

ALLEGATO “B” ALLA DELIBERAZIONE ASS. DEI SOCI N. DEL

BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

NOTA INTEGRATIVA

1. INTRODUZIONE

Il Consorzio Pubblico è stato costituito in data 12 Marzo 2010 con atto registrato a Siena il 25 Marzo 2010 al n. 1435, serie n. 1T.

Il presente Bilancio si riferisce al nono esercizio di attività la cui chiusura coincide con il 31 Dicembre 2018.

Il Bilancio, conformemente a quanto stabilito dallo Statuto consortile e dall'art. 7 del regolamento di contabilità, è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile ai sensi dell'art. 2423 del C.C., così come modificato dal Decreto Legislativo n. 127 del 9 Aprile 1991.

Il bilancio è inoltre corredato dalla relazione sulla gestione e dalla relazione del Collegio Sindacale. L'impostazione del Bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili conformi alle disposizioni di legge in vigore e regolarmente tenute.

A tal proposito si osserva che, in adesione alle indicazioni fornite dalla circolare MEF – RGS 7 dicembre 2016 n. 26, scheda tematica A) – Amministrazioni che adottano la contabilità civilistica, per le PA restano utilizzabili le strutture dello stato patrimoniale e del conto economico come stabilite dal D.M. 27 marzo 2013 che costituisce, allo scopo, legge speciale che deroga dall'art. 2423-ter del codice civile.

Pertanto la struttura degli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non tiene conto delle disposizioni contenute negli art. 2424 e 2425 del Codice Civile, come modificati dal D.lgs. 139/2015, non essendo l'Ente direttamente obbligato alla loro applicazione, ma necessitando l'utilizzo dei riferimenti contenuti nel D.M. 27 marzo 2013. Tuttavia per la predisposizione di alcune parti del presente documento le informazioni negli schemi hanno tenuto conto di tali disposizioni in quanto ciò ritenuto favorire l'informativa esterna.

In questa ottica, anche le novità introdotte dal D.lgs. 139/2015 (in attuazione della direttiva n. 34/2013/UE) alle disposizioni del Codice Civile concernenti la predisposizione del bilancio (artt. 2423-2435-ter, c.c.), hanno costituito ispirazione e non obbligo per la redazione dello stato patrimoniale iniziale e del bilancio dell'Ente, con le seguenti peculiarità e comportamenti specifici. In ogni caso, in considerazione del non superamento dei limiti indicati dall'art. 2435-bis del c.c., l'ente, fermo restando la natura giuridica non commerciale pubblica, può essere civilisticamente ricondotto - ai fini dell'applicazione dei criteri di valutazione - alla categoria delle società e imprese soggette alla redazione del bilancio in forma abbreviata, come disciplinato dallo stesso articolo 2435-bis del c.c. e di conseguenza alle deroghe applicabili.

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, in particolare, derivano le seguenti specifiche scelte:

- in calce allo stato patrimoniale non sono stati indicati i conti d'ordine e laddove necessaria l'informativa, la stessa è stata inserita nella presente nota integrativa;
- dal conto economico è stata eliminata l'area straordinaria, come previsto dallo schema di cui all'art. 2425 del Codice Civile, perché presente nell'allegato 1 e 3 del D.M. 27 marzo 2013;
- la nota integrativa, pur non rientrando nell'obbligatorietà (secondo il rigido presupposto ed impostazione delle norme civilistiche), è stata predisposta, in conformità all'impostazione del regolamento di contabilità in vigore, con generica ispirazione al contenuto previsto dall'art. 2427 del c.c., ma non in perfetta adesione alle prescrizioni ivi contenute, ritenendo comunque opportuno ciò ai fini della migliore informativa esterna.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

2. Principi di redazione del bilancio

Nella redazione del Bilancio dell'esercizio in esame, sono stati osservati i principi generali previsti dall'art. 2423-bis del Codice Civile e precisamente:

- La valutazione delle voci dello Stato Patrimoniale è stata effettuata nel rispetto del principio di prudenza, sia nella determinazione del risultato economico della gestione, che nella determinazione della consistenza del patrimonio.
- I valori esposti tengono conto della prospettiva di continuazione dell'attività consortile.
- I proventi e gli oneri sono stati attribuiti all'esercizio applicando il principio di competenza, senza tenere conto della data di incasso dei proventi, né della data di pagamento degli oneri.
- Si è tenuto conto degli oneri e perdite di competenza dell'esercizio, venuti a conoscenza

dopo la chiusura dell'esercizio consortile.

- I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelle delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Non è stato necessario ricorrere alle deroghe previste dall'art. 2423 bis comma 2 del codice civile in quanto i criteri applicati nella valutazione delle voci non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si passa ora alla trattazione degli elementi richiesti dall'art. 2427 C.C. tenendo conto delle speciali deroghe disposte dall'art. 2435 bis/3 c.c.

3. Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. La SDS si avvale della facoltà di applicare l'aliquota del 50% per il primo anno di ammortamento, nonché di ammortizzare completamente nel primo esercizio i beni con valore inferiore ad Euro 516,00. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono indicate nelle sezioni successive. La SDS si avvale della facoltà di applicare l'aliquota del 50% per il primo anno di ammortamento, nonché di ammortizzare completamente nel primo esercizio i beni con valore inferiore ad Euro 516,00.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato. Non presenti.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. Non presenti
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. Non presenti
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di

	tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi in conto capitale sono rilevati in base agli atti di attribuzione degli stessi. L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale viene sterilizzato mediante utilizzo del contributo relativo.
Fondi per rischi e oneri	Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Premio operosità Medici SUMAI	Non presente. È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	La SDS non ha fondi TFR.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

4. Stato Patrimoniale

4.1 IMMOBILIZZAZIONI

4.1.1 Immobilizzazioni immateriali

Le *immobilizzazioni immateriali* sono attività normalmente caratterizzate dalla mancanza di tangibilità. Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Le spese per immobilizzazioni immateriali sono iscritte all'attivo in quanto aventi utilità pluriennale e vengono progressivamente stimati i valori dei costi ed incrementati i relativi fondi fino al raggiungimento dell'integrale ammortamento della spesa.

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni immateriali hanno subito le seguenti variazioni:

- Costi di impianto ed ampliamento, hanno subito un incremento di 1.529€ per i servizi di consulenza offerti dal professionista che ha seguito la modifica dello Statuto della SDS. Tale spesa, tenuto conto del parere positivo del Collegio Sindacale, è stata capitalizzata per l'intero importo.
- Software, hanno subito un incremento di 1.800€ relativo allo sviluppo di ulteriori funzionalità dell'applicativo di contabilità in uso.

Nel corso dell'esercizio 2018 non si sono effettuate né rivalutazioni né svalutazioni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato applicando le aliquote indicate nella tabella successiva, mentre per i cespiti acquistati nell'anno ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.

Nella seguente tabella sono riportate le movimentazioni che hanno interessato tali beni.

Immobilizzazioni immateriali								
<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Fondo ammortamento</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Rivalutazioni</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Ammortamento esercizio</i>	<i>Valore netto al 31/12/2018</i>
Spese di impianto	6.640	6.640	1.529				153	1.376
Ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-						-
Diritti brevetti industriali - Software	18.250	3.215	1.800				3.770	13.065
Altre - Miglioramento su beni di terzi	1.632	163					326	1.142
Totale	26.522	10.018	3.329	-	-	-	4.249	15.583

Tabella n. 1 – Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	aliquote
Spese di impianto	20%
Ricerca, sviluppo e pubblicità	20%
Diritti brevetti industriali - Software	20%
Altre - Miglioramento su beni di terzi	20%

Tabella n. 2 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

4.1.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali consistono in beni materiali ed in costi ad utilizzazione economica pluriennale; l'iscrizione avviene al costo originario di acquisto al netto degli ammortamenti calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le spese sono iscritte all'attivo in quanto aventi utilità pluriennale e vengono progressivamente stornati i valori dei costi ed incrementati i relativi fondi, fino al raggiungimento dell'integrale ammortamento della spesa.

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni materiali hanno subito le seguenti variazioni:

- Computer e macchine di ufficio, hanno subito un incremento di 1.896€ per l'acquisto di attrezzature informatiche,
- Macchinari economici, hanno subito un incremento di 5.722€ per l'acquisto di elettrodomestici da destinare ad una residenza sanitaria.

Nel corso dell'esercizio 2018 non si sono effettuate né rivalutazioni né svalutazioni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato effettuato applicando le aliquote indicate nella tabella n.4, mentre per i cespiti acquistati nell'anno ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.

Nella seguente tabella n. 3 sono riportate le movimentazioni che hanno interessato tali beni.

Immobilizzazioni materiali								
<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Fondo ammortamento</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Rivalutazioni</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Ammortamento esercizio</i>	<i>Valore netto al 31/12/2018</i>
Computer e macchine per ufficio	6.628	663	1.896				1.515	6.346
Macchinari economici	-	-	5.722				572	5.149
Totale	6.628	663	7.618	-	-	-	2.087	11.495

Tabella n. 3 – Immobilizzazioni materiali

Aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	aliquote
Computer e macchine per ufficio	20%
Macchinari economici	20%

Tabella n. 4 – aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

4.1.3 Immobilizzazioni finanziarie

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
-	-	-

Nel corso dell'esercizio non risultano iscritte poste per immobilizzazioni finanziarie.

4.2. ATTIVO CIRCOLANTE

4.2.1 Rimanenze finali

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
-	-	-

Non vi sono rimanenze valorizzabili al termine dell'esercizio.

4.2.2 Crediti

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
9.340.842	3.976.166	5.364.677

I crediti nei confronti dei clienti sia pubblici che privato hanno subito, nel corso dell'anno 2018, una riduzione di circa 5,3€ mln. Tale variazione è dovuta principalmente all'incasso di crediti vantati nei confronti della Regione Toscana e degli Enti consorziati e alla compensazione delle partite debitorie e creditorie con il Comune di Siena alla data del 31 dicembre 2017.

Si segnala, che per la prima volta, è stato costituito un fondo svalutazione crediti verso privati per far fronte al eventuali insolvenze da parte dei clienti. Si specifica, tuttavia, che tutti i crediti vantati da parte della Società della Salute sono stati oggetto di sollecito di pagamento.

Le tabelle dei crediti esprimono gli stessi al loro valore nominale. Il valore dei crediti al netto del fondo svalutazione ammonta a 3.969.871€.

Nella tabella seguente sono riportate le variazioni per tipologia di credito e sono espressi al loro valore nominale.

VARIAZIONE DEI CREDITI				
<i>Descrizione</i>	<i>Al 31/12/2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31/12/2018</i>
Da Regione per fondo sanitario indistinto	1.013.051	1.473.320	1.624.861	861.511
Da Regione per contributi in c/capitale	-	24.296	14.296	10.000
Da Comuni	4.741.043	8.135.808	11.194.549	1.682.302
Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana	1.735.054	4.538.172	5.595.739	677.487
Da Erario	156.122	356.659	289.020	223.761
Verso Altri	205.931	1.664.715	1.349.541	521.106
Crediti per fatture da emettere	1.489.642	-	1.489.642	-
Totale	9.340.842	16.192.970	21.557.647	3.976.166

Tabella n. 5 – Variazione dei crediti (valore nominale)

I crediti nella tabella precedente sono stati valutati al valore nominale e la loro scadenza così suddivisa.

CREDITI PER SCADENZA				
<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Da Regione per fondo sanitario indistinto	861.511			861.511
Da Regione per contributi in c/capitale	10.000			10.000
Da Comuni	1.682.302			1.682.302
Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana	677.487			677.487
Da Erario	223.761			223.761
Verso Altri	521.106			521.106
Totale	3.976.166	-	-	3.976.166

Tabella n. 6 – crediti per scadenza (valore nominale)

I crediti verso la Regione Toscana pari a 871.511€ sono elencati nella tabella seguente e si riferiscono a crediti sorti a seguito di attribuzione di contributi per le attività svolte dalla SdS.

DETTAGLIO CREDITI VERSO REGIONE TOSCANA		
<i>Descrizione</i>	<i>atto</i>	<i>importo</i>
Progetto Europeo POR-FSE 2014-2020 ASSIST - inclusione sociale e lotta alla povertà	DGRT 635/ 15	152.219
Progetto Europeo POR-FSE 2014-2020 ASSIST 2 - inclusione sociale e lotta alla povertà	DD n. 3041/ 18 e Convenzione Regione Toscana	251.290
Progetto Europeo POR - FSE 2014 -2020 "UBA" Un buon amico	DD 12511/ 17	143.348
Fondo non autosufficienza per le gravi disabilità 2017	DGRT 664/ 17 e DD 17512	91.442
Progetto Regionale "Caffè Alzheimer"	DGRT 224/ 18 e DD 9089/	7.431
Progetto antiviolenza	DGRT 719/ 17 e DD 16686	17.351
Progetto "Dopo di noi"	DGRT 753/ 17 e DD 4872/	111.046
Fondi famiglia 2017	DGRT 1454/ 17 e DD 4199	3.040
Fondo povertà nazionale	DD 20189/ 18	30.000
Progetti di integrazione e coesione sociale per richiedenti asilo	DGRT 835/ 18 e DD 13271	8.100
Progetto gioco d'azzardo	DGRT 771/ 18 e DD 13442	28.427
Progetto ADA per adattamento domestico per l'autonomia personale	DD 17185/ 17	11.817
Interventi di prevenzione e riduzione del danno	DGRT 1279/ 16 DD 15056	6.000
Contributi per investimenti sociali	DGRT 869/ 18 e DD 17/	10.000
totale crediti verso Regione Toscana		871.511

Tabella n. 7 – Crediti verso Regione Toscana

I crediti verso i Comuni, illustrati nella tabella n. 8, per l'importo di 1.682.302€ si riferiscono ai crediti per le quote capitarie previste a carico dei Comuni consorziati per l'attuazione dei servizi sociali e servizi delegati, dei crediti per i servizi aggiuntivi a completo carico dei comuni richiedenti, per l'attività di funzionamento dell'ente ed per il rimborso degli emolumenti corrisposti

al Direttore della SdS. Tali crediti comprendono anche 1.170.540€ per fatture da emettere relativi a servizi forniti nell'anno 2018, per i quali la rispettiva fattura è stata emessa nell'anno 2019.

Tali crediti hanno subito una forte riduzione nel corso dell'anno 2018 a seguito dei pagamenti effettuati dai consorziati.

Al 31/12/2018 i crediti nei confronti dei Comuni sono ripartiti come indicato nella tabella seguente.

DETTAGLIO CREDITI VERSO COMUNI					
<i>descrizione</i>	<i>quota capitaria</i>	<i>servizi aggiuntivi</i>	<i>altri servizi</i>	<i>Totale</i>	<i>di cui per fatture da emettere</i>
Comune di Asciano	-	-	-	-	-
Comune di Buonconvento	225	-	-	225	-
Comune di Castellina in Chianti	-	-	-	-	-
Comune di Castelnuovo Berardenga	136.855	-	-	136.855	-
Comune di Chiusdino	47.936	-	-	47.936	-
Comune di Gaiole in Chianti	-	-	-	-	-
Comune di Montalcino	165.967	30.000	30.002	225.969	30.000
Comune di Monteriggioni	74.446	-	-	74.446	-
Comune di Monteroni	-	-	-	-	-
Comune di Monticiano	-	-	-	-	-
Comune di Murlo	-	-	-	-	-
Comune di Radda in Chianti	16.335	-	-	16.335	-
Comune di Rapolano Terme	39.496	-	-	39.496	-
Comune di Sovicille	-	1.500	-	1.500	1.500
Comune Siena	-	1.139.040	500	1.139.540	1.139.040
Totale	481.260	1.170.540	30.502	1.682.302	1.170.540

Tabella n. 8 – Crediti verso i Comuni

I crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana per l'importo di 677.487€ si riferiscono esclusivamente ai crediti vantati nei confronti dell'Azienda Sanitaria Toscana Sud Est e si riferiscono al trasferimento delle quote sanitarie, ai rimborsi per gli emolumenti corrisposti al Direttore della SdS che alle risorse a carico dell'ASL per l'attività di funzionamento del Consorzio. Tali crediti comprendono anche 137.653€ per fatture da emettere relativi a servizi forniti nell'anno 2018, per i quali la rispettiva fattura è stata emessa nell'anno 2019.

Di seguito la tabella riepilogativi dei crediti verso le Aziende Sanitarie al 31/12/2018.

DETTAGLIO CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE				
<i>descrizione</i>	<i>quote sanitarie</i>	<i>altri servizi</i>	<i>Totale</i>	<i>di cui per fatture da emettere</i>
Azienda Asl Sud Est	209.013	468.474	677.487	137.653

Tabella n. 9 – Crediti verso Aziende Sanitarie

I crediti vantati verso l'Erario per 223.761€ si riferiscono agli acconti IRAP, ad un credito IRPEF sorto a seguito di un doppio pagamento e dalle ritenute d'acconto del 4% trattenute dall'Asl al momento della liquidazione del rimborso degli emolumenti del Direttore SdS e dai Comuni consorziati al momento della liquidazione delle quote.

Di seguito la tabella di dettaglio.

DETTAGLIO CREDITI VERSO ERARIO	
<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Acconto IRAP	16.652
IRPEF	144
Ritenuta 4% su quote Comuni	206.965
Totale crediti verso Erario	223.761

Tabella n. 10 – Crediti verso Erario

I crediti verso altri per 521.106€ sono dettagliati nella tabella seguente e si riferiscono principalmente ai crediti relativi alle compartecipazioni rette RRSSAA e a crediti verso le PP.AA. – Comune di Firenze e Ministero del Lavoro – per finanziamenti ricevuti per la realizzazione di progetti. Tali crediti comprendono anche 103.886 € per fatture da emettere relativi a servizi forniti nell'anno 2018, per i quali la rispettiva fattura è stata emessa nell'anno 2019.

DETTAGLIO CREDITI VERSO ALTRI		
<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>di cui per fatture da emettere</i>
Crediti verso clienti RRSSAA	304.607	103.886
Crediti verso PPAA	156.004	-
Crediti verso privati paganti	3.104	-
Altri crediti	7.333	-
Crediti per note di credito da ricevere	50.058	-
Totale crediti verso altri	521.106	103.886

Tabella n. 11 – Crediti verso altri – valore nominale

Nell'esercizio 2018 si è provveduto alla costituzione del fondo svalutazione crediti verso i privati che ammonta a 6.295€ tenendo conto dei crediti non riscossi alla data di redazione del presente bilancio sulla base conto delle seguenti percentuali per anno di nascita del credito. I crediti verso privati al netto del fondo svalutazione crediti ammontano a 514.811€.

anno di anzianità del credito	percentuale di svalutazione
anno 2014	60%
anno 2015	40%
anno 2016	20%
anno 2017	10%
anno 2018	0%

Tabella n. 12 – percentuale di svalutazione

4.2.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
-	-	-

Al termine dell'esercizio non sono presenti iscrizioni di attività finanziarie

4.2.4 Disponibilità liquide

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
1.438.214	2.504.200	-1.065.986

Le disponibilità liquide sono rappresentate esclusivamente dal deposito bancario presso l'Istituto Tesoriere.

Di seguito la tabella riepilogativa delle disponibilità liquide della SdS.

<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>				
<i>Descrizione</i>	<i>Al 31/12/2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31/12/2018</i>
Cassa	-			-
Istituto tesoriere	1.438.214	14.425.438	13.359.452	2.504.200
Conto corrente postale	-			-
Totale	1.438.214	14.425.438	13.359.452	2.504.200

Tabella n. 13 – Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide che risultano sul conto corrente bancario n. 000063206876 presso la Banca Monte dei Paschi di Siena Ag. n.13 di Siena alla data di chiusura dell'esercizio.

4.3 Ratei e risconti attivi

I ratei sono quote di entrate o uscite future che misurano ricavi o costi già maturati, ma non ancora rilevati, poiché la loro manifestazione finanziaria si verificherà in esercizi futuri. I risconti sono quote di costo o di ricavo non ancora maturate, ma che hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria.

Non si è reso necessario contabilizzare ratei attivi in quanto non sussistono elementi che ne determinino la presenza.

<i>RATEI ATTIVI</i>		
<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
-	-	-

Sono stati contabilizzati risconti relativi a servizi di posta elettronica certificata.

RISCONTI ATTIVI		
Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.297	26	4.271

4.4 Patrimonio netto

Di seguito la tabella illustrativa delle variazioni che hanno interessato il patrimonio netto nel corso dell'anno 2018.

<i>Patrimonio netto</i>	<i>consistenza iniziale</i>	<i>Giroconti e riclassificazioni</i>	<i>Assegnazioni nel corso dell'esercizio</i>	<i>Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio</i>	<i>Altre variazioni (+/-)</i>	<i>Risultato d'esercizio (+/-)</i>	<i>Consistenza finale</i>
Fondo di dotazione	15.495	2.262	-	-	-	-	17.757
Riserve di utili disponibili	15.495	2.262					17.757
Finanziamenti per investimenti	-	-	24.296	19.147	-	-	5.149
Finanziamenti da RT			24.296	19.147			5.149
Finanziamenti da altri							
Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti							
Contributi per ripiano perdite							
Utili (perdite) portate a nuovo							
Utile (perdita) d'esercizio	2.262	- 2.262				945	945
Totale patrimonio netto	17.757	-	24.296	19.147	-	945	23.851

Tabella n. 14 – Patrimonio netto

4.4.1 Finanziamenti per investimenti

Tale voce raccoglie i finanziamenti in conto capitale che la SdS riceve.

Nel corso dell'anno 2018 la SdS ha ricevuto contributi in conto capitale pari a 24.296€ dalla Regione Toscana. Gli stessi sono stati sterilizzati per 19.147€.

4.4.2 Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

La SdS non ha ricevuto donazioni o lasciti vincolati ad investimenti nel corso dell'anno 2018.

4.4.3 Fondo di dotazione

Tenuto conto che i consorziati non hanno stabilito alcuna partecipazione alla costituzione del fondo di dotazione consortile, alla chiusura dell'esercizio il fondo di dotazione è rappresentato dalla riserva di utili derivanti dalla gestione dei precedenti esercizi al netto della fiscalità, pari a 17.757€.

Per l'esercizio in questione il bilancio chiude con un utile di 945€.

4.5 Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

Nel corso dell'anno non hanno subito variazioni come si evince dalla tabella seguente.

FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
38.397	38.397	-

Di seguito il dettaglio dei fondi rischi ed oneri e delle eventuali movimentazioni.

Fondo rischi ed oneri				
Descrizione	al 31/12/2017	aumenti	diminuzioni	al 31/12/2018
Fondo imposte	-			-
Fondo rischi	-			-
Altri fondi	38.397	-	-	38.397
<i>Fondo acc.to premi Direttori</i>	38.397			38.397
Totale	38.397	-	-	38.397

Tabella n. 15 – Fondi rischi ed oneri

4.5.1 Fondo imposte

Non sono stati costituiti fondi per imposte in assenza di accertamenti e contenziosi.

4.5.2 Fondo rischi

Non sono stati costituiti fondi per imposte in assenza di contenziosi.

4.5.3 Altri fondi

In virtù della nomina del Direttore della Società della Salute Senese con Decreto del Presidente della SdS Senese n. 1 del 30/04/2014 d'intesa con il Presidente della Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 71 novies, comma 5 della Legge Regionale 24 Febbraio 2005 n. 40 e s.m.i., negli anni precedenti è stato ritenuto opportuno istituire, come previsto nell'art. 3, comma 3, del contratto di lavoro subordinato per lo svolgimento della funzione di Direttore, un fondo accantonamento per una quota del compenso che veniva corrisposta sulla base dei risultati di gestione ottenuti e della realizzazione degli obiettivi fissati sulla scorta degli appositi atti regionali.

Dall'anno 2017 tale compenso aggiuntivo non è più previsto in virtù delle modifiche ed integrazioni apportate alla Legge Regionale n. 40/2005 e pertanto non è stato effettuato nessun accantonamento nell'esercizio 2018. Considerata la natura civilistica del contratto del Direttore, in attesa di indicazioni o approfondimenti della Regione Toscana e della SdS Senese, rispetto alla retroattività della modifica normativa sui contratti già in essere, potrà essere previsto l'adeguamento del compenso aggiuntivo, relativo all'anno 2018 e all'anno 2017 con le risorse finanziarie disponibili nell'esercizio 2019.

4.6 Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non vi sono accantonamenti per trattamento di fine rapporto.

4.7 Debiti

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
8.875.270	3.527.782	5.347.489

Di seguito la tabella riepilogativa dei debiti:

VARIAZIONE DEI DEBITI				
<i>Descrizione</i>	<i>Al 31/12/2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31/12/2018</i>
Mutui	-	-	-	-
Verso Regione	-	-	-	-
Verso Comuni	4.831.544	1.666.705	5.237.955	1.260.294
Verso Aziende sanitarie	1.672.846	553.325	1.815.497	410.675
Verso ARPAT	-	-	-	-
Verso fornitori	2.166.818	7.504.776	8.134.473	1.537.122
Verso Istituto tesoriere	-	-	-	-
Debiti Tributarî	42.152	889.810	888.349	43.613
Verso Istituti previdenziali	5.528	102.119	94.520	13.128
Altri debiti	156.381	2.444.900	2.338.331	262.949
Totale	8.875.270	13.161.635	18.509.124	3.527.782

Tabella n. 16 – Variazione debiti

Nel corso dell'anno i debiti hanno subito una riduzione di 5,3€ mln.

Tale diminuzione è dovuta principalmente alla compensazione delle partite debitorie e creditorie con il Comune di Siena alla data del 31 dicembre 2017, al pagamento dei debiti nei confronti dei dell' Azienda Usl e dei fornitori entro i termini previsti dalla legge.

4.7.1 Mutui

La SDS non ha contratto mutui.

4.7.2 Debiti verso Regione

Non vi sono debiti nei confronti della Regione Toscana

4.7.3 Debiti verso Comuni

I debiti verso i Comuni si riferiscono alle seguenti casistiche:

- debiti per la gestione sociale,
- debiti per il rimborso dei costi del personale comandato presso la SdS, comprensivo dei costi del fondo di risultato per l'anno 2018.

Di seguito una tabella di dettaglio dei debiti nei confronti dei Comuni:

DETTAGLIO DEBITI VERSO COMUNI				
<i>descrizione</i>	<i>quota capitaria</i>	<i>altri servizi</i>	<i>Totale</i>	<i>di cui per fatture da ricevere</i>
Comune Siena		1.065.929	1.065.929	13.100
Comune di Sovicille		39.993	39.993	
Comune di Monteriggioni		36.220	36.220	
Comune di Asciano		29.775	29.775	
Comune di Buonconvento			-	
Comune di Castellina in Chianti			-	
Comune di Chiusdino			-	
Comune di Gaiole in Chianti			-	
Comune di Montalcino			-	
Comune di Monteroni d'Arbia	15.867	18.845	34.712	18.845
Comune di Monticiano			-	
Comune di Murlo			-	
Comune di Radda in Chianti			-	
Comune di Rapolano Terme			-	
Comune di Castelnuovo Berardenga			-	
Verso tutti i comuni per fondi personale 2018			53.665	
Totale	15.867	1.190.763	1.260.294	31.945

Tabella n. 17 – Debiti verso i Comuni

4.7.4 Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche

Sono rappresentati unicamente dai debiti verso l'Azienda Sanitaria USL Sud Est e sono dovuti al rimborso per il personale comandato, ai rimborsi per le utenze e alle compartecipazioni alle rette per gli aventi diritto. Il totale dei debiti verso l'Azienda Toscana ASL Sud Est ammonta a 410.675€, di cui 20.822€ per fatture da ricevere.

DETTAGLIO DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE				
<i>descrizione</i>	<i>quota capitaria</i>	<i>altri servizi</i>	<i>Totale</i>	<i>di cui per fatture da ricevere</i>
Azienda Asl Sud Est	-	410.675	410.675	20.822

Tabella n. 18 – Debiti verso Aziende Sanitarie

4.7.5 Debiti verso ARPAT

Fattispecie non presente

4.7.6 Debiti verso Fornitori

Sono rappresentati dai debiti sorti a seguito della fornitura di beni e servizi per il funzionamento della SDS e per la realizzazione delle proprie attività. Al 31/12/2018 ammontano a 1.537.122€, di cui 547.473€ per fatture da ricevere relativi a servizi e beni forniti nell'anno 2018 e fatturati nell'anno 2019.

DETTAGLIO DEBITI VERSO FORNITORI					
<i>descrizione</i>	<i>Al 31/12/2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31/12/2018</i>	<i>di cui per fatture da ricevere</i>
Debiti verso fornitori	2.166.818	7.504.776	8.134.473	1.537.122	547.474

Tabella n. 18 – Debiti verso fornitori

4.7.7 Debiti verso Istituto Tesoriere

Non vi sono debiti verso l'Istituto Tesoriere

4.7.8 Debiti Tributari

I debiti tributari ammontano a 43.613€ e si riferiscono imposte IRES, IRAP, IVA e IRPEF.

4.7.9 Debiti verso istituti di previdenza

I debiti verso istituti previdenziali per 13.128€ si riferiscono ai debiti per CPDEL, CPS, INADEL e INAIL.

4.7.10 Altri debiti

Di seguito il dettaglio degli altri debiti che ammontano a 262.949€, fra i quali è compreso anche il debito nei confronti del personale per le competenze ancora da distribuire relative all'anno 2018 e i debiti per funzioni tecniche come previsto dal Provvedimento n° 161 del 27/12/2018.

DETTAGLIO DEBITI VERSO ALTRI				
descrizione	Al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2018
Debiti verso personale	16.297	484.573	464.856	36.013
Debiti per rimborsi ad assistiti	12.260	48.311	43.071	17.500
Fondazione Onaosi	83	166	166	83
Debiti verso beneficiari di sussidi sociali	121.723	1.728.569	1.685.596	164.696
Debiti verso beneficiari di altri sussidi	3.415	129.152	131.954	613
Altri debiti	2.602	54.129	12.687	44.044
Totale	156.381	2.444.900	2.338.331	262.949

Tabella n. 19 – Debiti verso altri

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

DEBITI PER SCADENZA				
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui	-	-	-	-
Verso Regione	-	-	-	-
Verso Comuni	1.260.294	-	-	1.260.294
Verso Aziende sanitarie pubbliche	410.675	-	-	410.675
Verso ARPAT	-	-	-	-
Verso fornitori	1.537.122	-	-	1.537.122
Verso Istituto tesoriere	-	-	-	-
Debiti Tributari	43.613	-	-	43.613
Verso Istituti previdenziali	13.128	-	-	13.128
Altri debiti	262.949	-	-	262.949
Totale	3.527.782	-	-	3.527.782

Tabella n. 20 – Debiti per scadenza

4.8 Ratei e risconti passivi

4.8.1 Ratei Passivi

Non si è reso necessario contabilizzare ratei passivi in quanto non sussistono elementi che ne determinino la presenza.

4.8.2 Risconti passivi

Per ciò che concerne invece i risconti passivi essi derivano dal rinvio della quota di ricavi non correlata ai costi dell'esercizio come segue:

RISCONTI PASSIVI	
<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
FNA gravissime disabilità 2017 DGRT 664/17 e DD 17512/17	417.687
POR-FSE 2014-2020 "UBA" Un buon amico DD 12511/17	177.346
Prog. Europeo POR FSE 2014 - 2020 DGRT 635/15	106.582
Fondo povertà nazionale .D.D. N. 20189 DEL 30/11/2018	30.000
Progetto ADA "Adattamento domestico per l'autonomia personale" DD. 17185/2017	11.817
Progetto "CAFFE' ALZHEIMER" DGRT 224 /2018	14.862
Progetto "DOPO DI NOI " DGRT 753/2017 E DD. 4872/2018	290.476
Piano regionale gioco d'azzardo DGRT N. 771/2018 - DD. 13442/2018	71.067
Progetto di integrazione e coesione sociale per richiedenti asilo DGRT.835/18- DD. 132	27.000
POR FSE 2014-2020 Inclusione sociale e lotta alla povertà - ASSIST 2 DD n. 3041/18	251.290
Progetto Antiviolenza - DD. 16686 /2017	11.355
Prog. AZ.LE per accoglienza vittime di violenza - DELIB. ASL DG N. 459 DEL 15	7.000
Finanziamento Ex Budget Area Disabili - da Asl	6.618
Progetto Sia Rei - Convenzione di sovvenzione n. AV3-2016-TOS-25	113.150
Progetto Fondo Povertà - D.M. 18/5/ 2018	294.516
Quote capitarie Comuni anno 2018 - Comunicazione del inviate per pec il 22/05/2018	1.080.381
Totale risconti passivi	2.911.146

Tabella n. 21 – Risconti passivi

4.9 Altre Informazioni (Art. 2427 C.C.)

Partecipazioni in imprese controllate e collegate (n. 5 e n. 11 art.2427 c.c.)

Il Consorzio non possiede partecipazioni in Aziende Sanitarie, Imprese e/o Enti Pubblici e/o Enti privati né direttamente, per interposta persona o per il tramite di società fiduciarie e pertanto non risultano iscritti proventi a tale titolo.

Oneri finanziari capitalizzati (n. 8 art. 2427 c.c.)

Durante l'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari e pertanto nessuna voce dell'attivo patrimoniale è stata incrementata da poste.

Ripartizione dei ricavi (n. 10 art. 2427 c.c.)

Non è possibile nessuna ripartizione dei ricavi delle vendite e/o delle prestazioni, perché non sono stati conseguiti ricavi a tale titolo.

Rettifiche ed accantonamenti

Non è stato fatto luogo a rettifiche e/o accantonamenti in relazione all'applicazione di norme tributarie.

Compensi ad amministratori e sindaci (n. 16 art. 2427 c.c.)

Con Deliberazione della Giunta Esecutiva della SdS Senese n. 21 del 30 agosto 2017 è stato stabilito il compenso da corrispondere ai componenti del Collegio Sindacale per un importo annuo di €. 7.000,00.

Azioni ed obbligazioni (n. 17 e n. 18 art.2427 c.c.)

Il consorzio al momento non dispone di fondo consortile e/o capitale netto di dotazione.

Il consorzio durante l'esercizio non ha emesso azioni nonché titoli, valori simili e/o obbligazioni di nessun genere.

5. Conto economico

5.1 Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a 11.029.488€, in incremento rispetto all'anno precedente, come dettagliato di seguito.

VALORE DELLA PRODUZIONE			
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Contributi c/esercizio	7.815.240	8.099.530	- 284.290
Proventi e ricavi diversi	829.626	757.149	72.477
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	2.359.710	935.507	1.424.203
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	-	-	-
Costi capitalizzati	24.911	3.181	21.730
Totale	11.029.488	9.795.367	1.234.120

Tabella n. 22 – Valore della produzione

5.1.2 Contributi in conto esercizio

L'importo dei contributi in c/esercizio pari ad 7.815.240€ è di seguito dettagliato:

- Contributi da Regione Toscana, pari a 774.275€,
- Contributi da Comuni, pari a 4.060.215€,
- Contributi da altri, pari a 2.980.751€.

I contributi da Regione Toscana sono rappresentati dai contributi ricevuti nell'anno 2018 per progetti di interesse della SDS e dai contributi di anni precedenti utilizzati nell'anno in corso.

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REGIONE TOSCANA			
Descrizione	Atto	Importo	Note
FNPS 2018/residui	DD. N. 18528/18	2.449	
FRAS 2018	DGRT N. 822 DEL 23/07/2018 e DD. 16779/18	54.205	
Prog. Reg. Fondi per le famiglie 2016	Del. GRT n. 1412 del 27/12/2016 e DD. n. 15009 del 30/12/2016 - DD. 6309/17	14.713	
Prog. Reg. fondi per le famiglie 2017	DGRT N. 1454 del 19/12/2017 e DD. N. 4199 DEL 19/03/2018	15.198	
Fondo di Solidarietà Interistituzionale MINORI STRANIERI	DGRT N. 822 DEL 23/07/2018 e DD. 16779/18	30.086	
Fondo di Solidarietà Interistituzionale POVERTA' ALIMENTARE	DGRT N. 822 DEL 23/07/2018 e DD. 16779/18	11.437	
Fondo di Solidarietà Interistituzionale PROFUGHI	DGRT N. 822 DEL 23/07/2018 e DD. 16779/18	13.936	
Progetto Europeo POR FSE 2014-2020 AL NETTO DEL RISCONTO PASSIVO	Del. GRT n. 635 del 18/05/2015	241.856	
Prog. Reg.le - APPROV. PROGR. ANTIVIOLENZA	N. 719/17 E DD. N. 16686 DEL 06/11/2017	6.936	
FINZ. REG.LE DGRT - APPROV. PROGR. ANTIVIOLENZA 2018	N. 719/17 DD. N. 16686 DEL 06/11/2017	5.997	
Prog. Reg.le DOPO DI NOI AL NETTO DEL RISCONTO PASSIVO	DGRT N. 753/2017 E DD. N. 4872 DEL 27/03/2018	32.024	
Progetto Europeo UBA POR-FSE 2014-2020 "UBA" UN BUONO PER AMICO	DD 12511/ 17	61.568	
Contributo Vita Indipendente prog. Ministeriale 2017	DD. N.6715 DEL 17/05/2017	22.968	
Risconto passivo Contr. Reg. Vita Indipendente anno 2016	DEL. GRT. N. 1329/2015	853	
FNA per le gravissime disabilità anno 2017 al netto risconto	D.G.R.T. 664 DEL 19/06/2017	39.525	
FNA per le gravissime disabilità - RISCONTO PASSIVO	DGRT n. 342 del 18/04/2016 e DD. N. 3775 del 26/05/2016	220.524	
Totale contributi da Regione Toscana		774.275	

Tabella n. 23 – Contributi da Regione Toscana

I Contributi dai Comuni, elencati nella tabella seguente, per 4.060.215€ sono correlati ai costi dell'esercizio, relativamente alle quote per la gestione dei servizi sociali, socio-assistenziali, socio-sanitari, area della disabilità e non autosufficienza e per assicurare il funzionamento del Consorzio. I contributi dei comuni sono stati rettificati con il rinvio all'anno successivo (risconto) di una quota di ricavi da destinare a future attività e da una minima quota da destinare alla copertura degli ammortamenti delle attrezzature utilizzate nello svolgimento delle proprie attività.

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA COMUNI			
Descrizione	Atto	Importo	Note
Comune di Asciano	Nota di richiesta 22/05/2018	178.866	
Comune di Buonconvento	Nota di richiesta 22/05/2018	80.012	
Comune di Castellina in Chianti	Nota di richiesta 22/05/2018	72.046	
Comune di Castelnuovo Berardenga	Nota di richiesta 22/05/2018	228.091	
Comune di Chiusdino	Nota di richiesta 22/05/2018	47.936	
Comune di Gaiole in Chianti	Nota di richiesta 22/05/2018	69.378	
Comune di Montalcino	Nota di richiesta 22/05/2018	165.967	
Comune di Montalcino serv. aggiuntivi	Nota di richiesta 22/05/2018	30.000	
Comune di Monteriggioni	Nota di richiesta 22/05/2018	248.153	
Comune di Monteroni	Nota di richiesta 22/05/2018	226.603	
Comune di Monticiano	Nota di richiesta 22/05/2018	39.415	
Comune di Murlo	Nota di richiesta 22/05/2018	60.070	
Comune di Radda in Chianti	Nota di richiesta 22/05/2018	40.837	
Comune di Rapolano Terme	Nota di richiesta 22/05/2018	131.654	
Comune di Siena	Nota di richiesta 22/05/2018	1.568.421	
Comune di Siena - Serv. Aggiuntivi	Nota di richiesta 22/05/2018	1.139.040	
Comune di Sovicille	Nota di richiesta 22/05/2018	248.371	
Comune di Sovicille Serv. Aggiuntivi	Nota di richiesta 22/05/2018	1.500	
Contributi Comuni anni precedenti	Bilancio d'esercizio 2017	540.000	
Comune di Firenze Prog. INSERTO PER INTERVENTI PER L'INTEGRAZIONE DI CITTADINI STRANIERI DD.15741/17	DD. N. 15741/17 e Delib. Giunta n. 29/17	30.000	
Risconto contributi comuni anno 2018		- 1.080.381	
Sterilizzazione costi anno 2018		- 5.764	
Totale contributi da comuni		4.060.215	

Tabella n. 24 – Contributi da Comuni

I Contributi da altri per 2.980.751€ si riferiscono a contributi ricevuti da soggetti pubblici e privati, diversi dai precedenti, per la realizzazione di progetti della SDS e per la copertura di costi sostenuti per le attività.

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA ALTRI			
<i>Descrizione</i>	<i>Atto</i>	<i>Importo</i>	<i>Note</i>
Progetto HOME CARE	Liquidazioni Inps	22.494	
Asl Toscana Sud Est	Richieste di rimborso mensili	104.073	
Asl Toscana Sud Est - Convenzione attività socio sanitarie	Delibera DG n. 859/17	410.000	
Contributo reg. Vita Indipendente anno 2018	DELIB. GRT N. 1369 DEL 04/12/2017 E DEL. DG N. 273/2018	289.268	
Fondo Non Autosuff. Anno 2018	DELIB. GRT N. 1369 DEL 04/12/2017 E DEL. DG N. 273/2018	2.003.394	
FINANZIAMENTO REG.LE Ex-Budget 2007- area disabili- zona senese da risconto passivo	Delibera Assemblea dei Soci n. 1/17	8.365	
PROGETTO SIA-REI anno 2018	Convenzione di sovvenzione n. AV3-2016-TOS-25	96.716	
PREFETTURA DI SIENA ACCOGLIENZA MSNA	Comunicazioni Ministero dell'Interno	46.440	
Totale contributi da altri		2.980.751	

Tabella n. 25 – Contributi da altri

Si specifica che i contributi non utilizzati nel corso dell'anno sono stati riscontati, come già illustrato nella nota integrativa nella sezione “Risconti passivi”.

5.1.3 Proventi e ricavi diversi

Tale voce, che ammonta a 829.626€, fa riferimento alle quote sanitarie del Centro Diurno Alzheimer, Centro Diurno Villa Rubini e La Mimosa e Rsd Santa Petronilla

5.1.4 Concorsi, recuperi e rimborsi

La voce Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche pari ad 2.359.710€ comprende le voci elencate nella tabella seguente.

ALTRI RICORSI RECUPERI E RIMBORSI			
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Compartecipazioni rette anziani autosufficienti	40.697	-	40.697
Compartecipazioni rette per assistenza domiciliare	448.473	211.454	237.019
Compartecipazione rette per disabilità	164.439	446.743	- 282.304
Rimborsi spese	626	477	149
Altri concorsi recuperi e rimborsi	8.828	4.963	3.865
Bolli su fatture attive	2.056	1.184	872
Trasferimenti da regione anni precedenti	576.969	-	576.969
Altri trasferimenti anni precedenti	1.025.966	262.732	763.234
Sopravvenienze attive non commerciali	506	-	506
Sopravvenienze attive per concorsi recuperi e rimborsi	87.608	7.483	80.124
Insussistenze attivo	3.541	470	3.071
Arrotondamenti attivi	1	-	1
Totale	2.359.710	935.507	1.424.203

Tabella n. 26 – Concorsi recuperi e rimborsi

Si specifica che la voce “concorsi recuperi e rimborsi” a seguito dell’eliminazione dal conto economico dell’area straordinaria, come previsto dallo schema di cui all’art. 2425 del Codice Civile, perché presente nell’allegato 1 e 3 del D.M. 27 marzo 2013, accoglie anche le sopravvenienze attive relative agli anni precedenti.

Nello specifico si rilevano le seguenti sopravvenienze attive contabilizzate nell’anno 2018 relative a:

- trasferimento da parte della Regione Toscana della quota del Fondo Nazionale delle Politiche Sociali anno 2017 di cui al DD. N. 7112/18,
- trasferimento da parte della Regione Toscana delle somme relative al progetto ADA “Adattamento domestico per l’autonomia personale di cui al DD. N. 17185/17 ,
- risorse trasferite dal Comune di Siena riferite ad anni pregressi e non iscritte in bilancio negli anni di effettiva competenza tra cui anche le compartecipazioni per rette e assistenza domiciliare e contributo per l’accoglienza dei minori stranieri non accompagnati finanziati dal Ministero al Comune per conto della SdS ,
- la quota a carico del Comune di Montalcino per servizi aggiuntivi anno 2017,
- le risorse erogate dall’Inps per il progetto Home Care per l’anno 2017.

Si sottolinea che le partite sopra descritte rivestono carattere di eccezionalità e che pertanto non si realizzeranno negli anni successivi.

5.1.5 Costi capitalizzati

La voce costi capitalizzati, pari a 24.911€, si riferisce alla parte di contributo a carico dei Comuni

finalizzato all'acquisto di beni strumentali durevoli, materiali ed immateriali per la quota corrispondente al costo per ammortamenti e alla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto capitale.

5.1.6 Ulteriori informazioni

Come previsto dalla Delibera della Giunta Regionale n. 1265 del 28/12/2009, di seguito si riportano i dati sintetici dei contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario assegnato dalla Azienda Sanitaria Locale e dalla Regione Toscana.

<i>Descrizione</i>	<i>Fondo per la non autosufficienza quota sanitaria</i>	<i>Fondo sanitario extra Fondo non Autosufficienza</i>	<i>Totale</i>
Ausl Consorziato	2.292.661	1.343.699	3.636.360
Regione Toscana	-	-	-
Totale	2.292.661	1.343.699	3.636.360

Tabella n. 27 – Dettaglio Fondo Sanitario

6. Costi della produzione

Nell'esercizio 2018 la Società della Salute Senese, ai sensi della L.R. n. 40/2005 e s.m.i., ha esercitato funzioni di programmazione, indirizzo, controllo e gestione di tutte le attività inerenti l'area della disabilità, all'area socio-assistenziale e socio-sanitaria le cui risorse sono state già dettagliate tra i ricavi previsti in Bilancio, sostenendo i costi riportati nella seguente tabella.

COSTI DELLA PRODUZIONE			
<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
Acquisti di esercizio	11.254	4.889	6.365
Acquisti di servizi	10.011.782	8.969.218	1.042.565
Manutenzioni e riparazioni	10.733	8.022	2.711
Godimento beni di terzi	1.715	269	1.446
Personale	301.035	218.785	82.250
Oneri diversi di gestione	648.837	564.798	84.039
Ammortamenti	6.337	3.181	3.156
Svalutazioni	6.295		6.295
Variazioni rimanenze	-		-
Accantonamento dell'esercizio	-		-
Totale	10.997.987	9.769.162	1.228.826

Tabella n. 28 – Costi della produzione

A commento e maggiore chiarimento dei valori della tabella che precede, si precisa quanto segue:

6.1 Acquisti di esercizio

Si tratta di costi per cancelleria, materiale economale, acquisto beni durevoli sanitari e non sanitari non inventariabili per 11.254€ .

6.2 Acquisti di servizi

Tale voce che ammonta ad un totale complessivo 10.011.782€ ricomprende i costi relativi ai servizi per la non autosufficienza, la disabilità, pagamento fatture per prestazioni di assistenza semiresidenziale e residenziale ad anziani e disabili, sussidi anziani e disabili, liquidazione voucher, contributi straordinari, inserimenti socio-terapeutici, rette minori, servizi sociali a convenzione tra cui i trasporti sociali, assistenza scolastica alla comunicazione per disabili, consulenze, rimborso del personale comandato e rimborsi costi per contratti di avvalimento, costi per utenze e per consulenze.

ACQUISTI DI SERVIZI			
<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
Servizi sanitari da settore pubblico	484.894	330.252	154.642
Servizi sanitari da settore privato	3.635.390	3.056.090	579.301
Servizi non sanitari da settore pubblico	2.517.062	2.496.250	20.812
Servizi non sanitari da settore privato	3.374.435	3.086.626	287.810
Totale	10.011.782	8.969.218	1.042.565

Tabella n. 29 – Acquisti di servizi

L'incremento del costo dei servizi registrato nell'anno 2018 rispetto all'anno 2017 di circa 1€mln è dovuto essenzialmente all'aumento dei servizi offerti, in particolare alle prestazioni per servizi di assistenza residenziale e semiresidenziali per anziani non autosufficienti e disabili, rette minori, erogazione contributi economici continuativi, straordinari, sussidi per anziani, disabili e persone bisognose, assistenza domiciliare; per inserimenti socio-terapeutici, per trasporti sociali, personale fornito da agenzie interinali.

6.3 Manutenzioni e riparazioni

Ricomprendono i costi per le manutenzioni di apparecchiature tecnico-economali e procedure informatiche per un totale complessivo di 10.733€.

6.4 Godimento beni di terzi

Si tratta di costi per noleggio di apparecchiature tecnico-economali per un totale di 1.715€.

6.5 Personale

Ricomprende gli emolumenti corrisposti al Direttore SdS e agli assistenti sociali e agli assistenti amministrativi per l'anno 2018 pari a 301.035€, comprensivi delle competenze maturate e non ancora distribuite al 31/12/2018.

6.6 Oneri diversi di gestione

Nella voce oneri diversi di gestione trovano collocazione i costi che non trovano collocazione nelle voci precedenti.

Si specifica che la voce “oneri diversi di gestione” a seguito dell’eliminazione dal conto economico dell’area straordinaria, come previsto dallo schema di cui all’art. 2425 del Codice Civile, perché presente nell’allegato 1 e 3 del D.M. 27 marzo 2013, accoglie anche le sopravvenienze passive relative agli anni precedenti.

Tale voce che ammonta a 648.837€ ricomprende i seguenti costi:

- Iva indetraibile,
- polizze assicurative,
- rimborsi all'Az. Asl per consumi di cancelleria, utenze e imposta di bollo,
- rimborso spese ad altri enti,
- versamento annuale alla Camera di Commercio dell'imposta di registro e della tassa di vidimazione dei libri sociali,
- commissioni bancarie,
- contributi Anac per affidamento gare,
- costi per spese postali,
- compensi al Collegio Sindacale,
- trasferimento risorse regionale alle Sds Amiata Val d'Orcia e Valdichiana Senese e SdS Alta Val D'Elsa,
- trasferimento fondi pregressi al Comune di Siena che hanno generato le sopravvenienze passive.

6.7 Ammortamenti:

Tale voce pari a 6.337€ ricomprende l’ammortamento di immobilizzazioni materiali e immateriali, come già illustrato in precedenza.

6.8 Svalutazione crediti

Come già illustrato nella sezione dei crediti, con l’anno 2018 è stato costituito il fondo svalutazione crediti verso privati con un accantonamento pari a 6.295€.

6.9 Accantonamenti:

Nel corso dell’esercizio non è stato previsto nessun accantonamento.

Non è stato previsto l’accantonamento del compenso aggiuntivo del Direttore SDS alla luce delle modifiche ed integrazioni apportate alla LR. 40/2005. Dall’anno 2017 tale compenso aggiuntivo

non è più previsto in virtù delle modifiche ed integrazioni apportate alla Legge Regionale n. 40/2005 e pertanto non è stato effettuato nessun accantonato nell'esercizio 2018. Considerata la natura civilistica del contratto del Direttore, in attesa di indicazioni o approfondimenti della Regione Toscana e della SdS Senese, rispetto alla retroattività della modifica normativa sui contratti già in essere, potrà essere previsto l'adeguamento del compenso aggiuntivo, relativo all'anno 2018 e all'anno 2017 con le risorse finanziarie disponibili nell'esercizio 2019.

7. Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio 2018 non sono maturati interessi attivi sul conto corrente bancario n. 000063206876 acceso presso la Banca Monte dei Paschi di Siena Ag. n.. 13 di Siena e sono maturati interessi passivi 0,51€.

8. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non risultano iscritte rettifiche di valore di attività finanziarie.

9. Imposte sul reddito d'esercizio

Il Consorzio è un ente che, in ragione delle modifiche statutarie, si ritiene che debba assumere la veste di ente commerciale (art. 73, comma 1, lettera b, TUIR), anche se le finalità che contraddistinguono l'intera gestione risultano essere no profit.

Di conseguenza è necessario prevedere imposte agli effetti IRES a carico dell'esercizio in questione per un importo pari ad 7.732€. determinato sulla base del risultato rilevante agli effetti fiscali che tiene conto dell'indeducibilità IRAP e degli altri componenti indeducibili ai fini fiscali, mentre agli effetti IRAP, si prevede un'imposta per un importo pari ad 22.823€.

IMPOSTE			
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Irap	22.823	16.652	6.171
Ires anno corrente	7.732	7.206	526
Totale	30.555	23.858	6.697

Tabella n. 30 – imposte

Prospetto Dimostrativo del Conto Economico del Fondo della Non Autosufficienza

Per un adeguamento agli indirizzi formati dalla Delibera della Giunta Regionale n. 1265 del 28/12/2009 di seguito si riportano i dati sintetici dell'evoluzione economica del Fondo della Non autosufficienza anno 2018.

Valore della Produzione	
Contributi in c/esercizio	
Contributi da Regione	283.870
Trasferimenti Azienda sanitaria	2.292.662
Totale Valore della Produzione	2.576.532
Costi della Produzione	
Servizi sanitari da settore pubblico	
Costi per prestazioni di assistenza residenziale ad anziani	145.439
Costi per prestazioni di assistenza semiresidenziale ad anziani	129.192
Totale servizi sanitari da settore pubblico	274.631
Servizi non sanitari da settore pubblico	
Rette anziani da settore pubblico – quota sociale	51.069
Rette semiresidenziali anziani non aut. da sett. pubb. quota sociale.	44.523
Rette disabili da settore pubblico – quota sociale	8.057
Costi per servizi di mensa	7.216
Totale servizi non sanitari da settore pubblico	110.865
Servizi sanitari da settore privato	
Costi per prestazioni di assistenza residenziale ad anziani	149.799
Costi per sussidi ad anziani	985.471
Costi per sussidi a disabili	551.838
Totale servizi sanitari da settore privato	1.687.108
Servizi non sanitari da settore privato	
Costi per rette anziani – quota sociale	16.905
Costi per servizi sociali a convenzione rivolti ad anziani gest. Soc.	180.319
Costi per trasporti sociali	175.898
Costi per servizi sociali a convenzione per disabili	130.806
Totale servizi non sanitari da settore privato	503.928
Totale Costi della produzione	2.576.532

Contributi in c/esercizio

Soggetto erogatore	Quota sanitaria	Quota sociale	Totale
Ausl Consorziato	2.292.661		2.292.661
Regione Toscana	23.821	260.050	283.871
Comuni Consorziati			
Totale	2.316.483	260.050	2.576.532

Per i contributi in c/esercizio relativamente al Fondo della Non Autosufficienza vedasi la parte tabellare dei contributi in c/esercizio della presenta nota integrativa nella parte relativa ai contributi della Regione Toscana e dei contributi verso altri da Azienda Sanitaria

Costi della produzione

Come già dettagliatamente specificato l'ammontare dei costi della produzione relativamente al Fondo della Non Autosufficienza ricomprendono le prestazioni di assistenza residenziale e semiresidenziale ad anziani e disabili, erogazione di sussidi, liquidazione voucher e prestazioni di assistenza domiciliare, contributi vita indipendente e gravissima disabilità, costi per trasporti sociali e per assistenza scolastica alla comunicazione per disabili per un totale complessivo 2.576.532€.

Nel corso dell'anno 2018 è stata utilizzata anche la quota del risconto passivo relativo alla parte dei ricavi non correlati ai costi relativamente all'esercizio 2017 il cui ammontare corrisponde ad 710.414€. Anche per l'esercizio 2018 viene iscritto tra i risconti passivi l'importo di 417.686€. così suddiviso:

Risconti Contributi Regionali

<i>Contributi fondo non autosufficienza, vita indipendente, gravissima disabilità</i>	<i>Disponibilità 01/01/2018</i>	<i>Assegnato 2018</i>	<i>Utilizzo</i>	<i>Risconto passivo</i>
contributo regionale per il finanziamento del progetto "Assistenza continua alla persona non autosufficiente", di cui DGRT n. 1369/17 e DEL. DG n. 273/18	-	2.003.394	2.003.394	-
contributo regionale per il finanziamento del progetto Vita indipendente per le persone disabili con gravità di cui alle DGRT n. 1369/17 e DEL. DG N. 273/18 e DGRT N. 1329/15	853	289.268	290.121	-
contributo regionale per il finanziamento del progetto Vita indipendente inclusione sociale di cui al Decreto n. 6715 del 17/05/2017	31.825	-	31.825	-
contributo regionale del Fondo Nazionale per le non autosufficienze per le gravissime disabilità di cui alla DGRT n. 664/17- DD. n. 17512/17 e DGRT n. 342/16 – DD.3775/16	677.736	-	260.050	417.686
Totale	710.414	2.292.662	2.585.390	417.686

Destinazione risultato d'esercizio

Visto il risultato di esercizio, che presenta un utile di 945€, in sintesi corrispondente unicamente a parte delle componenti finanziarie della gestione, si propone la sua destinazione a riserve disponibili per futuri impieghi nell'attività del Consorzio nell'aggregato V del patrimonio netto.

Siena,

Elaborato predisposto dal Direttore SdSS

(Art. 71 novies – comma 5 lett.c)

(Dr. Marco Picciolini)

Il Presidente SdSS

(Dr. Giuseppe Gugliotti)