



## **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](mailto:sdslunigiana@uslnordovest.toscana.it)  
posta elettronica certificata: [segreteria@pec.sdslunigiana.it](mailto: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<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>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<br>Ovest                    | 1.538.260        | 0                | 0               | 1.538.260        |
| Verso Aziende Sanitarie<br>pubbliche altre Regioni | 0                | 0                | 0               | 0                |
| Verso Erario                                       | 0                | 0                | 0               | 0                |
| Verso altri<br>compartecipazione utenti            | 2.192.964        | 0                | 0               | 2.192.964        |
| Crediti per fatture da<br>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'

|           | IMPORTO CREDITO DA PRIVATI |      |  | FONDO          |
|-----------|----------------------------|------|--|----------------|
| 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<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale           |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Mutui   |                  |                  |                 |                  |
| Verso Regione   |                  |                  |                 |                  |
| Verso Comuni  | 20.275           |                  |                 | 20.275           |
| Verso Aziende Sanitarie<br>Pubbliche: ASL 1 di Massa C. | 295.453          |                  |                 | 295.453          |
| Verso Aziende Sanitarie<br>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/PIPPY 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