



ALLEGATO “B”

DELIBERAZIONE ASS. DEI SOCI N. DEL

BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

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 decimo esercizio di attività la cui chiusura coincide con il 31 Dicembre 2019.

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:

- Software, hanno subito un incremento di 4.945€ relativo allo sviluppo di ulteriori funzionalità dell'applicativo di contabilità in uso.

Nel corso dell'esercizio 2019 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</i>	<i>Valore netto al 31/12/2019</i>
Spese di impianto	8.169	6.793	-				306	1.070
Ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-						-
Diritti brevetti industriali - Software	20.050	6.985	4.945				4.445	13.566
Altre - Miglioramento su beni di terzi	1.632	490					326	816
Totale	29.851	14.267	4.945	-	-	-	5.077	15.452

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 2.834€ per l'acquisto di attrezzature informatiche,
- Macchinari economici, hanno subito un incremento di 5.920€ per l'acquisto di elettrodomestici da destinare ad una residenza sanitaria.

Nel corso dell'esercizio 2019 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 31/12/2019</i>
Computer e macchine per ufficio	8.524	2.178	2.834				1.988	7.191
Macchinari economici	5.722	572	5.920				1.626	9.443
Totale	14.245	2.750	8.754	-	-	-	3.614	16.635

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

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

4.2. ATTIVO CIRCOLANTE

4.2.1 Rimanenze finali

Non vi sono rimanenze valorizzabili al termine dell'esercizio.

4.2.2 Crediti

<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
4.636.508	3.976.166	660.342

I crediti nei confronti dei clienti sia pubblici che privato hanno subito, nel corso dell'anno 2019, un leggero incremento di circa 0,6€ mln.

Le tabelle dei crediti esprimono gli stessi al loro valore nominale. Il valore dei crediti al netto del fondo svalutazione ammonta a 4.619.604€.

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 31/12/2018</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31/12/2019</i>
Da Regione per fondo sanitario indistinto	861.511	1.851.437	1.770.675	942.272
Da Regione per contributi in c/capitale	10.000	10.000	10.000	10.000
Da Comuni	1.682.302	5.917.219	5.568.031	2.031.490
Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana	677.487	3.738.971	3.620.433	796.025
Da Erario	223.761	365.621	435.238	154.144
Verso Altri	521.106	3.905.846	3.724.375	702.578
Totale	3.976.166	15.789.094	15.128.753	4.636.508

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

La scadenza dei crediti è 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	942.272			942.272
Da Regione per contributi in c/capitale	10.000	-		10.000
Da Comuni	2.031.490			2.031.490
Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	796.025			796.025
Da Erario	154.144			154.144
Verso Altri	702.578			702.578
Totale	4.636.508	-	-	4.636.508

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

I crediti verso la Regione Toscana per fondo sanitario indistinto, pari a 942.272€, 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		
Descrizione	atto	importo
Progetto Europeo POR-FSE 2014-2020 ASSIST 2 Inclusione sociale e lotta alla povertà		150.774
Progetto POR-FSE 2014-2020 "UBA" UN BUONO PER AMICO		75.593
Progetto Reg.le "CAFFE' ALZHEIMER"	DGRT n. 224 del 06/ 03/ 2018 e DECR. N.9089/ 18	7.431
INTERVENTI CONTRO LA VIOLENZA DI GENERE 2019	D.D. N. 6413 DEL 17/ 04/ 2019	7.168
APPROV. CRITERI PER LA RIMODULAZIONE IN PROSEC. PROGR	DD. 19872 DEL 04/ 12/ 2018 "	9.469
Progetto reg.le Dopo Di Noi	DGRT N. 753/ 2017 E DD. N. 4872 DEL 27/ 03/ 2018	96.358
FONDI FAMIGLIE 2018	DD. 11052 DEL 25/ 06/ 2019	5.000
FONDO POVERTA' NAZ.FIN. PER INTERVENTI E SERV. A FAVORE PERSONE IN POV	D.D. N. 20189 DEL 30/ 11/ 2018	-
FRAS 2019	DEL. GRT. N. 1471 DEL 02/ 12/ 2019	108.388
PROGETTO INTEGR. E COESIONE SOCIALE NELLE COMUNITA' TOSCANE E TUTELA BISOGNI	DD.20998/ 2019	70.000
Progetto Gioco D'AZZARDO	DGRT N. 771 DEL 09/ 07/ 2018 E DD. N. 13442 DEL 13/ 08/ 2018	28.427
Progetto ISA	DD. 17488 del 17/ 10/ 2019	250.164
INTERVENTI DI PREV. E RIDUZ. DANNO A PERS. TOSSICO/ ALCODI.	DGRT 1279 DD.15056/ 16	6.000
PROGETTO REG.LE "RETE REGIONALE INCLUSIONE PERSONE SENZA DIMORA	DD.21097 DEL 03/ 12/ 2018	127.500
totale crediti verso Regione Toscana		942.272

Tabella n. 7 – Crediti verso Regione Toscana

I crediti verso la Regione Toscana per contributi in conto capitale pari a 10.000€ si riferiscono a contributi per investimenti.

I crediti verso i Comuni, illustrati nella tabella n. 8, per l'importo di 2.031.490€ 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 e per il rimborso degli emolumenti corrisposti al Direttore della SdS. Tali crediti comprendono anche 1.206.218€ per fatture da emettere relativi a servizi forniti nell'anno 2019, per i quali la rispettiva fattura è stata emessa nell'anno 2020.

Al 31/12/2019 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	-	-	-	-	-
Comune di Chiusdino	99.134	-	-	99.134	-
Comune di Gaiole in Chianti	-	-	-	-	-
Comune di Montalcino	-	30.000	-	30.000	30.000
Comune di Monteriggioni	-	-	-	-	-
Comune di Monteroni	244.501	-	-	244.501	-
Comune di Monticiano	42.266	-	-	42.266	-
Comune di Murlo	-	-	-	-	-
Comune di Radda in Chianti	-	-	-	-	-
Comune di Rapolano Terme	-	-	-	-	-
Comune di Sovicille	-	4.088	-	4.088	-
Comune Siena	435.057	1.176.218	-	1.611.275	1.176.218
Totale	821.184	1.210.306	-	2.031.490	1.206.218

Tabella n. 8 – Crediti verso i Comuni

I crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana per l'importo di 796.025€ si riferiscono esclusivamente ai crediti vantati nei confronti dell'Azienda Sanitaria Toscana Sud per il trasferimento delle quote sanitarie, per i rimborsi degli emolumenti corrisposti al Direttore della SdS e per l'attività di funzionamento del Consorzio. Tali crediti comprendono anche 64.817€ per fatture da emettere relativi a servizi forniti nell'anno 2019, per i quali la rispettiva fattura è stata emessa nell'anno 2020.

Di seguito la tabella riepilogativi dei crediti verso le Aziende Sanitarie al 31/12/2019.

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	330.951	465.074	796.025	64.817

Tabella n. 9 – Crediti verso Aziende Sanitarie

I crediti vantati verso l'Erario per 154.144€ si riferiscono agli acconti IRAP, ad un credito IRPEF 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	22.823
IRPEF	1.248
Ritenuta 4% su quote Comuni	130.073
Totale crediti verso Erario	154.144

Tabella n. 10 – Crediti verso Erario

I crediti verso altri per 701.216€ sono dettagliati nella tabella seguente e si riferiscono principalmente ai crediti relativi alle partecipazioni rette RRSSAA e a crediti verso le PP.AA. e istituzioni private per finanziamenti ricevuti per la realizzazione di progetti. Tali crediti comprendono anche 108.487 € per fatture da emettere relativi a servizi forniti nell'anno 2019, per i quali la rispettiva fattura è stata emessa nell'anno 2020.

DETTAGLIO CREDITI VERSO ALTRI		
Descrizione	importo	di cui per fatture da emettere
Crediti verso clienti RRSSAA	312.577	108.487
Crediti verso PPAA	338.077	-
Crediti verso privati paganti	1.659	-
Altri crediti	41.049	-
Crediti per note di credito da ricevere	7.855	-
Totale crediti verso altri	701.216	108.487

Tabella n. 11 – Crediti verso altri – valore nominale

Nell'esercizio 2019 si è provveduto alla revisione del fondo svalutazione crediti verso i privati che, al 31/12/2019, ammonta a 16.904€ a seguito di una ulteriore svalutazione pari a 10.609€.

4.2.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

4.2.4 Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.504.200	2.340.404	163.796

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

Di seguito la tabella riepilogativa delle disponibilità liquide della SdS.

DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Descrizione	Al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2019
Cassa	-			-
Istituto tesoriere	2.504.200	11.885.920	12.049.717	2.340.404
Conto corrente postale	-			-
Totale	2.504.200	11.885.920	12.049.717	2.340.404

Tabella n. 12 – Disponibilità liquide

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.

RATEI ATTIVI		
Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
-	434	- 434

RISCONTI ATTIVI		
Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
26	19	7

4.4 Patrimonio netto

Di seguito la tabella illustrativa delle variazioni che hanno interessato il patrimonio netto nel corso dell'anno 2019.

Patrimonio netto	consistenza iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato d'esercizio (+/-)	Consistenza finale
Fondo di dotazione	17.757	945	-	-	-	-	18.702
Riserve di utili disponibili	17.757	945					18.702
Finanziamenti per investimenti	5.149	-	10.000	2.489	-	-	12.660
Finanziamenti da RT	5.149		10.000	2.489			12.660
Finanziamenti da altri							
Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti							
Contributi per ripiano perdite							
Utili (perdite) portate a nuovo							
Utile (perdita) d'esercizio	945	- 945				1.016	1.016
Totale patrimonio netto	23.851	-	10.000	2.489	-	1.016	32.378

Tabella n. 13 – Patrimonio netto

4.4.1 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 18.702€.

4.4.2 Finanziamenti per investimenti

Tale voce raccoglie i finanziamenti in conto capitale che la SdS riceve. Nel corso dell'anno 2019 la SdS ha ricevuto contributi in conto capitale pari a 10.000€ dalla Regione Toscana.

4.4.3 Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

La SdS non ha ricevuto donazioni o lasciti vincolati ad investimenti nel corso dell'anno 2019.

4.4.4 Utile d'esercizio

Per l'esercizio in questione il bilancio chiude con un utile di 1.016€.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
38.397	38.397	-

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

Fondi rischi oneri	al 31/12/2018	aumenti	diminuzioni	al 31/12/2019
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. 14 – 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-

ro 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 2019. 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 agli anni precedenti con le risorse finanziarie disponibili nell'esercizio 2020.

4.6 Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non vi sono accantonamenti per trattamento di fine rapporto.

4.7 Debiti

I debiti hanno subito una leggera flessione rispetto all'anno precedente, come di seguito indicato.

DEBITI			
Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
3.527.782	3.585.646	-	57.865

Di seguito la tabella riepilogativa dei debiti:

VARIAZIONE DEI DEBITI				
Descrizione	Al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2019
Mutui	-	-	-	-
Verso Regione	-	-	-	-
Verso Comuni	1.260.294	1.326.763	1.400.477	1.186.580
Verso Aziende sanitarie pubbliche	410.675	528.046	524.602	414.119
Verso ARPAT	-	-	-	-
Verso fornitori	1.537.122	7.822.352	7.651.241	1.708.233
Verso Istituto tesoriere	-	-	-	-
Debiti Tributarî	43.613	1.109.567	1.122.001	31.179
Verso Istituti previdenziali	13.128	147.652	140.935	19.845
Altri debiti	262.949	2.358.514	2.395.774	225.690
Totale	3.527.782	13.292.895	13.235.030	3.585.646

Tabella n. 15 – Variazione debiti

I debiti non hanno subito variazioni sostanziali rispetto all'anno precedente.

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, che ammontano a 1.186.580€ di cui 17.010€ per fatture da ricevere, si riferiscono principalmente a debiti per la gestione sociale. Essi contengono anche i debiti maturati nei confronti del personale comandato presso SdS per la parte relativa alla retribuzione di risultato.

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

DETTAGLIO DEBITI VERSO COMUNI				
descrizione	quota capitaria	altri servizi	Totale	di cui per fatture da ricevere
Comune Siena	-	934.197	934.197	6.100
Comune di Sovicille	-	39.098	39.098	-
Comune di Monteriggioni	-	35.888	35.888	-
Comune di Asciano	-	31.084	31.084	-
Comune di Buonconvento	-	-	-	-
Comune di Castellina in Chianti	-	-	-	-
Comune di Chiusdino	-	-	-	-
Comune di Gaiole in Chianti	-	-	-	-
Comune di Montalcino	-	-	-	-
Comune di Monteroni d'Arbia	-	31.329	31.329	10.910
Comune di Monticiano	-	-	-	-
Comune di Murlo	99	-	99	-
Comune di Radda in Chianti	-	-	-	-
Comune di Rapolano Terme	-	-	-	-
Comune di Castelnuovo Berardenga	-	-	-	-
Verso tutti i comuni per fondi personale 2018	-	53.665	53.665	-
Verso tutti i comuni per fondi personale 2019	-	61.220	61.220	-
Totale	99	1.186.481	1.186.580	17.010

Tabella n. 16 – Debiti verso i Comuni

4.7.4 Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche

Sono rappresentati unicamente dai debiti verso l'Azienda Toscana 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 Sud Est ammonta a 414.119€, di cui 12.224€ per fatture da ricevere.

DETTAGLIO DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE				
descrizione	quota capitaria	rimborso altri costi	Totale	di cui per fatture da ricevere
Azienda Asl Sud Est	-	414.119	414.119	12.224

Tabella n. 17 – 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 richiesto per la realizzazione delle attività della SdS. Al 31/12/2018 ammontano a 1.708.233€, di cui 618.162€ per fatture da ricevere relativi a servizi e beni forniti nell'anno 2019 e fatturati nell'anno 2020.

DETTAGLIO DEBITI VERSO FORNITORI					
descrizione	Al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2019	di cui per fatture da ricevere
Debiti verso fornitori	1.537.122	7.822.352	7.651.241	1.708.233	618.162,86

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 31.179€ e si riferiscono imposte IRES, IRAP, IVA e IRPEF.

4.7.9 Debiti verso istituti di previdenza

I debiti verso istituti previdenziali per 19.845€ 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 225.690€, fra i quali è compreso anche il debiti per funzioni tecniche come previsto dal Provvedimento n° 161 del 27/12/2018.

DETTAGLIO DEBITI VERSO ALTRI				
descrizione	Al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2019
Debiti verso personale	36.013	386.076	413.041	9.048
Debiti per rimborsi ad assistiti	17.500	17.272	34.772	-
Fondazione Onaosi	83	167	166	83
Debiti verso beneficiari di sussidi sociali	164.696	1.920.107	1.929.387	155.417
Debiti verso beneficiari di altri sussidi	613	2.265	1.308	1.570
Altri debiti	5.829	14.353	17.100	3.082
Debiti verso il personale per funzioni tecniche	38.215	18.002		56.216
Debiti per note di credito da emettere	-	273		273
Totale	262.949	2.358.514	2.395.774	225.690

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				
<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Mutui	-	-	-	-
Verso Regione	-	-	-	-
Verso Comuni	1.186.580	-	-	1.186.580
Verso Aziende sanitarie pubbliche	414.119	-	-	414.119
Verso ARPAT	-	-	-	-
Verso fornitori, compreso fatture da ricevere	1.708.233	-	-	1.708.233
Verso Istituto tesoriere	-	-	-	-
Debiti Tributarî	31.179	-	-	31.179
Verso Istituti previdenziali	19.845	-	-	19.845
Altri debiti	225.690	-	-	225.690
Totale	3.585.646	-	-	3.585.646

Tabella n. 20 – Debiti per scadenza

4.8 Ratei e risconti passivi

4.8.1 Ratei Passivi

Si riferiscono a costi di competenza dell'anno 2019 che hanno trovato la loro manifestazione finanziaria nell'anno successivo.

RATEI PASSIVI		
<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
-	19.948	- 19.948

4.8.2 Risconti passivi

Per ciò che concerne invece i risconti passivi essi derivano dal rinvio della quota di ricavi, all'esercizio futuro, non correlata ai costi dell'esercizio. In particolare si riferiscono alle quote residue dei contributi assegnati nell'anno 2019 e precedenti che non hanno trovato utilizzo nell'anno in corso

RISCONTI PASSIVI		
<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
2.911.146	3.316.177	- 405.032

Di seguito una tabella riepilogativa dei contributi oggetto di risconto per l'anno 2019.

RISCONTI PASSIVI	Importo
Regione Toscana	
PROGETTO REGIONALE FNA PER LE NON AUTOS. PER LE GRAV. DISABILITA DD. 17512/ 17	59.366
FNA GRAVISSIME DIFFICOLTA' D.G.R.T. 453/ 1 E DD. N. 4699 25/ 03/ 2019	361.753
PROGETTI reg.le PIPPI DD. 17226/ 2019	45.000
PROGETTI DI INTEGRAZIONE E COES. SOCIALE PER RICHIED. ASILO DGRT.835/ 18- DD. 16112/ 2018	37
PIANO REG. GIOCO D'AZZARDO DGRT N. 771 DEL 09/ 07/ 2018 E DD. N. 13442 DEL 13/ 08/ 2018	71.067
Progetto Europeo UBA "Un Buono per amico" Decreto 12511 del 29/ 08/ 2017	7.698
PROGETTO EUROPEO POR FSE 2014 – 2020 - ASSIST 1	34.574
PROGETTO Europeo POR FSE 2014-2020 INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA DELLA POVERTA' - ASSIST 2	235.862
Progetto Europeo “Progetto ISA” cod. 247745 CUP I61E19000070002 Sostegno alla domiciliarità DD. 17488 DEL 17/ 10/ 2019	416.940
Progetto Reg.le "Senza dimora" rete regionale inclusione persone senza dimora DD. 21097/ 2018	94.312
FONDO POVERTA' NAZ.D.D. N. 20189 DEL 30/ 11/ 2018 FIN. PER INTERVENTI E SERV. Risconto 2018	30.000
FINZ. REG.LE D.D. N. 6413 DEL 17/ 04/ 2019 - INTERVENTI CONTRO LA VIOLENZA DI GENERE 2019	14.011
FONDI FAMIGLIE 2018 DD. 11052 DEL 25/ 06/ 2019 - FONDI DIPARTIMENTO POLITICHE FAMIGLIA E RISORSE INTEGRATIVE	10.630
PROGETTO REG.LE "DOPO DI NOI" DGRT N. 753/ 2017 E DD. N. 4872 DEL 27/ 03/ 2018	254.145
PROGETTO INTEGR. E COESIONE SOCIALE NELLE COMUNITA' TOSCANE E TUTELA BISOGNI DD.20998/ 2019	70.000
Totale	1.705.395
Comuni Consorziati	
Comuni quote sociali 2019	876.198
Totale	876.198
Altri Enti	
Progetto Inps Home Care	84.507
Fondazione Mps Progetto Oggi e Domani	19.506
Ministero del lavoro e delle politiche sociali - Prog. SIA DD. N. 64 del 13/ 03/ 2017	185.555
Ministero del lavoro prog. Fondo Povertà decreto ministeriale del 18 maggio 2018	287.760
Ministero del lavoro e delle politiche sociali prog. Fondo UNRRA anno 2019	64.977
Ministero del lavoro e delle politiche sociali prog. SPRAR SIPROIMI MSNA anno 2019	92.279
PREFETTURA - MINISTERO DELL'INTERNO . RIMB. RETTE DI OSPITALITA' PER MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI MSNA	-
Totale	734.585
Totale Risconti Passivi	3.316.177

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.

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 10.935.857€, in leggera riduzione rispetto all'anno precedente, come dettagliato di seguito.

VALORE DELLA PRODUZIONE			
Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Contributi c/ esercizio	9.465.189	7.815.240	1.649.949
Proventi e ricavi diversi	804.644	829.626	- 24.983
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	663.535	2.359.710	- 1.696.175
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	-	-	-
Costi capitalizzati	2.489	24.911	- 22.422
Totale	10.935.857	11.029.488	- 93.631

Tabella n. 22 – Valore della produzione

5.1.2 Contributi in conto esercizio

L'importo dei contributi in c/esercizio pari ad 9.465.189€ è di seguito dettagliato:

- Contributi da Regione Toscana, pari a 3.798.166€,
- Contributi da Comuni, pari a 4.848.810€,
- Contributi da Azienda Toscana Sud Est 527.710€,
- Contributi da altri, pari a 290.503€.

Contributi 2019	Importi
Contributi da Regione Toscana	
FNA 2019 ASSEGNAZIONE DELIB. GRT N. 1472 DEL 17/ 12/ 2018	1.977.350
FNA PROGETTO VITA INDIPENDENTE ANNO 2019 DGRT. N. 1472/ 18	289.268
PROGETTO REGIONALE FNA PER LE NON AUTOS. PER LE GRAV. DISABILITA DD. 17512/ 17	358.321
FNA GRAVISSIME DIFFICOLTA' D.G.R.T. 453/ 1 E DD. N. 4699 25/ 03/ 2019	40.195
PROGETTO REGIONALE CAFFE' ALZHEIMER DI CUI ALLA DGRT N. 224 DEL 06/ 03/ 2018 E DECR. N.9089/ 18	14.862
Prog. ADA "Adattamento Domestico per l'autonomia personale" DD. 17185/ 2017	11.817
PROGETTI DI INTEGRAZIONE E COES. SOCIALE PER RICHIED. ASILO DGRT.835/ 18-DD. 16112/ 2018	26.963
Progetto Europeo UBA "Un Buono per amico" Decreto 12511 del 29/ 08/ 2017	169.648
PROGETTO EUROPEO POR FSE 2014 – 2020 - ASSIST 1	70.949
PROGETTO Europeo POR FSE 2014-2020 INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA DELLA POVERTA' - ASSIST 2	15.427
FRAS - 2019	108.388
FNPS 2018 DGR 635/ 2019 - DD. 16544 DEL 08/ 10/ 2019	497.479
FNPS 2018 DGR 635/ 2019 - DD. 16544 DEL 08/ 10/ 2019 centro adozioni	50.000
Progetto Reg.le "Senza dimora" rete regionale inclusione persone senza dimora DD. 21097/ 2018	55.688
FIN.REGIONALE PER INTERVENTI DI PREV. E RIDUZ. DANNO A PERS. TOSSICO/ ALCODI. DGRT 1279/ 16 -2019	40.000
FINZ. REG.LE DGRT N. 719/ 17 DD. N. 16686 DEL 06/ 11/ 2017 - APPROV. PROGR. ANTIVIOLENZA 2018	11.355
FIN. REGIONALE PER APPROV. PROGRAMMI ANTIVIOLENZA DD. 19872 DEL 04/ 12/ 2018 - ANNO 2019	9.469
FINZ. REG.LE D.D. N. 6413 DEL 17/ 04/ 2019 - INTERVENTI CONTRO LA VIOLENZA DI GENERE 2019	287
FONDI FAMIGLIE 2018 DD. 11052 DEL 25/ 06/ 2019 - FONDI DIPARTIMENTO POLITICHE FAMIGLIA E RISORSE INTEGRATIVE	14.370
PROGETTO REG.LE "DOPO DI NOI" DGRT N. 753/ 2017 E DD. N. 4872 DEL 27/ 03/ 2018	36.331
Totale	3.798.166
Contributi da Comuni	
Comuni quote sociali 2019	3.641.506
Comuni quote sociali 2019 servizi aggiuntivi Comune di Siena, Sovicille e Montalcino	1.207.304
Totale	4.848.810
Contributi da Altri Enti	
Progetto Inps Home Care	75.400
Fondazione Mps Progetto Oggi e Domani	14.994
Ministero del lavoro e delle politiche sociali - Prog. SIA DD. N. 64 del 13/ 03/ 2017	136.829
Ministero del lavoro prog. Fondo Povertà decreto ministeriale del 18 maggio 2018	6.756
Ministero del lavoro e delle politiche sociali prog.SPRAR SIPROIMI MSNA anno 2019	44.240
PREFETTURA - MINISTERO DELL'INTERNO . RIMB. RETTE DI OSPITALITA' PER MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI MSNA	12.285
Totale Altri Enti	290.503
TOTALE	9.465.189

Tabella n. 23 – Contributi in conto esercizio

I Contributi da Regione Toscana assegnati con atti regionali si riferiscono sia a contributi assegnati

nell'anno in corso che ai residui riportati dagli anni precedenti e utilizzati nel corso dell'anno 2019 per la realizzazione dei progetti finanziati.

I Contributi dai Comuni, elencati nella tabella seguente, per 4.848.810€, si riferiscono ai trasferimenti relativi alla gestione dei servizi sociali, socio-assistenziali, socio-sanitari, all'area della disabilità e non autosufficienza e al 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 integrati con i contributi residui degli anni precedenti destinati a finanziare la realizzazione delle attività della SdS.

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA COMUNI	
Descrizione	Importo
Comune di Asciano	191.501
Comune di Buonconvento	85.365
Comune di Castellina in Chianti	76.918
Comune di Castelnuovo Berardenga	244.743
Comune di Chiusdino	51.198
Comune di Gaiole in Chianti	74.200
Comune di Montalcino	159.969
Comune di Montalcino serv. aggiuntivi	30.000
Comune di Montalcino serv. Aggiuntivi anno 2017	30.000
Comune di Monteriggioni	263.925
Comune di Monteroni	244.501
Comune di Monticiano	42.266
Comune di Murlo	64.273
Comune di Radda in Chianti	43.396
Comune di Rapolano Terme	141.218
Comune di Siena	1.450.191
Comune di Siena - Serv. Aggiuntivi	1.176.218
Comune di Sovicille	272.158
Comune di Sovicille Serv. Aggiuntivi	1.086
Comune di Sovicille Serv. Aggiuntivi anno 2018	1.500
Contributi Comuni anni precedenti	1.080.381
Risconto contributi comuni anno 2018	- 876.198
Totale contributi da comuni	4.848.810

Tabella n. 24 – Contributi da Comuni

I Contributi da altri per 290.503€ 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.

Si specifica che i contributi non utilizzati nel corso dell'anno sono stati oggetto di risconto, come già illustrato nella nota integrativa nella sezione "Risconti passivi".

5.1.3 Proventi e ricavi diversi

Tale voce, che ammonta a 804.464 €, 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 663.535€ comprende le voci elencate nella tabella seguente.

ALTRI RICORSI RECUPERI E RIMBORSI			
<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>Variazione</i>
Compartecipazioni rette anziani non autosufficienti	38.758		
Compartecipazioni rette anziani autosufficienti	264.800	40.697	224.102
Compartecipazioni rette per assistenza domiciliare	42.372	448.473	- 406.101
Compartecipazione rette per disabilità	301.655	164.439	137.216
Rimborsi spese	121	626	- 505
Altri concorsi recuperi e rimborsi	1.544	8.828	- 7.284
Bolli su fatture attive	1.536	2.056	- 520
Trasferimenti da regione anni precedenti	-	576.969	- 576.969
Altri trasferimenti anni precedenti	-	1.025.966	- 1.025.966
Sopravvenienze attive non commerciali	635	506	129
Sopravvenienze attive per concorsi recuperi e rimborsi	1	87.608	- 87.607
Insussistenze attivo	12.114	3.541	8.573
Arrotondamenti attivi		1	- 1
Totale	663.535	2.359.710	- 1.734.933

Tabella n. 25 – Concorsi recuperi e rimborsi

La differenza rispetto all'anno precedente è rappresentata da operazioni straordinarie verificatisi nell'anno 2018 che non si sono realizzate nell'anno 2019

5.1.5 Costi capitalizzati

La voce costi capitalizzati, pari a 2.489€ 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.

Soggetto erogatore	Fondo per la Non Autosufficienza Quota sanitaria	Fondo Sanitario Extra Fondo della Non Autosufficienza	Totale
Ausl Consorziato	-	1.325.736	1.325.736
Regione Toscana	2.138.531	-	2.138.531
Totale	2.138.531	1.325.736	3.464.267

Tabella n. 26 – Dettaglio Fondo Sanitario

6. Costi della produzione

Nell'esercizio 2019 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			
Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Acquisti di esercizio	5.600	11.254	- 5.654
Acquisti di servizi	10.007.058	10.011.782	- 4.724
Manutenzioni e riparazioni	14.417	10.733	3.684
Godimento beni di terzi	3.671	1.715	1.956
Personale	420.375	301.035	119.340
Oneri diversi di gestione	444.390	648.837	- 204.446
Ammortamenti	8.691	6.337	2.354
Svalutazioni	10.609	6.295	4.314
Variazioni rimanenze	-	-	-
Accantonamento dell'esercizio	-	-	-
Totale	10.914.811	10.997.987	- 83.177

Tabella n. 27 – Costi della produzione

6.1 Acquisti di esercizio

Si tratta di costi per cancelleria, materiale economale, acquisto beni durevoli sanitari e non sanitari non inventariabili per 5.600€ .

6.2 Acquisti di servizi

Tale voce che ammonta ad un totale complessivo 10.007.58€ ricomprende i costi relativi ai servizi necessari alla realizzazione delle attività della SdS e in particolare: servizi per la non autosufficienza e la disabilità, prestazioni di assistenza semiresidenziale e residenziale ad anziani e disabili, contributi e sussidi agli assistiti, voucher, contributi straordinari, inserimenti socio-terapeutici, rette minori, servizi sociali a convenzione tra cui i trasporti sociali, l'assistenza

scolastica, mensa, consulenze. Accoglie inoltre il rimborso del personale comandato e i rimborsi costi per contratti di avvalimento, costi per utenze e per consulenze, costi per formazione del personale.

ACQUISTI DI SERVIZI			
<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Servizi sanitari da settore pubblico	408.733	484.894	- 76.161
Servizi sanitari da settore privato	3.781.596	3.635.390	146.206
Servizi non sanitari da settore pubblico	2.402.017	2.517.062	- 115.046
Servizi non sanitari da settore privato	3.414.712	3.374.435	40.277
Totale	10.007.058	10.011.782	- 4.724

Tabella n. 28 – Acquisti di servizi

Non si registrano variazioni rispetto all'anno precedente.

6.3 Manutenzioni e riparazioni

Ricomprensione i costi per le manutenzioni di apparecchiature tecnico-economali e procedure informatiche per un totale complessivo di 14.417€.

6.4 Godimento beni di terzi

Si tratta di costi per noleggio di apparecchiature tecnico-economali per un totale di 3.671€.

6.5 Personale

Ricomprende gli emolumenti corrisposti al Direttore SdS e agli assistenti sociali e agli assistenti amministrativi per l'anno 2019 pari a 420.375€, comprensivi delle competenze maturate e non ancora distribuite al 31/12/2019.

6.6 Oneri diversi di gestione

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

Tale voce che ammonta a 444.390€ ricomprende, fra gli altri, i seguenti costi:

- Iva indetraibile,
- polizze assicurative,
- imposta di registro 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,
- costi per spese postali,

- compensi al Collegio Sindacale.

6.7 Ammortamenti:

Tale voce pari a 8.691€ ricomprende l'ammortamento di immobilizzazioni materiali e immateriali, come già illustrato in precedenza.

6.8 Svalutazione crediti

Come già illustrato nella sezione dei crediti è stata prevista una svalutazione pari a 10.609€

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 accantonamento nell'esercizio 2019. 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 2019, 2018 e all'anno 2017 con le risorse finanziarie disponibili nell'esercizio 2020.

7. Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio 2019 sono maturati interessi attivi per 1€ sono maturati interessi passivi 0,50€.

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 9.039€ determinato sulla base del risultato rilevante agli effetti fiscali che tiene conto dell'ineducibilità IRAP e degli altri componenti ineducibili ai fini fiscali, mentre agli

effetti IRAP, si prevede un'imposta per un importo pari ad 10.992€.

IMPOSTE			
<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Irap	10.992	22.823	- 11.831
Ires anno corrente	9.039	7.732	1.307
Totale	20.031	30.555	- 10.524

Tabella n. 29 – 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 2019.

Valore della Produzione	Importi
Contributi in c/ esercizio	
Contributi da Regione	2.665.134
Trasferimenti Azienda sanitaria	0
Totale Valore della Produzione	2.665.134
Costi della Produzione	
Servizi sanitari da settore pubblico	
Costi per prestazioni di assistenza residenziale ad anziani	94.151
Costi per prestazioni di assistenza semiresidenziale ad anziani	105.565
Totale servizi sanitari da settore pubblico	199.716
Servizi non sanitari da settore pubblico	
Rette anziani da settore pubblico – quota sociale	29.630
Rette semiresidenziali anziani non aut. da sett. pubb. quota sociale.	90.090
Rette disabili da settore pubblico – quota sociale	
Costi per servizi di mensa	11.700
Totale servizi non sanitari da settore pubblico	131.421
Servizi sanitari da settore privato	
Costi per prestazioni di assistenza residenziale ad anziani	160.425
Costi per sussidi ad anziani	1.090.605
Costi per sussidi a disabili	687.785
Totale servizi sanitari da settore privato	1.938.815
Servizi non sanitari da settore privato	
Costi per rette anziani – quota sociale	8.592
Costi per servizi sociali a convenzione rivolti ad anziani gest. Soc.	156.159
Costi per trasporti sociali	92.059
Costi per servizi sociali a convenzione per disabili	138.372
Totale servizi non sanitari da settore privato	395.182
Totale Costi della produzione	2.665.134

Contributi in c/ esercizio			
Soggetto erogatore	Quota sanitaria	Quota sociale	Totale
Ausl Consorziato			
Regione Toscana	2.138.531	526.603	2.665.134
Comuni Consorziati			
Totale	2.138.531	526.603	2.665.134

Per i contributi in c/esercizio relativamente al Fondo della Non Autosufficienza vedasi la parte tabellare dei contributi in c/esercizio della presente 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 2.665.134€.

Nel corso dell'anno 2019 è stata utilizzata anche la quota del risconto passivo relativo alla parte dei ricavi non correlati ai costi relativamente all'esercizio 2018 il cui ammontare corrisponde ad 417.687€. Anche per l'esercizio 2019 viene iscritto tra i risconti passivi l'importo di 421.119€. così suddiviso:

Risconti Contributi Regionali

Risconti contributi regionali				
Contributi fondo della non autosufficienza, vita indipendente e gravissima	Disponibilità al 01/ 01/ 2019	Assegnato 2019	Utilizzo	Risconto passivo
Contributo regionale del Fondo della Non Autosufficienza assegnato con Delib. GRT n. 1472 del 17/ 12/ 2018	-	1.977.350	1.977.350	-
Contributo regionale del Fondo della Non Autosufficienza progetto Vita Indipendente assegnato con Delib. GRT n. 1472 del 17/ 12/ 2018	-	289.268	289.268	-
Contributo regionale Fondo della Non Autosufficienza per le Gravissime Disabilità DD. 17512/ 17	417.687	-	358.321	59.366
Contributo regionale Fondo della Non Autosufficienza per le Gravissime Disabilità DGRT n.453/ 2018 e DD.4699/ 2019	-	401.948	40.195	361.753
Totale	417.687	2.668.566	2.665.134	421.119

Destinazione risultato d'esercizio

Visto il risultato di esercizio, che presenta un utile di 1.016, 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 SdS

(Art. 71 novies – comma 5 lett.c)

(Dr.Marco Picciolini)

Il Presidente SdS

(Dr. Giuseppe Gugliotti)