

BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

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 Bilancio, conformemente a quanto stabilito dallo Statuto consortile e dall'art. 7 del Regolamento di Contabilità della SdSS, 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 codice civile, così come modificato dal D. Lgs. n. 127/1991.

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 c.c., come modificati dal D. Lgs. n. 139/2015, non essendo l'Ente direttamente obbligato alla loro applicazione, ma necessitando l'utilizzo dei riferimenti contenuti nel D.M. 27 marzo 2013 ed in generale delle regole applicabili alle pubbliche amministrazioni che sono tenute alla contabilità generale c.d. economico-patrimoniale. 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 quest'ottica, anche le novità introdotte dal D. Lgs. n. 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.

In data 18/7/2022 con DGRT nr. 834 “*Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute*” la Regione Toscana ha delibera-

to i nuovi schemi di bilancio delle Società della Salute che verranno adottati a partire dai Bilanci relativi all'anno 2023.

Si specifica, rispetto all'esposizione dei valori dei beni mobili nello stato patrimoniale, che sono stati effettuate delle riclassificazioni dei conti patrimoniali in modo da ricollocarli correttamente nelle specifiche voci.

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 c.c. 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 c.c. 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 del 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 non hanno subito variazioni ad esclusione dell'ammortamento.

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.

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Fondo amm.to</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrement i esercizio</i>	<i>Rivalutazioni</i>	<i>Svalutazioni</i>

Spese di impianto	8.169	7.710				
Ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-				
Diritti brevetti industriali - Software	25.995	20.848				
Altre - Miglioramento su beni di terzi	6.622	2.966				
Totale	40.786	31.523	-	-	-	

Tabella n. 1 – Immobilizzazioni immateriali

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>aliquote</i>
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:

- Impianti e macchinari, hanno subito un incremento di 15.134€ per l'installazione di impianti telefonici e di condizionamento oltre che ad acquisti di macchinari economici quali elettrodomestici,
- Computer, hanno subito un incremento di 11.462€ per l'acquisto di attrezzature informatiche,
- Mobili ed arredi sanitari, hanno subito un incremento di 5.274 € per l'acquisto di mobili da destinare ad una residenza sanitaria e ad uso ufficio,
- Altre attrezzature sanitarie, hanno subito un incremento di 707€ per l'acquisto di attrezzature.

Nel corso dell'esercizio 2022 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.

<i>Immobilizzazioni materiali</i>						
<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Fondo ammo.-to</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Rivalutazioni</i>	<i>Svalutazioni</i>
Impianti e macchinari	23.726	8.629	15.134			
Computer e macchine per ufficio	25.161	12.850	11.462			
Mobili ed arredi	17.487	3.152	5.274			
Altre attrezzature sanitarie			707			
Totale	66.374	24.631	32.577	-	-	

Tabella n. 3 – *Immobilizzazioni materiali*

Aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>aliquote</i>
Computer e macchine per ufficio	20%
Macchinari economici	20%
Macchinari sanitari	20%

Mobili ed arredi	20%
Altre attrezzature sanitarie	20%
Impianti e macchinari	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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.837.488	5.605.933	- 768.445

I crediti nei confronti dei clienti sia pubblici che privato hanno subito, nel corso dell'anno 2022, una riduzione di circa 0,7€ mln.

Le tabelle dei crediti esprimono gli stessi al loro valore nominale. Il valore dei crediti al netto del fondo svalutazione ammonta a 4.837.488€.

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

VARIAZIONE DEI CREDITI				
Descrizione	AI 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	AI 31/12/2022
Da Regione per fondo sanitario indistinto	1.363.636	2.904.201	2.516.516	1.751.321
Da Regione per contributi in c/capitale	11.050	15.000	11.050	15.000
Da Comuni	2.234.170	6.685.482	7.665.683	1.253.969
Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana	912.187	3.708.963	3.536.919	1.084.231
Da Erario	172.041	187.008	172.042	187.007
Verso Altri	912.849	2.084.358	2.451.246	545.961
Totale	5.605.933	15.585.011	16.353.456	4.837.488

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

La scadenza dei crediti è così suddivisa.

CREDITI PER SCADENZA				
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione per fondo sanitario indistinto	1.751.321			1.751.321
Da Regione per contributi in c/capitale	15.000			15.000
Da Comuni	1.253.969			1.253.969
Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana	1.084.231			1.084.231
Da Erario	187.007			187.007
Verso Altri	545.961			545.961
Totale	4.837.488	-	-	4.837.488

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

I crediti verso la Regione Toscana ammontano complessivamente a 1.766.321€, di cui 1.751.321€ per crediti derivanti da contributi in conto esercizio e 15.000€ per crediti derivati da contributi in conto capitale. Di seguito il dettaglio dei crediti verso la Regione Toscana per i contributi assegnati

CREDITI VERSO REGIONE TOSCANA	importo
Progetto Europeo POR-FSE 2014-2020 ASSIST 2 Inclusione sociale e lotta alla povertà	13.220
Progetto POR-FSE 2014-2020 "UBA" UN BUONO PER AMICO	20.877
FONDI FAMIGLIA ANNO 2021 DGR. N. 876 DEL 25/07/2022	13.271

CREDITI VERSO REGIONE TOSCANA	importo
FINANZ. R.T. PROG. "ASSISTENZA GEN. VITTIME DI OGNI TIPOLOGIA DI REATO" DGR 1458/22 DD. 25974/2022	23.181
PROG. A SOSTEGNO ALLE FRAG. SOCIALI E SOCIO-SANTITARIE ANNO 2022 DD.23018/21	15.000
FINANZIAMENTO RT DD. 21665 DEL 19/11/2021 - PROGR. ANTIVIOLENZA ANNO 2022	3.802
FINANZIAMENTO REG.LE DD. 19872 DEL 04/12/2018 " APPROV. CRITERI PER LA RIMODULAZIONE IN PROSEC. PROGR	9.469
PROGETTO "DOPO DI NOI" RISORSE STATALI DGRT.539/2021 E DD. 23317 DEL 30/12/2021	32.309
DOPO DI NOI DGRT N. 515/2022 E DD. 26050 DEL 29/12/2022 RISORSE STATALI	180.813
DD. 15118 DEL 16/08/2021 - AVVISO SOSTEGNO AI SERVIZI DI CURA DOMICILIARE 2021	43.674
DD. 15118 DEL 16/08/2021 - AVVISO SOSTEGNO AI SERVIZI DI CURA DOMICILIARE 2022	218.368
PROG. "SISTEMA SERV. ACCOMP. AL LAVORO PER DISABILI E VULNERABILI DD.20613/20	105.762
PROGETTO ADE DECRETO N. 20130 DEL 09/12/2020 E N. 21750 DEL 30/12/2020 AZIONI DI SOSTEGNO PO	81.418
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	37.630
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	122.909
FNPS21 ADEGUAMENTO INDICE ANNO 2021 DGRT N.304/2022 E DD. 17878 DEL 05/09/2022	2.471
FNPS FRAS – F.SOLID. RIPARTO RISORSE DGRT 1358 DEL 28/11/2022	776.241
FINANZIAMENTO RT ORG. INTERVENTI RIAP. STRUTTURE SEMIRESID. PER ANZIANI DD. 20885 DEL 04/12/20	16.480
Contributi per investimenti sociali DD. 16821 del 11/08/2022 - DGRT 560/22 E DD.	15.000
Totale crediti verso Regione Toscana	1.766.321

Tabella n. 7 – Crediti verso Regione Toscana

I crediti verso i Comuni, illustrati nella seguente tabella per l'importo di 1.253.969€ 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 925.838€ per fatture da emettere relativi a servizi forniti nell'anno 2022, per i quali la rispettiva fattura è stata emessa nell'anno 2023.

Al 31/12/2022 i crediti nei confronti dei Comuni sono ripartiti come indicato nella tabella seguente.

DETTAGLIO CREDITI VERSO COMUNI					
descrizione	quota capitaria	servizi aggiuntivi	altri servizi	Totale	di cui per fatture da emettere
Comune di Asciano					
Comune di Buonconvento	25.258			25.258	
Comune di Castellina in Chianti	44.224			44.224	
Comune di Castelnuovo Berardenga					
Comune di Chiusdino					
Comune di Gaiole in Chianti			2.904	2.904	
Comune di Montalcino	450			450	

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 Monteriggioni	198.336			198.336	
Comune di Monteroni					
Comune di Monticiano					
Comune di Murlo					
Comune di Radda in Chianti					
Comune di Rapolano Terme					
Comune di Sovicille					
Comune Siena		925.838	56.958	982.796	925.838
Totale	268.268	925.838	59.862	1.253.969	925.838

Tabella n. 8 – Crediti verso i Comuni

I crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana per l'importo di 1.084.231€ si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Azienda USL Toscana Sud Est 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 79.219€ per fatture da emettere relativi a servizi forniti nell'anno 2022, per i quali la rispettiva fattura è stata emessa nell'anno 2023.

Di seguito la tabella riepilogativa dei crediti verso le Aziende Sanitarie al 31/12/2022.

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	251.226	833.005	1.084.231	79.219

Tabella n. 9 – Crediti verso Aziende Sanitarie

I crediti vantati verso l'Erario per 187.007€ 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	22.404
Crediti IVA	-
Ritenuta 4% su quote Comuni	164.583
Imposta di bollo virtuale	20
Totale crediti verso Erario	187.007

Tabella n. 10 – Crediti verso Erario

I crediti verso altri per 545.961€ sono dettagliati nella tabella seguente e si riferiscono principalmente ai crediti relativi alle partecipazioni rette RR.SS.AA. e a crediti verso le PPAA. e istituzioni private per finanziamenti ricevuti per la realizzazione di progetti. Tali crediti comprendono anche 116.172 € per fatture da emettere relativi a servizi forniti nell'anno 2022, per i quali la rispettiva fattura è stata emessa nell'anno 2023.

DETTAGLIO CREDITI VERSO ALTRI		
<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>di cui per fatture da emettere</i>
Crediti verso clienti RRSSAA	282.289	116.172
Crediti verso PPAA	249.245	

DETTAGLIO CREDITI VERSO ALTRI		
Descrizione	importo	di cui per fatture da emettere
Crediti verso privati paganti	3.504	
Altri crediti	10.922	
Totale crediti verso altri	545.961	116.172

Tabella n. 11 – Crediti verso altri – valore nominale

Nell'esercizio 2022 si è provveduto alla revisione del fondo svalutazione crediti verso i privati che, al 31/12/2022, ammonta a 99.865€ a seguito di una ulteriore svalutazione pari a 39.926€.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.904.627	2.563.816	340.811

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 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2022
Cassa	-			-
Istituto tesoriere	2.904.627	13.309.941	13.650.752	2.563.816
Conto corrente postale	-			-
Totale	2.904.627	13.309.941	13.650.752	2.563.816

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 E RISCONTI ATTIVI				
Descrizione	Al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2022
Ratei attivi	1.917	1.617	1.917	1.617
Risconti attivi	22.230	17.966	22.230	17.966
Totale	24.147	19.583	24.147	19.583

4.4 Patrimonio netto

Di seguito la tabella illustrativa delle variazioni che hanno interessato il patrimonio netto nel corso dell'anno 2022.

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	20.566	973					21.539
Riserve di utili disponibili	20.566	973					21.539
Finanziamenti per investimenti	27.450		15.000	8.780			33.670
Finanziamenti da RT	27.450		15.000	8.780			33.670

<i>Patrimonio netto</i>	<i>consisten-za iniziale</i>	<i>Giroconti e riclassificazioni</i>	<i>Asseg-nazioni nel corso dell'eser-cizio</i>	<i>Utilizzi per sterilizza-zioni nel corso del-l'esercizio</i>	<i>Altre vari-azioni (+/-)</i>	<i>Risulta-to d'e-sercizio (+/-)</i>	<i>Consis-tenza fi-nale</i>
Finanziamenti da altri							
Riseve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti							
Contributi per ripi-ano perdite							
Utili (perdite) portate a nuovo							
Utile (perdita) d'eser-cizio	973	- 973				534	534
Totale patrimonio netto	32.378	-	15.000	8.780		534	55.743

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 21.539€.

4.4.2 Finanziamenti per investimenti

Tale voce raccoglie i finanziamenti in conto capitale che la SdS riceve. Nel corso dell'anno 2022 la SdS ha ricevuto contributi in conto capitale pari a 15.000€ 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 2022.

4.4.4 Utile d'esercizio

Per l'esercizio in questione il bilancio chiude con un utile di 534€.

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 sono stati effettuati accantonamenti.

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

Non sono stati costituiti altri fondi spese per assenza di specifica casistica.

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.

<i>DEBITI</i>		
<i>Saldo al 31/12/2021</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
2.445.165	2.572.151	- 126.986

Di seguito la tabella riepilogativa dei debiti:

VARIAZIONE DEI DEBITI				
<i>Descrizione</i>	<i>Al 31/12/2021</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31/12/2022</i>
Mutui				
Verso Regione				
Verso Comuni	55.244	445.819	464.922	36.140
Verso Aziende sanitarie pubbliche	36.251	194.104	134.304	96.051
Verso ARPAT	-	-	-	-
Verso fornitori	1.638.642	9.781.930	9.897.967	1.522.605
Verso Istituto tesoriere	-	-	-	-
Debiti Tributari	104.110	1.490.566	1.493.455	101.221
Verso Istituti previdenziali	94.820	695.487	676.622	113.685
Altri debiti	516.098	4.286.600	4.100.250	702.448
Totale	2.445.165	16.894.506	16.767.519	2.572.151

Tabella n. 14 – *Variazione debiti*

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	36.140			36.140
Verso Aziende sanitarie pubbliche	96.051			96.051
Verso ARPAT	-			-
Verso fornitori, compreso fatture da ricevere	1.522.605			1.522.605
Verso Istituto tesoriere	-			-
Debiti Tributari	101.221			101.221
Verso Istituti previdenziali	113.685			113.685
Altri debiti	702.448			702.448
Totale	2.572.151			2.572.151

Tabella n. 15 – *Debiti per scadenza*

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 36.140€.

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

DETTAGLIO DEBITI VERSO COMUNI				
<i>descrizione</i>	<i>quota cap- itaria</i>	<i>altri servizi</i>	<i>Totale</i>	<i>di cui per fatture da ricevere</i>
Comune Siena				
Comune di Sovicille				
Comune di Monteriggioni				
Comune di Asciano				
Comune di Buonconvento				
Comune di Castellina in Chianti				
Comune di Chiusdino				

DETTAGLIO DEBITI VERSO COMUNI				
<i>descrizione</i>	<i>quota capitararia</i>	<i>altri servizi</i>	<i>Totale</i>	<i>di cui per fatture da ricevere</i>
Comune di Gaiole in Chianti				
Comune di Montalcino				
Comune di Monteroni d'Arbia				
Comune di Monticiano				
Comune di Murlo				
Comune di Radda in Chianti				
Comune di Rapolano Terme				
Comune di Castelnuovo Berardenga		1.657	1.657	
Verso tutti i comuni per fondi personale		34.48 3	34.48 3	
Totale		36.140	36.140	

Tabella n. 16 – Debiti verso i Comuni

4.7.4 Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche

Sono rappresentati unicamente dai debiti verso l'Azienda USL 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 USL Toscana Sud Est ammonta a 96.051€, di cui 37.012€ per fatture da ricevere.

DETTAGLIO DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE				
<i>descrizione</i>	<i>quota capitararia</i>	<i>rimborso altri costi</i>	<i>Totale</i>	<i>di cui per fatture da ricevere</i>
Azienda Asl Sud Est	-	96.051	96.051	37.012

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 31/12/2022 ammontano a 1.522.605€, di cui 633.206€ per fatture da ricevere relativi a servizi e beni forniti nell'anno 2022 e fatturati nell'anno 2023.

DETTAGLIO DEBITI VERSO FORNITORI					
<i>descrizione</i>	<i>Al 31/12/2021</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31/12/2022</i>	<i>di cui per fatture da ricevere</i>
Debiti verso fornitori	1.638.643	10.065.677	10.181.715	1.522.605	633.206

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 Tributarî

I debiti tributari ammontano a 101.221€ e si riferiscono imposte IRES, IRAP, IVA e IRPEF.

4.7.9 Debiti verso istituti di previdenza

I debiti verso istituti previdenziali per 113.685€ 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 702.448€, fra i quali è compreso anche il debito per funzioni tecniche come previsto dai regolamenti della SDS e il debito verso per il personale per le somme dovute per il rinnovo del contratto.

DETTAGLIO DEBITI VERSO ALTRI				
<i>descrizione</i>	<i>Al 31/12/2021</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31/12/2022</i>
Debiti verso personale	306.197	1.733.588	1.701.030	338.755
Fondazione Onaosi	11 4		11 4	-
Debiti per rimborsi ad assistiti	-	53.181	39.481	13.700
Debiti verso beneficiari di sussidi sociali	162.612	2.374.309	2.330.136	206.786
Debiti verso beneficiari di altri sussidi	7.128		7.128	-
Altri debiti	4.915	8.665	9.256	4.324
Debiti verso il personale per funzioni tecniche	35.132	116.856	13.104	138.883
Totale	516.098	4.286.600	4.100.250	702.448

Tabella n. 19 – Debiti verso altri

4.8 Ratei e risconti passivi

4.8.1 Ratei Passivi

Si riferiscono a costi di competenza dell'anno 2022 che hanno trovato la loro manifestazione finanziaria nell'anno successivo.

RATEI PASSIVI		
<i>Saldo al 31/12/2021</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
16.784	1.402	15.382

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 2022 e precedenti che non hanno trovato utilizzo nell'anno in corso

RISCONTI PASSIVI		
<i>Saldo al 31/12/2021</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
5.895.059	4.755.410	1.139.649

Di seguito una tabella riepilogativa dei risconti passivi anno 2022.

Risconti Passivi	importi
Altri risconti passivi gestione Sociale	
PROGETTO PRINS MINISTERO DEL LAVORO DECRETO N. 74 DEL 05/04/2022 + DECRETO N. 74 DEL 05/04/2022 – ADEGUAMENTO - RISCONTO 2022	218.500
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI - FONDO POVERTA' - DECRETO MINISTERIALE DEL 24 DICEMBRE 2019	34.416
FONDO POVERTA' - DECRETO MINISTERIALE DEL 03/02/2021 ANNUALITA' 2020	313.535
PROGETTO FONDO POVERTA' - DECRETO MINISTERIALE N. 1870 DEL 03/03/2022 ANNUALITA' 2021 RISCONTO 2022	666.566
Quote capitarie Comuni anno 2022	801.500

Risconti Passivi	importi
Totale	2.034.518
Risconti passivi Contributi Fondo Non Autosufficienza	-
FNA 2022 PER GRAVISSIME DIFFICOLTA' D.G.R.T. 680/22 E DD. N. 15478 DEL 12/07/2022 RISCOLO 2022	336.519
FNA 2021 PER GRAVISSIME DIFFICOLTA' D.G.R.T. 454/21 E DD. N. 8610 DEL 05/05/202	86.904
FNA PER GRAVISSIME DIFFICOLTA' DGRT n. 1118 del 28/10/2021 - DD. 20451	395.041
FNA 2021 ASSEGNAZIONE DELIB. GRT N.887 DEL 30/08/2021 RISORSE AGGIUNTI-VE (DGRT1635/20)	124.559
FNA PROGETTO VITA INDIPENDENTE ANNO 2022 DGRT. N. 1338 DEL 13/12/2021 RISCOLO 2022	70.146
FINANZIAMENTO RT PROG. AUTONOMIA E IND. InAuto FNA 2019/2021 - DD. 13315 DEL 26/08/2020	143.948
Totale	1.157.117
Risconti passivi altri contributi regionali	-
Prog. Europeo POR FSE 2014 - 2020	2.012
D.D.MINISTERIALE anno 2020 PER CONTRASTO ALLA POVERTA	18.700
D.D.MINISTERIALE anno 2021 PER CONTRASTO ALLA POVERTA	30.000
PROGETTO REG.LE "DOPO DI NOI" RISORSE STATALI DGRT.539/2021 E DD. 23317 DEL 30/12/2021	45.792
PIANO REG. GIOCO D'AZZARDO DGRT N. 771 DEL 09/07/2018 E DD. N. 13442 DEL 13/08/2	51.067
FINANZIAMENTO REG.LE FONDO CAREGIVER FAMILIARE DGRT N. 717 DEL 20/06/2022 e DD. 21787/2022 RISCOLO 2022	49.357
FIN.TO RT DD. 21665 DEL 19/11/2021 - PROGR. ANTIVIOLENZA ANNO 2022	983
FINANZIAMENTO RT DD. 23529 DEL 11/11/2022 - PROGR. ANTIVIOLENZA ANNO 2022 RISCOLO 2022	12.994
FIN.TO REG.LE FONDO CAREGIVER FAMILIARE DGRT N. 212 DEL 08/03/2021 e DD. 4667/2022	80.963
FIN.TO REG. PROG. "SISTEMA SERV. ACCOMP. AL LAVORO PER DISABILI E VULNERABILI DD.20613/20	107.111
FIN.TO REG. DD. 15118 DEL 16/08/2021 - AVVISO SOSTEGNO AI SERVIZI DI CURA DOMICILIARE 2021 "ADIPRO"	7.343
FINANZ. RT RISORSE AFFERENTI IL FONDO PER L'INCLUSIONE DELLE PERSONA CON DISABILITA' DD. 16569/22 RISCOLO 2022	11.280
FINANZ. RT RISORSE AFFERENTI IL FONDO PER L'INCLUSIONE DELLE PERSONA CON DISABILITA' DD. 24670/22 RISCOLO 2022	12.427
FONDI FAMIGLIE ANNO 2021 DGR. N. 876 DEL 25/07/2022	66.353
PROGETTO REG.LE DOPO DI NOI DGRT N. 515/2022 E DD. 26050 DEL 29/12/2022 RISORSE	180.813
FINANZ. R.T. PROG. "ASSISTENZA GEN. VITTIME DI OGNI TIPOLOGIA DI REATO" DGR 1385/2021 DD. 16315/22	41.250
FINANZ. R.T. PROG. "ASSISTENZA GEN. VITTIME DI OGNI TIPOLOGIA DI REATO" DGR 1458/22 DD. 25974/2022	23.181
FNPS RIPARTO RISORSE DGRT 1358 DEL 28/11/2022 QUOTA ORDINARIA LIBERA 2022	663.503
FRAS RIPARTO RISORSE DGRT 1358 DEL 28/11/2022 - FRAS 2022	45.906
FNPS RIPARTO RISORSE DGRT 1358 DEL 28/11/2022 - DIMISSIONI PROTEETTE 2022 RISCOLO 2022	20.410
FNPS RIPARTO RISORSE DGRT 1358 DEL 28/11/2022 - SUPERVISIONE A.S. 2022 RISCOLO 2022	20.410
ESOLID. RIPARTO RISORSE DGRT 1358 DEL 28/11/2022 - INTERVENTI PER POVERTA' 2022 RISCOLO 2022	40.862

Risconti Passivi	importi
ESOLID. RIPARTO RISORSE DGRT 1358 DEL 28/11/2022 - INTERVENTI PER MINORI 2022 RISCONTO	31.055
Totale	1.563.775
Totale Risconti passivi	4.755.410

Tabella n. 20 – 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. 3 del 25/06/2020 è stato rinnovato l'incarico ai componenti del Collegio Sindacale fino al 30/06/2023. I compensi corrisposti nell'anno 2022 ammontano a 10.383€.

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 14.094.033€, in aumento rispetto all'anno precedente, come dettagliato di seguito.

VALORE DELLA PRODUZIONE			
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Contributi c/esercizio	12.560.109	11.217.277	1.342.832
Proventi e ricavi diversi	803.684	762.072	41.612
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	721.460	633.696	87.764
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	-	-	-
Costi capitalizzati	8.780	6.793	1.987
Totale	14.094.033	12.619.838	1.474.195

Tabella n. 21 – Valore della produzione

5.1.2 Contributi in conto esercizio

L'importo dei contributi in c/esercizio pari ad 12.560.109€ è di seguito dettagliato:

- Contributi da Regione Toscana, pari a 5.677.222€,
- Contributi da Comuni, pari a 4.813.413€,

- Contributi da Azienda Toscana Sud Est 267.259€,
- Contributi da altri, pari a 1.802.216€.

Contributi	Contributi 2022
FNA 2022 ASSEGNAZIONE DELIB. GRT N. 1338 DEL 13/12/2021	2.077.789
VITA INDIPENDENTE 2021 Dgrt n. 1635 del 21/12/2020	28.721
VITA INDIPENDENTE 2022 Dgrt n. 1338 del 13/12/2021	406.254
FNA RISORSE DESTINATE PER GRAV. DISABILITA' DGRT 1159/2020 E DD. 13104 DEL 13/08/2020	189.302
FNA PER GRAVISSIME DIFFICOLTA' DGRT n. 454del 26/04/2021 DD.8610 DEL 05/05/2021	308.136
PROGETTI reg.le PIPPI DD. 17226/2019	12.500
PROGETTO Europeo POR FSE 2014-2020 INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA DELLA POVERTA' - ASSIST 2	50.465
Progetto Europeo "Progetto ISA" cod. 247745 CUP I61E19000070002 Sostegno alla domiciliarità DD. 17488 DEL 17/10/2019	40.522
FONDO POVERTA' NAZ.D.D. N. 20189 DEL 30/11/2018 FIN. PER INTERVENTI E SERV. Risconto 2018	17.728
PROGETTO INDIPENDENZA E AUTONOMIA – INAUT- DD. 13315 DEL 26/08/2020 - DGRT 814/2020 E 1178/2020	85.347
PROGRAMMI ANTIVIOLENZA DD. 21665 DEL 29/11/2021 – ANNO 2022	8.522
PROGRAMMI ANTIVIOLENZA DD. 21665 DEL 29/11/2021 – ANNO 2021	9.505
FINANZ. RT RISORSE AFFERENTI IL FONDO PER L'INCLUSIONE DELLE PERSONA CON DISABILITA' DD. 16569/22	112.720
PROGETTO REG.LE "DOPO DI NOI " DGRT N. 753/2017 E DD. N. 4872 DEL 27/03/2018	41.081
PROGETTO DISABILITÀ DOPO DI NOI DGRT n. 308 del 03/03/2020 e DD. N. 4899 del 26/03/2020	93.842
PROGETTO DOPO DI NOI RISORSE STATALI DGRT 623 DEL 18/05/2020 E DD. 21479 DEL 02/12/2020	68.934
PROGETTO REG.LE "DOPO DI NOI" RISORSE STATALI DGRT.539/2021 E DD. 23317 DEL 30/12/2021	115.753
FONDO POVERTA' - MINISTERO DEL LAVORO - Decreto Ministeriale N. 219 del 08/07/2020	1.739
FONDO POVERTA' ESTREMA REGIONI ANNO 2020 MINISTERO DEL LAVORO - Decreto Ministeriale N.	11.300
FINANZIAMENTO REG.LE PER ATTIVAZIONE SERVIZIO DI SPESA A DOMICILIA DGRT. 322 DEL 11/03/2020	39.948
FNPS 21 + ADEGUAMENTO INDICE ANNO 2021 DGRT N.304/2022 E DD. 17878 DEL 05/09/2022	697.174
ESOLID21 RIPARTO RISORSE ANNO 2021 DGRT N.304/2022 E DD. 17878 DEL 05/09/2022	93.394
CENTRI ADOZIONE AREA VASTA DGRT N. 486 DEL 26/04/2022 E DD. 22948 DEL 14/11/2022	50.000
FINANZIAMENTO RT DECRETO N. 21750 DEL 30/12/2020 AZIONI DI SOSTEGNO POPOLAZIONE + DEBOLE "ADE"	332.252
FONDO CAREGIVER FAMILIARE DGRT 212 DEL 08/03/2021 ANNO 2021	54.222
FINANZIAMENTO REG.LE FONDO CAREGIVER FAMILIARE DGRT N. 717 DEL 20/06/2022 e DD. 21787/2022	5.090
PROG. "SISTEMA SERV. ACCOMP. AL LAVORO PER DISABILI E VULNERABILI DD.20613/20	265.591
PROGETTI DI SOSTEGNO ALLE FRAGILITÀ SOCIALI E SOCIO-SANITARIE 2021/2022 DGRT 1194/2021 - DD. 23018 DEL 09/12/2021 ANNO 2021	30.000
FONDO DISVILUPPO E COESIONE – AVVISO SOSTEGNO AI SERVIZI DI CURA DOMICILIARE DD. 15118 DEL 16/08/2021 ANNO 2021 "ADIPRO"	429.393

Contributi	Contributi 2022
Totale Finanziamenti Regionali	5.677.222
Comuni quote capitarie 2022	3.827.740
Comune di Gaiole in Chianti F.do ass. scolastica per l'autonomia e la comunicazione alunni con disabilità anno 2022	2.904
Comune di Siena F.do ass. scolastica per l'autonomia e la comunicazione alunni con disabilità anno 2022	56.931
Comuni quote sociali 2022 servizi aggiuntivi Comune di Siena	925.838
Totale Comuni Consorziati	4.813.413
Azienda Usl Convenzione attività socio sanitarie	150.191
Azienda Usl rimb. Emolumenti Direttore SdS	96.968
Azienda Usl contributo per funzionamento 2021	20.100
Totale Azienda Sanitaria	267.259
Progetto Inps Home Care	21.516
Ministero del lavoro prog. Fondo Povertà decreto ministeriale del 18 maggio 2018	68.601
FONDO POVERTA' - MINISTERO DEL LAVORO - Decreto Ministeriale del 24 dicembre 2019	244.203
FONDO POVERTA' - MINISTERO DEL LAVORO - Decreto Ministeriale N.1093 del 03/02/2021 annualità 2020	309.795
PROGETTO PAIS – MINISTERI DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI DECRETO N. 47 DEL 15/02/2021	61.702
SPRAR – progetto ministeriale D.M. n. 12951 del 25/07/2019 – 2020	137.777
SPRAR – progetto ministeriale D.M. n. 12951 del 25/07/2019 – 2021	213.107
Contributo ai sensi dell' art. 1 c. 797 della L. 30 dicembre 2020 n. 178	294.676
PREFETTURA - MINISTERO DELL'INTERNO . RIMB. RETTE DI OSPITALITÀ PER MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI MSNA	431.333
Fondazione Mps Progetto Oggi e Domani	19.506
Totale Contributi da Altri Enti	1.802.216
Contributi da soggetti privati	
TOTALE	12.560.109

Tabella n. 22 – 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 2022 per la realizzazione dei progetti finanziati.

I Contributi dai Comuni, elencati nella tabella seguente, per 4.813.413€, 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; contengono altresì i maggiori contributi assegnati dal Comune di Siena per “servizi aggiuntivi” pari a 925.838€. 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	Importo
Comune di Asciano	183.431
Comune di Buonconvento	81.803
Comune di Castellina in Chianti	73.706
Comune di Castelnuovo Berardenga	240.782
Comune di Chiusdino	47.828
Comune di Gaiole in Chianti	70.021
Comune di Gaiole in Chianti ass. scol. all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità anno 2022	2.904
Comune di Montalcino	155.509
Comune di Monteriggioni	270.184
Comune di Monteriggioni - integrazioni quote	36.226

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA COMUNI	Importo
Comune di Monteroni	242.450
Comune di Monticiano	41.614
Comune di Murlo	64.829
Comune di Radda in Chianti	39.704
Comune di Rapolano Terme	137.136
Comune di Siena	1.441.437
Comune di Siena - Serv. Aggiuntivi	925.838
Comune di Siena ass. scol. all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità anno 2022	56.931
Comune di Sovicille	266.014
Riporto contributi Comuni anni precedenti	1.236.566
Risconto passivo contributi Comuni	- 801.500
Totale	4.813.413

Tabella n. 23 – Contributi da Comuni

I contributi da parte della Azienda USL Toscana Sud Est sono pari a 267.259€, mentre i contributi da altri per 1.802.216€ 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 alcuni contributi incassati nell'anno 2022, ma riferiti ad anni precedenti hanno trovato la loro collocazione all'interno della voce "Altri concorsi recuperi e rimborsi" in quanto contabilizzati come sopravvenienze attive.

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 803.684 €, fa riferimento alle quote sanitarie del Centro Diurno Alzheimer, Centro Diurno Villa Rubini e RSD Santa Petronilla.

5.1.4 Concorsi, recuperi e rimborsi

La voce Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche pari ad 721.460€ comprende le voci elencate nella tabella seguente.

ALTRI RICORSI RECUPERI E RIMBORSI	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Compartecipazioni rette anziani non autosufficienti	112.769	22.033	90.736
Compartecipazioni rette disabili RSD	275.868	282.282	- 6.414
Compartecipazioni rette anziani autosufficienti	152.296	176.002	- 23.706
Compartecipazioni rette per assistenza domiciliare	39.862	50.477	- 10.615
Compartecipazione telesoccorso anziani	100	270	- 170
Compartecipazione rette per disabilità	41.795	7.585	34.210
Rimborsi spese	567	44	563
Altri concorsi recuperi e rimborsi	31.710	642	31.068
Bolli su fatture attive	1.474	1.054	420
Trasferimenti da regione anni precedenti	-	16.115	- 16.115
Altri trasferimenti anni precedenti	54.272	55.150	- 878
Arrotondamenti	5		5
Sopravvenienze attive per concorsi recuperi e rim-	-		- 8

ALTRI RICORSI RECUPERI E RIMBORSI	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
borsi		8	
		22.07	-
Insussistenze attivo	10.742	4	11.332
Totale	721.460	633.696	87.764

Tabella n. 24 – Concorsi recuperi e rimborsi

5.1.5 Costi capitalizzati

La voce costi capitalizzati, pari a 8.780€ alla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto capitale.

6. Costi della produzione

Nell'esercizio 2021 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, sostenendo i costi riportati nella seguente tabella.

COSTI DELLA PRODUZIONE			
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Acquisti di esercizio	4.393	8.296	- 3.903
Acquisti di servizi	10.344.565	9.865.403	479.162
Manutenzioni e riparazioni	14.718	31.874	- 17.156
Godimento beni di terzi	16.147	10.161	5.985
Personale	2.258.336	2.067.835	190.501
Oneri diversi di gestione	1.349.419	553.880	795.538
Ammortamenti	19.900	17.412	2.488
Svalutazioni	39.926	23.925	16.001
Variazioni rimanenze			
Accantonamento dell'esercizio			
Totale	14.047.405	12.578.788	1.468.617

Tabella n. 25 – 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 4.393€.

6.2 Acquisti di servizi

Tale voce che ammonta ad un totale complessivo 10.344.565€ 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 dei costi per contratti di avvalimento, costi per utenze e per consulenze, costi per formazione del personale.

ACQUISTI DI SERVIZI			
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Servizi sanitari da settore pubblico	321.261	326.189	- 4.928
Servizi sanitari da settore privato	4.330.547	4.675.457	- 344.910
Servizi non sanitari da settore pubblico	897.110	813.536	83.574
Servizi non sanitari da settore privato	4.795.648	4.050.222	745.425
Totale	10.344.565	9.865.403	479.162

Tabella n. 26 – Acquisti di servizi

6.3 Manutenzioni e riparazioni

Ricomprensione i costi per le manutenzioni di apparecchiature tecnico-economali e procedure informatiche per un totale complessivo di 14.718€.

6.4 Godimento beni di terzi

Si tratta di costi per noleggio di apparecchiature tecnico-economali per un totale di 16.147€.

6.5 Personale

Ricomprensione gli emolumenti al personale pari a 2.258.336€, comprensivi delle competenze maturate e non ancora distribuite al 31/12/2022.

COSTO DEL PERSONALE			
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Personale sanitario	77.599	95.383	-17.784
Personale tecnico	1.392.964	1.300.655	92.309
Personale amministrativo	787.773	671.797	115.976
Totale	2.258.336	2.067.835	190.501

Tabella 27 – Costo del personale

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 1.349.419€, ricomprensione, fra gli altri, i seguenti costi:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Indennità e rimborso spese al Collegio dei Revisori	10.383	8.819	1.564
Premi di assicurazione	3.896	5.406	-1.510
Spese legali	17.163	17.795	-632
Spese pubblicità	4.993	1.968	3.025
Iva detraibile	299.857	279.110	20.747
Sopravvenienze passive personale	69.183	10.218	58.965
Sopravvenienze passive per acquisti beni e servizi	608.175	147.424	460.751
Insussistenze passive	153.307	10.258	143.049
Rimborsi a terzi	63.931	53.689	10.242
Altri oneri diversi di gestione	5.811	4.738	1.073
Oneri diversi di gestione - sociale	112.720	14.456	98.264
Totale	1.349.419	553.881	795.538

6.7 Ammortamenti:

Tale voce pari a 19.900€ ricomprensione 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 39.926

6.9 Accantonamenti:

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

7. Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio 2022 sono maturati interessi passivi per 8€ .

8. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non risultano iscritte rettifiche di valore di attività finanziarie.

9. Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte ammontano a 46.086€

IMPOSTE			
<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>Variazioni</i>
Irap	27.463	22.404	5.059
Ires anno corrente	18.623	17.623	1.000
Totale	46.086	40.027	6.059

Tabella n. 28 – 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 2022.

Valore della Produzione	anno 2022	anno 2021
Contributi in c/esercizio		
Contributi da Regione	3.095.549	3.028.865
Trasferimenti Azienda sanitaria		
Totale Valore della Produzione	3.095.549	3.028.865
Costi della Produzione		
Servizi sanitari da settore pubblico		
Costi per prestazioni di assistenza residenziale ad anziani		
Costi per prestazioni di assistenza semiresidenziale ad anziani		
Totale servizi sanitari da settore pubblico	0	0
Servizi non sanitari da settore pubblico		
Rette anziani da settore pubblico – quota sociale		
Rette semiresidenziali anziani non aut. da sett. pubb. quota sociale.	417.577	352.360
Rette disabili da settore pubblico – quota sociale		
Costi per servizi di mensa		
Totale servizi non sanitari da settore pubblico	417.577	352.360
Servizi sanitari da settore privato		
Costi per prestazioni di assistenza residenziale ad anziani	158.368	440.422
Costi per sussidi ad anziani	835.590	877.514
Costi per sussidi a disabili	1.017.760	840.183
Totale servizi sanitari da settore privato	2.011.718	2.158.119
Servizi non sanitari da settore privato		
Costi per rette anziani – quota sociale	129.699	
Costi per servizi sociali a convenzione rivolti ad anziani gest. Soc.	155.537	295.268
Costi per trasporti sociali	236.018	128.618
Costi per servizi sociali a convenzione per disabili	145.000	94.500
Totale servizi non sanitari da settore privato	666.254	518.386
Oneri diversi di gestione		
Costi per trasferimenti risorse regionali	0	0
Totale oneri diversi di gestione	0	0
Totale Costi della produzione	3.095.549	3.028.865

Contributi in c/esercizio			
Soggetto erogatore	Quota sanitaria	Quota sociale	Totale
Ausl Consorziato			
Regione Toscana	2.011.718	1.083.831	3.095.549
Comuni Consorziati			
Totale	2.011.718	1.083.831	3.095.549

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 3.095.549€.

Nel corso dell'anno 2022 è stata utilizzata anche la quota del risconto passivo relativo alla parte dei ricavi non correlati ai costi relativamente all'esercizio 2021 il cui ammontare corrisponde ad 1.337.343€. Anche per l'esercizio 2022 viene iscritto tra i risconti passivi l'importo di 1.157.117€. così suddiviso:

Risconti Contributi Regionali

Risconti contributi regionali				
Contributi fondo della non autosufficienza, vita indipendente, gravissima disabilità e InAut	Disponibilità al 01/01/2022	Assegnato 2022	Utilizzo	Risconto passivo
FNA 2022 ASSEGNAZIONE DELIB. GRT N. 1338 DEL 13/12/2021		2.077.789	2.077.789	0
FNA 2021 RISORSE AGGIUNTIVE TRAMITE MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI DGRT 887 DEL 30/08/2021		124.559		124.559
VITA INDIPENDENTE 2021 Dgrt n. 1635 del 21/12/2020	28.721	0	28.721	0
VITA INDIPENDENTE 2022 Dgrt n. 1338 del 13/12/2021		476.400	406.254	70.146
FNA RISORSE DESTINATE PER GRAV. DISABILITA' DGRT 1159/2020 E DD. 13104 DEL 13/08/2020	189.302		189.302	0
FNA PER GRAVISSIME DIFFICOLTA' DGRT n. 680 del 13/06/2022 e DD. 15478 DEL 12/07/2022		336.519	0	336.519
FNA PER GRAVISSIME DIFFICOLTA' DGRT n. 454 del 26/04/2021 DD.8610 DEL 05/05/2021	395.041		308.136	86.904
FNA PER GRAVISSIME DIFFICOLTA' DGRT n. 1118 del 28/10/2021 - DD. 20451 del 08/11/2021	395.041			395.041
PROGETTO INDIPENDENZA E AUTONOMIA – INAUT- DD. 13315 DEL 26/08/2020 - DGRT 814/2020 E 1178/2020	204.680		85.347	119.333
PROGETTO INDIPENDENZA E AUTONOMIA – INAUT- DD. 11631 DEL 06/06/2022 - MODIFICA DGRT 814/2020		24.615		24.615
Totale	1.212.784	3.039.883	3.095.549	1.157.117

Destinazione risultato d'esercizio

Visto il risultato di esercizio, che presenta un utile di 534€, si propone la sua destinazione a riserve disponibili per futuri impieghi nell'attività del Consorzio nell'aggregato V del patrimonio netto.

Siena, 22.06.2023

Elaborato predisposto dal Direttore SdS
(Art. 71 *novies* – comma 5 lett.c)
(Dr. Lorenzo Baragatti)

Il Presidente SdS
(Dr. Giuseppe Gugliotti)