica contabilizzandola come insussistenza passiva per ripristinare i corretti valori di bilancio.

### F) IMPOSTE E TASSE

Sono iscritte in bilancio euro 740 corrispondente a oneri IRAP.

**BILANCI PER AREA GESTIONALE***Conto economico dell'attività sanitaria***A) Valore della produzione**

Progetto Vita Indipendente Ministeriale Casa Più Riscontata Al 2019	80.000
POR FSE ACOT Riscontata Al 2019	97.741
Progetto CEART Riscontato Al 2019	2.419
Progetto Gioco D'Azzardo Riscontato Al 2019	13.143
Fondo Sanitario ASL 2019	5.407.609
Fondi Famiglia Risorse Integr.ve DGRT 769/2019	8.830,00
SLA Quota 2019	19.800
Progetto Vita Indipendente 2019	194.893
Progetto CEART	25.961
Progetto Comunità Laboratorio Di Vita	177.796
Progetto Vita Indipendente Ministeriale Casa Più 2019/2020	80.000
<b>Totale Risorse</b>	<b>6.108.191</b>
Progetto Gioco D'Azzardo Da Riscontare Al 2020	8.263
Progetto Comunità Laboratorio Di Vita Da Riscontare Al 2020	177.796
Progetto Vita Indipendente Ministeriale Casa Più Da Riscontare Al 2020	52.845
Fondi Famiglia Risorse Integr.Ve Regionadgr 769/2019 Dec. Sds 90/2019 Dgr 769/2019-10/06/19 Da Riscontare Al 2020	8.830
Progetto CEART Da Riscontare Al 2020	25.961
POR FSE ACOT Da Riscontare Al 2020	35.912
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.798.585</b>

**B) Costi della produzione parte sanitaria**

<b>Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>1.599.654</b>
Prestazioni di psichiatria residenziale	525.278
Prestazioni di psichiatria residenziale disturbi alimentari	0
Prestazioni di neuropsichiatria infantile	127.524
Prestazioni di psichiatria semiresidenziale	79.260
Prestazioni di psichiatria domiciliare	314.965
Servizi appaltati facilitatori sociali	161.756
Servizi appaltati residenziale	390.872
<b>Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>3.717.896</b>
<b>Disabilità</b>	<b>351.521</b>
Disabilità residenziale	108.164
Disabilità residenziale progetto Casa Più	98.788
Disabilità semiresidenziale	63.674
Disabilità domiciliare	80.896

<b>Dipendenze</b>	<b>238.866</b>
Dipendenze residenziale	135.369
Dipendenze semiresidenziale	103.497
Dipendenze domiciliare	
<b>Non Autosufficienza</b>	<b>3.127.509</b>
Non Autosufficienza residenziale	1.252.016
Non Autosufficienza regime di cure intermedie	216.630
Non Autosufficienza semiresidenziale	400.000
Non Autosufficienza domiciliare	
Non Autosufficienza ADI fuori regione	
Servizi appaltati residenziale	1.214.878
Prestazioni Riabilitative Progetto ACOT	3.080,00
Ricoveri in struttura Progetto ACOT	29.179
Assistenza Domiciliare Progetto ACOT	11.726
<b>Contributi</b>	<b>423.205</b>
<b>Contributi ad associazioni di volontariato</b>	<b>4.880</b>
Contributi area psichiatrica	0
Contributi area disabilità	0
Contributi area dipendenze	4.880
Contributi area Non Autosufficienza	0
Contributo Enti per campagna sanitaria vaccino day	
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>418.325</b>
Contributi area psichiatrica	90.301
Contributi area disabilità	
Contributi area dipendenze	
Contributi rimborsi cure termali invalidi di guerra e categorie assimilate	1.432
Contributi per progetto Abitare Supportato	81.000
Contributi SLA	40.621
Contributi progetto Vita Indipendente	204.970
<b>Altri costi sanitari diversi (oneri gestione, ecc...)</b>	<b>57.829</b>
Servizio amministrativo Progetto ACOT	19.007
Contributi cassa economale	
Trasporto farmaci	14.249
Costi per attività amministrativa disabilità e non autosufficienza	19.809
Canone annuo procedure informatiche contabilità	4.764
Costi per formazione personale	0
Accantonamento Fondo Interessi Moratori	
<b><i>Totale costi della produzione</i></b>	<b>5.798.585</b>
<b><i>Differenza tra Valore e Costi della produzione</i></b>	<b>0</b>
<b><i>C) Proventi e oneri finanziari</i></b>	<b>0</b>
Interessi passivi fornitori	0
<b><i>Totale Proventi e Oneri finanziari</i></b>	<b>0</b>

<i>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0
<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0
<i>E) Proventi e oneri straordinari</i>	0
Sopravvenienze attive	
Insussistenze attive	
<i>Totale partite straordinarie</i>	0
<i>Risultato prima delle imposte</i>	
<i>Imposte e tasse</i>	0
<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	0

*Conto economico del Fondo per la non autosufficienza*

<b>A) Valore della produzione</b>	
FNA gravissime disabilità 2017 riscontata al 2019	157.966
FNA progetto ADA riscontata al 2019	6.436
FNA gravissime disabilità 2018 riscontata al 2019	163.237
FNA quota anno 2019	1.017.400
<b>Totale Risorse</b>	<b>1.345.038</b>
FNA gravissime disabilità 2018 da riscontare al 2020	104.848
FNA progetto ADA da riscontare al 2020	6.436
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.233.755</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
<b>Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>820.312</b>
<b>Non Autosufficienza</b>	<b>820.312</b>
Non Autosufficienza residenziale	0
Non Autosufficienza residenziale under 65	164.939
Non Autosufficienza domiciliare	428.695
Non Autosufficienza domiciliare under 65	26.850
Non Autosufficienza ADI fuori regione	5.435
Non Autosufficienza semiresidenziale	147.465
Non Autosufficienza semiresidenziale PASTI	28.974
Non Autosufficienza semiresidenziale CDA	17.954
<b>Contributi</b>	<b>413.443</b>
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>413.443</b>
Contributi area Non Autosufficienza	167.719
Contributi area Non Autosufficienza Vita Indipendente	22.662
Contributi area Non Autosufficienza under 65	6.697
Contributi per gravissime disabilità	216.365
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.233.755</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>0,00</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>

*Conto economico dell'attività sociale*

**A) Valore della produzione**

PON SIA REI Decreto Ministeriale 64/2017 Riscontata Al 2019	153.980
Progetto HCP Determina INPS 337/2017 Riscontata Al 2019	30.104
Progetto HCP Determina INPS 2018 Riscontata Al 2019	230.105
Progetto Regionale Dopo Di Noi DRG 4872/2018 Riscontata Al 2019	119.715
Progetto SPRAR 2017Riscontata Al 2019	9.632
Progetto SPRAR 2018 Riscontata Al 2019	128.121
Progetto Regionale Pari Opportunità Riscontata Al 2019	689
PON Inclusione Contrasto Alla Povertà Riscontata Al 2019	200.343
POR FSE Serv Accompagnamento Al Lavoro Riscontata Al 2019	72.566
Progetto Regionale Autonomia Abitativa Violenza Di Genere Riscontata Al 2019	6.191
Progetto Provinciale Trasporto Utenti Disabili Scuole Superiori Riscontata Al 2019	17.000
Quota Sociale Riscontata Al 2019	833.743
Fondo Dipartimento Politiche Famigliadgr 769/2019 Dec. Sds 90/2019 Dgr 769/2019-10/06/19	11.170
Fondo Naz.Politiche Sociali Anno 2018/19dgr 635/2019 Dgr 635/2019-30/04/19	328.246
Fondo Pari Opportunita' Riassegnazione dd 19872/2018 Dec.Sds 185/2019 Pari Opportunita'-31/12/19	6.257
Fondo Politiche Relative Ai Diritti E Pari Opportunita' Anno 2017 Dgr 1114/2018-17/07/19	5.854
Fondo Reg.Le Politiche Sociali Anno 2019quota Regionale Dgr 1471/2019 Fras 2019 Quota Reg.-31/12/19	71.516
Interventi Contro La Violenza Di Genere DD 6413-17/04/19	9.449
L.112/2016 Dopo Di Noi Dgr 753/2017dec. Sds 97/2020 L 112/2016 Dopo Di N-31/12/19	47.113
Pari Opportunita' Anno 2019 Dgr 1021_2019-31/12/19	8.167
Progetto Cav Dd 17680/2019 Dec Sds 189/2019 Progetto Cav-31/12/19	8.774
Progetto Pippi Anno 2018/2019dgr 635/2019 Dgr 635/2019-30/04/19	50.000
Progetto Sprar Profughi	421.734
Progetto TEAMS	30.000
Finanziamento Per Progetto Home Care Premium	451.012
Finanziamento Per Progetto Disabilita' Edupl@Y	7.000
Finanziamento Per Progetto Trasporto Disabili Scuole Superiori	67.916
Fondo Sociale Comuni 2019	2.512.667
Concorso Privati Compartecipazione Ai Servizi	970.219
<b>Totale Risorse</b>	<b>6.809.286</b>

Fondo Dipartimento Politiche Famigliadgr 769/2019 Dec. Sds 90/2019 Dgr 769/2019-10/06/19 da riscontare al 2020	11.170
Fondo Pari Opportunita' Riassegnazione dd 19872/2018 Dec.Sds 185/2019 Pari Opportunita'-31/12/19 da riscontare al 2020	6.257
Fondo Politiche Relative Ai Diritti E Pari Opportunita' Anno 2017 Dgr 1114/2018-17/07/19 da riscontare al 2020	5.854
Interventi Contro La Violenza Di Genere DD 6413-17/04/19 da riscontare al 2020	9.449
L.112/2016 Dopo Di Noi Dgr 753/2017dec. Sds 97/2020 L 112/2016 Dopo Di N-31/12/19 da riscontare al 2020	47.113
Pari Opportunita' Anno 2019 Dgr 1021_2019-31/12/19 da riscontare al 2020	8.167
Progetto Cav Dd 17680/2019 Dec Sds 189/2019 Progetto Cav-31/12/19 da riscontare al 2020	8.774
Progetto Pippi Anno 2018/2019dgr 635/2019 Dgr 635/2019-30/04/19	50.000
Progetto Sprar Profughi da riscontare al 2020	144.936
PON SIA REI Decreto Ministeriale 64/2017 da riscontare al 2020	71.109
PON Inclusione Contrasto Alla Povertà da riscontare al 2020	200.343
Progetto TEAMS da riscontare al 2020	30.000
Progetto Hcp da riscontare al 2020	353.306
Finanziamento Per Progetto Trasporto Disabili Scuole Superiori da riscontare al 2020	60.383
POR FSE Serv Accompagnamento Al Lavoro Da Riscontare Al 2020	50.528
Progetto Regionale Dopo Di Noi DRG 4872/2018 da riscontare al 2020	69.069
Quota Sociale Da Riscontare 2020	450.494
<b><i>Totale valore della produzione</i></b>	<b>5.232.333,72</b>
<b><i>B) Costi della produzione parte sociale</i></b>	
<b>Prestazioni socio assistenziali</b>	<b>3.655.166</b>
<b>Handicap</b>	<b>656.189</b>
Handicap residenziale	76.184
Handicap semiresidenziale	400.755
Handicap domiciliare	13.551
Handicap attività progetto Dopo di Noi - Anch'io Posso	56.415
Assistenza educativa scolastica	34.751
Assistenza educativa scolastica Scuole Superiori	31.016
Pasti centri di socializzazione	43.517
<b>Minori</b>	<b>1.156.588</b>
Minori residenziale	454.394
Minori semiresidenziale	473.445
Minori domiciliare	139.624
Minori domiciliare Progetto PON SIA	32.783
Minori domiciliare progetto Fondo Povertà	56.341
<b>Anziani</b>	<b>1.675.686</b>

Anziani residenziale	251.715
Anziani semiresidenziale	36.009
Anziani domiciliare	121.413
Pasti centri diurni alzheimer	
Servizi appaltati residenziale	1.266.549
<b>Adulti</b>	<b>166.703</b>
Adulti residenziale	35.341
Adulti residenziale	123.988
Adulti domiciliare	7.375
<b>Contributi</b>	<b>174.527</b>
<b>Contributi ad associazioni di volontariato</b>	<b>25.469</b>
Contributi area disabilità Trasporto	25.469
Contributi area minori	
Contributi area Anziani	
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>149.058</b>
Contributi donne vittime di violenza	5.400
Contributi economici progetto ADA	
Contributi area handicap	39.523
Contributi area minori	44.589
Contributi area adulti	17.845
Contributi Anziani	15.860
Contributi per assistenza alimentare	4.840
Contributi work experience	16.092
Contributi Cassa economale	4.910
<b>Altri costi sociali Progetto HCP</b>	<b>321.392</b>
Assistenza Domiciliare	193.870
Integrazione retta ricovero	
Contributo per inserimento in CDA	4.551
Contributo per ausili	21.335
Contributo per rimborso inserimento Centro Riabilitativo	770
Costi del personale	100.865
<b>Altri costi sociali diversi (oneri gestione, ecc...)</b>	<b>991.727</b>
Oneri per assicurazione inserimenti lavorativi INAIL e RCT	928,85
Canone annuo procedure informatiche contabilità	23.491,10
Personale comandato e da rimborsare ASL	235.216,55
Costi anticipati per utenze sede SdS	6.057,61
Costi per acquisto materiale informatico Centro Donna Lunigiana	654,12
Costi per partecipazione Progetto Emporio Solidale	7.500,00
Costi per attività e pubblicizzazione AGORA' della Salute	4.111,30
Cotributi ad Enti e Associazioni per gestione attività SdS	35.500,00
Cotributi ad Enti e Associazioni per progetto SPRAR	569.286,75
Costi attività di controllo SPRAR	1.142,42
Oneri di gestione (fiscalista, pubblicista, sito sds, revisori, garante privacy.....)	31.345,11

Costi per attività amministrativa disabilità e non autosufficienza	24.145,70
Costi trasporto AFA day	495,00
Costi utenze Casa della Salute Cabrini Pontremoli	2.020,80
Oneri per emissione Buste Paga ESTAR progettoSIA REI	2.497,49
Sanzione Amministrativa IRAP	6,69
Imposta di bollo e imposta di registro	3.748,75
Contributi per formazione personale amministrativo e sociale	12.753,00
Contributi Partners ATS per progetto IN.LAV POR FSE	22.037,81
Abbuoni e sconti passivi	4.838,41
Spese postali e bancarie	3.949,99
<b>Fondi</b>	<b>0</b>
Fondo svalutazione crediti	0
Fondo rischi interessi moratori	0
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.142.813</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>89.521</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
interessi attivi su c/c bancario	509
interessi passivi	1.814
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>-1.304</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>
Sopravvenienze passive	-442
Insussistenze attive	
Sopravvenienze attive	
Insussistenze passive	87.919
<b>Totale partite straordinarie</b>	<b>87.477</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>740</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>740</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>
<b>Copertura con utile portato a nuovo</b>	<b>0</b>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>0</b>

## **RELAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2019**

Il contesto in cui ci troviamo ad approvare il bilancio di esercizio dell'anno 2019 risente delle problematiche che abbiamo dovuto affrontare per combattere la situazione pandemica dovuta al covid19.

Infatti per questi problemi la Regione Toscana ci ha concesso di chiudere il bilancio di esercizio entro il 10 settembre rispetto alla data deliberata del 30 giugno di ogni anno.

Il nostro territorio è stato fra quelli più colpiti dal covid e per tale motivo abbiamo dovuto organizzarci per poter affrontare le situazioni di emergenza sanitaria senza tralasciare peraltro gli adempimenti amministrativi dovuti come tra gli altri quello del bilancio di esercizio.

La revisione degli assetti e dei processi organizzativi operati a seguito della riforma sanitaria regionale con l'individuazione delle tre grandi Aziende ha riconosciuto la Zona Distretto come l'ambito ottimale per la valorizzazione dei bisogni sanitari socio - sanitari e sociali, la programmazione e l'erogazione dei relativi servizi.

Le azioni programmatiche per l'anno 2019 sono state improntate a mantenere la rete dei servizi sociali e sanitari avviati negli anni per sostenere le esigenze del territorio lunigianese e consolidare la rete delle Case della Salute.

Le Case della Salute, il rapporto continuo con i medici curanti e le loro AA.FF.TT (Aggregazioni Funzionali Territoriali), hanno consentito di rimodulare i servizi che rispondono alle esigenze della popolazione attraverso una stretta collaborazione con l'Ospedale per garantire la continuità assistenziale ciò è reso possibile anche attraverso la realizzazione del Progetto ACOT (Agenzia continuità ospedale-territorio), finanziato dal Fondo Europeo.

La fattiva collaborazione con i Medici di Medicina generale è stata di grande ausilio rispetto alle azioni di presa in carico del paziente cronico con particolare riferimento alla sanità d'iniziativa (chronic care model) e alle coperture vaccinali, così come nella appropriatezza dell'uso dei farmaci. Per questo ultimo aspetto la Lunigiana ha visto anche diminuire in maniera sensibile la spesa farmaceutica.

Nel 2019 sono state prorogate le due convenzioni per le cure intermedie nelle RR..SS.AA come da indicazioni della Giunta regionale Toscana. Si è consolidato l'uso dei posti letto Modulo di Degenza a Bassa Intensità di Cure sub acute presso l'ospedale di Fivizzano a completamento dell'offerta dei servizi che vanno dal servizio domiciliare, ospedaliero, cure intermedie all'inserimento in RSA o al Centro Diurno.

Si sono mantenuti e potenziati tutti i servizi della specialistica ambulatoriale.

Particolare attenzione è stata posta al puntuale invio del flusso dati per le verifiche e il monitoraggio del raggiungimento degli obiettivi e dei LEA (Livelli Essenziali Assistenza).

Sul versante della promozione degli stili di vita abbiamo registrato una buona partecipazione ai corsi AFA (Attività Fisica Adattata) ed è stata organizzata la consueta giornata di ritrovo Afa Day svolta in zona Apuana nel comune di Montignoso.

L'anno 2019 ha rappresentato un momento ove la governance territoriale si è concretizzata attraverso il Programma Operativo Annuale utilizzando il metodo di lavoro condiviso in tutte le zone che è finalizzato da una parte anche al miglioramento della confrontabilità dei valori degli indicatori individuati per la costruzione del Profilo di Salute, e dall'altra alla progettazione delle azioni di miglioramento dei diversi settori previsti.

Per l'anno 2019 la Società della Salute della Lunigiana ha partecipato alle seguenti azioni progettuali:

- <sup>35</sup>/<sub>17</sub> progetto di telemedicina a completamento e integrazione dei servizi già offerti dalle Case della Salute e dai Presidi, unitamente alla Zona della Garfagnana, nell'ambito della Strategia azionale Aree Interne;
- <sup>35</sup>/<sub>17</sub> l'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, loro vedovi, loro familiari di I° grado, genitori o figli, figli minorenni se a carico del titolare del diritto;
- <sup>35</sup>/<sub>17</sub> progetto regionale e ministeriale della "Vita Indipendente" Casa Più per consentire alle persone disabili di vivere in autonomia;
- <sup>35</sup>/<sub>17</sub> progetto "dopo di noi" servizi alle persone con disabilità grave "anch'io posso".
- <sup>35</sup>/<sub>17</sub> progetto "Famiglie numerose servizi più leggeri" destinato a famiglie con quattro o più figli che

- si è allargato poi alle famiglie in difficoltà;
- <sup>35</sup><sub>17</sub> progetto SPRAR con il Ministero dell'Interno per i rifugiati politici e i richiedenti asilo, gestito per la nostra zona dall'ARCI e Coop Di Vittorio in continuità con gli anni precedenti;
- <sup>35</sup><sub>17</sub> progetto europeo POR FSE Disabilità per sostenere percorsi di accompagnamento al lavoro rivolto a persone con disabilità e vulnerabilità non occupate;
- <sup>35</sup><sub>17</sub> progetto per il percorso diagnostico e riabilitativo del gioco d'azzardo;
- <sup>35</sup><sub>17</sub> progetto europeo POR FSE Assistenza Domiciliare per il potenziamento dei servizi di continuità assistenziale – buoni servizio per il sostegno alla domiciliarità e da come indicazione regionale è stata costituita l'ACOT (Agenzia Continuità Ospedale-Territorio);
- <sup>35</sup><sub>17</sub> progetto POR FSE 2014-2020 Asse B “Lunicongliatri” per agevolare gli inserimenti lavorativi rivolto alle persone svantaggiate;
- <sup>35</sup><sub>17</sub> progetto P.I.P.P.I
- <sup>35</sup><sub>17</sub> progetto Fondo povertà
- <sup>35</sup><sub>17</sub> progetto S.I.A- Sostegno Inclusione Attiva: misura di contrasto alla povertà che prevede l'erogazione di un aiuto economico tramite una social card a beneficio delle famiglie in condizioni economiche disagiate e con figli minori o disabili sfociato nel REI;
- <sup>35</sup><sub>17</sub> progetto paziente complesso è un progetto pilota della Regione Toscana per la presa in carico dei pazienti complessi finalizzato alla prevenzione dei ricoveri ripetuti e al fine di migliorare la qualità delle cure, alla luce della nuova delibera della sanità d'iniziativa, al fine di elaborare piani assistenziali individualizzati con percorsi ambulatoriali complessi e coordinati;
- <sup>35</sup><sub>17</sub> progetto Emporio Solidale;
- <sup>35</sup><sub>17</sub> progetto europeo per la demenza.

Abbiamo contribuito alla costruzione di un nuovo modello partecipativo (L.R. 75/2017) finalizzato alla realizzazione del comitato di partecipazione che ha lo scopo di promuovere maggior consapevolezza nella cittadinanza ed è un interlocutore privilegiato per le relazioni con l'Azienda/SdS. Pertanto, sono stati deliberati sia il Comitato di Partecipazione sia la Consulta del Volontariato per la Lunigiana. Inoltre, sono stati organizzati gli incontri-dibattito e di approfondimento dell'Agorà della Salute nella piazza dei Comuni di Casola in Lunigiana e Villafranca in Lunigiana con la collaborazione dei servizi socio-sanitari pubblici e privati che hanno allestito i propri stand tematici, che hanno avuto una forte partecipazione della cittadinanza.

Tutte le RR.SS.AA della Lunigiana autorizzate ed accreditate hanno sottoscritto l'accordo contrattuale per l'erogazione di prestazioni a favore di anziani non autosufficienti in attuazione della DGRT 398/2015 e della delibera GRT 995/2016. Le RR.SS.AA aziendali, affidate in appalto e assegnate in global service alla cooperativa sociale Aurora Domus, mantengono una buona qualità nell'erogazione dei servizi. I centri anziani anche con problemi comportamentali sono stati aggiudicati in appalto alla Cooperativa G. Di Vittorio con buoni risultati nella gestione.

Si è completato l'iter di gara per l'assegnazione alla Coop. Aurora Domus dei servizi domiciliari.

Sono stati mantenuti i servizi nel settore della non autosufficienza, sia per i bisogni assistenziali, 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 sostenere la popolazione in situazioni di bisogno.

Il Centro donna ha affrontato le situazioni di violenza nei confronti delle donne ed il servizio sociale è intervenuto per la relativa tutela.

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.

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

La SdS non ha personale dipendente assegnato, non ha patrimonio immobiliare e si avvale dei servizi dell'Asl Toscana Nord-Ovest 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:

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1,04	1,23	1,20	1,15	1,29	1,49	1,52	1,45

Il Bilancio di esercizio è costituito dalle seguenti tre aree gestionali:

Area gestionale sanitaria, Area gestionale sociale ed Area gestionale fondo non autosufficienza.

Nello schema che segue si riepilogano le risorse e le spese che caratterizzano ciascuna area di riferimento.

	RISORSE	SPESA	RISCONTI
Area gestionale sanitaria: finanziamento sanitario	6.108.191	5.798.585	309.607
Area gestionale fondo non autosufficienza: Finanziamento FNA	1.345.038	1.233.755	111.283
Area gestionale sociale: finanziamento sociale	6.809.286	5.232.333	1.576.953
TOTALE	14.262.515	12.264.672	1.997.843

Dal raffronto dei dati emerge che una parte di risorse pari ad € 1.997.843 vengono riscontate all'esercizio 2020.

In particolare, si specifica quanto segue:

I risconti di parte sanitaria per complessivi € 420.890 derivano da progetti finalizzati non completamente utilizzati nell'anno riguardanti nello specifico i fondi destinati alla Vita Indipendente Progetto Casa Più, ai fondi europei Progetto ACOT e Progetto Comunità e laboratorio di Vita, ai Fondi Regionali per il Gioco d'Azzardo e fondi CEART per le Dipendenze, nonché ai finanziamenti del Fondo per la non autosufficienza relativo alle gravissime disabilità e progetto ADA come specificato in nota integrativa;

Per quanto riguarda il risconto relativo all'area sociale, è derivante per la maggior parte delle risorse da progetti finalizzati di durata superiore all'anno di competenza, non completamente utilizzati nel periodo e quindi differite agli esercizi successivi (€ 1.126.459) ed in parte (€ 450.494 ) da imputare alla partecipazione del Consorzio a progetti specifici quali l'Home Care Premium, i progetti europei per la disabilità, il progetto SPRAR, il PON-SIA REI contrasto alla povertà, i Progetti derivanti dai Fondi Famiglia/PIPPI ed il Progetto regionale "Centro anti violenza" che hanno permesso di sostenere le spese della presa in carico degli utenti con le risorse finalizzate dei progetti medesimi.

Come indicato in Nota Integrativa, rilevo che nel corso dell'esercizio 2019, ci siamo allineati a quanto

disposto dalla Regione Toscana con Decreto Dirigenziale della Regione Toscana n. 7934 del 29/05/2020 di approvazione aggiornamento della “Casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana”, già a decorrere dai bilanci di esercizio 2019, e pertanto, per quanto concerne il Fondo Svalutazione Crediti, non è stato effettuato alcun accantonamento ma abbiamo lasciato invariato l'ammontare del Fondo accantonato al 31/12/2018.

Risulta sempre presente in bilancio la somma di € 114.416 quale risultato della gestione degli esercizi precedenti destinata a riserva per la copertura di eventuali perdite di futuri esercizi.

Il bilancio di esercizio per l'anno 2019 si è chiuso in pareggio.

Concludo con un sentito ringraziamento a tutti gli enti consorziati, ai miei collaboratori, al personale che opera presso la Società della Salute e al Collegio dei Revisori, che hanno lavorato con competenza e dedizione.

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