

SOCIETÀ DELLA SALUTE AREA PRATESE



* * * * *

Sede in PRATO - Piazza del Comune n.2

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PRATO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01975410976

N. Rea: 507743

* * * * *

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2017

- *Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa*
- *Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31.12.2017*
- *Relazione del Direttore*

SOCIETA' DELLA SALUTE AREA PRATESE

Sede in PRATO - PIAZZA DEL COMUNE , 2

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PRATO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01975410976

N. Rea: 507743

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (A)	0	0
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.236.142	4.693.223
Totale crediti	6.236.142	4.693.223
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	2.172.956	9.100.199
Totale attivo circolante (B)	8.409.098	13.793.422
C) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE ATTIVO	8.409.098	13.793.422

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Finanziamenti per investimenti	0	0
II – Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0	0
III – Fondo di dotazione	0	0

IV – Versamenti per ripiani perdite	0	0
V – Utili (perdite) portate a nuovo	203.364	173.264
1) Riserve	184.227	154.127
<i>c) altre Riserve</i>	<i>184.227</i>	<i>154.127</i>
2) Utili (perdite) portate a nuovo	19.137	19.137
VI – Utile (perdita) di esercizio	24.800	30.100
Totale patrimonio netto	228.164	203.364
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	134.935	130.000
I – Fondi per imposte, anche differite	0	0
II – Fondi per rischi	0	0
III – Altri fondi per oneri e spese	134.935	130.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
D) DEBITI		
I – Debiti per mutui passivi	0	0
II – Debiti v/Stato, Regione o Provincia Autonoma	0	0
III – Debiti v/Comuni	2.815.007	4.284.272
IV – Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	4.420.992	8.278.205
V – Debiti v/ARPAT	0	0
VI – Debiti v/fornitori	465.762	279.661
VII – Debiti v/istituto tesoriere	0	
VIII – Debiti tributari	4.717	2.378
IX – Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	(2)	(1)
X – Altri debiti	235.347	530.463
Totale debiti	7.941.823	13.374.978
E) RATEI E RISCOINTI	104.176	85.080
TOTALE PASSIVO	8.409.098	13.793.422

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Contributi in c/esercizio	16.410.394	18.947.844
2) Proventi e ricavi diversi	484.175	116.697
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche		
4) Compartecipazione alla spesa (ticket)	0	
5) Costi capitalizzati	0	
Totale valore della produzione	16.894.569	19.064.541
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
1) Acquisti di beni	0	0
A) Acquisto di beni sanitari		
B) Acquisto di beni non sanitari		
2) Acquisti di servizi	16.072.710	18.256.061
A) Acquisti servizi sanitari	8.744.518	8.874.760
<i>da pubblico</i>	8.744.518	8.874.760
<i>da privato</i>	0	0
B) Acquisti di servizi non sanitari	7.328.192	9.381.301
<i>da pubblico</i>	6.925.615	9.284.322
<i>da privato</i>	402.577	96.979
3) Manutenzione e riparazione	0	0
4) Godimento di beni di terzi	0	589
5) Personale del ruolo sanitario	0	0
6) Personale del ruolo professionale	0	0
7) Personale del ruolo tecnico	0	0
8) Personale del ruolo amministrativo	302.864	295.236
9) Oneri diversi di gestione	60.105	60.185
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	0
11) Ammortamento dei fabbricati	0	0
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	0	0

13) Svalutazione dei crediti	0	0
14) Variazione delle rimanenze	0	0
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	433.693	425.860
Totale costi della produzione	16.869.374	19.037.932
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
1) Interessi attivi	5.113	8.999
2) Altri proventi	0	0
3) Interessi passivi	0	0
4) Altri oneri	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	5.113	8.999
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Risultato prima delle imposte	30.308	35.608
Imposte e tasse		
1) Irap	5.508	5.508
2) Ires	0	0
3) Accantonamento a fondo imposte	0	0
Totale imposte e tasse	5.508	5.508
RISULTATO DIESERCIZIO	24.800	30.100

Il Direttore

Michele Mezzacappa

SOCIETA' DELLA SALUTE AREA PRATESE

Sede in PRATO - PIAZZA DEL COMUNE, 2

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01975410976

Partita IVA: 01975410976 - N. Rea: 507743

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2017

Premessa

Con atto ai rogiti del notaio Lo Schiavo di Prato in data 23.12.2004 fu costituita, a livello sperimentale, la Società della Salute dell'Area Pratese (SDS) tra l'Azienda USL 4 di Prato e i 7 Comuni della Provincia: Prato, Cantagallo, Carmignano, Montemurlo, Poggio a Caiano, Vaiano, Vernio.

L'Ente fu costituito in forma di Consorzio Pubblico ai sensi degli artt. 30 e 31 del D. Lgs. 18.08.2000 n.267, per l'esercizio associato delle funzioni di indirizzo, programmazione e governo delle attività socio-assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base di competenza degli enti aderenti.

Il processo ebbe avvio con delibera del Consiglio Regionale Toscano n.155 del 24.09.2003 che autorizzò le prime sperimentazioni ed proseguì negli anni successivi (vedi: D.G.R.T. n° 442 del 19.06.2006 "Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l'anno 2006", D.G.R.T. n° 522 del 17.07.2006, "G.R.T. n. 442 del 19.06.2006. Integrazione. Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l'anno 2006"), fino all'emanazione da parte della Regione Toscana della Legge 10/11/2008 n.60 (BURT 19/11/2008 n.39) "Modifiche alla legge regionale 24/02/2005 n.40. Disciplina del servizio sanitario regionale" che, all'articolo 142-bis, comma 6, prevedeva la messa a regime delle SDS già esistenti entro un anno dall'entrata in vigore della legge.

Secondo la Legge istitutiva, le Società della Salute esercitano le seguenti funzioni:

- a) indirizzo e programmazione strategica delle attività ricomprese nel livello essenziale di assistenza territoriale previsto dal piano sanitario e sociale integrato della Regione Toscana nonché di quelle del sistema integrato di interventi e servizi sociali di competenza degli enti locali;
- b) programmazione operativa e attuativa annuale delle attività di cui alla precedente lettera a), inclusi la regolazione e il governo della domanda mediante accordi con l'Azienda USL 4 di Prato, in riferimento al presidio ospedaliero e alla sanità territoriale;
- c) organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre

- prestazioni sanitarie a rilevanza sociale, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale;
- d) organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate sulla base degli indirizzi contenuti nel piano sanitario e sociale integrato regionale, nonché dall'Assemblea della Società della Salute;
- e) controllo, monitoraggio e valutazione degli obiettivi programmati e dei servizi erogati.

Quando la normativa sembrava aver ormai mandato a regime queste nuove realtà, sono intervenute norme a livello nazionale (art. 2, comma 186, lettera e - L. 23.12.2009 n. 191, come modificata dal D.L. 25.1.2010, n. 2, convertito con L. 42/2010, decreto legge 78/2010, convertito in legge 122/2010, D.L. 16.7.2011 n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15.7.2011 n. 111, D.L. 13.8.2011, n. 138, convertito con modificazioni dalla L. 14.9.2011, n.148, art. 14 comma 28 del D.L. 31.05.2010 n. 78 - convertito da L.30.07.2010 n. 122 - come sostituito dall'art. 19 del D.L. 6.7.2012 n. 95, convertito da L. 7.8.2012 n. 135, etc.) e criticità locali che hanno bloccato il processo.

Anche la ns. SDS, con delibera di giunta SDS n. 33 del 25.11.2009, aveva approvato gli schemi della nuova convenzione costitutiva e del nuovo statuto, con la volontà di andare a regime, assumendo la gestione diretta dei servizi, entro un anno dalla firma dei medesimi e, in data 19.3.2010, tali atti, previa approvazione dei rispettivi Consigli Comunali, erano stati sottoscritti, dai rappresentanti dei 7 Comuni dell'Area Pratese (Cantagallo, Carmignano, Montemurlo, Poggio a Caiano, Prato, Vaiano e Vernio) nonché dal Direttore Generale dell'Azienda USL 4, davanti al Segretario Generale del Comune di Prato, che aveva provveduto alla loro registrazione (rep. 31548 del 19.3.2010 – reg. a Prato il 2.4.2010).

In data 06.04.2010, con la delibera n.1, l'Assemblea dei Soci SDS dava atto del proprio insediamento e procedeva alla nomina del Presidente nonché della Giunta esecutiva.

In questo contesto, la Regione Toscana, ha ritenuto opportuno dare avvio ad un processo evolutivo del modello consortile e, contemporaneamente, ad una seria riflessione in merito alla possibilità di una semplificazione del sistema. Tale processo ha portato il Consiglio Regionale ad elaborare due proposte di legge di modifica della legge regionale n. 40 e 41 del 24 febbraio 2005.

Sono state così emanate le leggi regionali n. 44 e 45 del 2014, che intervengono in un periodo di grandi mutamenti sia in campo sanitario che nelle materie degli enti locali, modificando gli impianti normativi della l.r. 40/2005 e della l.r. 41/2005 introducendo punti fermi quali: la coincidenza dell'ambito sociale e della zona distretto, l'unicità della programmazione integrata, la possibilità di gestione integrata dei servizi, strumenti associativi e operativi rispetto ai quali i singoli ambiti territoriali possono trovare l'assetto organizzativo che garantisca loro il miglior equilibrio e la maggior efficacia. Si introducono quindi delle innovazioni che cercano di costruire un impianto ordinato e efficace, ma anche sufficientemente flessibile, in modo da permettere adattamenti in base a future evoluzioni degli assetti istituzionali e organizzativi locali.

Tra queste opzioni gestionali per l'integrazione, lo stesso consorzio "Società della Salute" può trovare una sua collocazione adeguata e coesistere correttamente con altri strumenti associativi ed operativi.

In questo contesto questa SDS ha comunicato alla Regione Toscana la volontà di proseguire e con delibera assemblea n. 38/2014, ha assunto l'impegno a garantire in forma indiretta la gestione unitaria dei servizi di cui alla L.R. 40/2005 e s.m.i. art. 71 novies decies c. 1 e 2 entro il 31.03.2015. La Regione ha quindi verificato la consistenza dei requisiti della zona durante i primi tre mesi del 2015 e, avendo tale verifica avuto esito positivo, il consorzio SdS ha quindi proseguito le sue attività scegliendo una gestione unitaria, in forma indiretta, dell'intero complesso delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all'art. 3 septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale e gestione unitaria, sempre in forma indiretta, dell'intero complesso delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti nel piano sanitario e sociale integrato regionale.

Suddetta scelta è stata poi attuata con l'approvazione della deliberazione di Assemblea dei Soci SDS n. 7 del 18.03.2015 con la quale, vengono approvati gli schemi di due convenzioni per disciplinare la nuova gestione in forma unitaria ed indiretta dei servizi e si individua nel Comune di Prato (Comune capo fila dell'Area Pratese) l'Ente erogatore dei servizi socio-assistenziali di cui all'art. 71 bis comma 3 lett. d) della L.R. 40 del 2005 e s.m.i. per l'intera Area Pratese e nella Azienda ASL 4 di Prato l'Ente erogatore dei servizi socio-sanitari di cui all'art. 71 bis comma 3 lett. c) della L.R. 40 del 2005 e s.m.i per l'intera Area Pratese. Le convenzioni suindicate vengono sottoscritte dagli Enti consorziati e dal Direttore del Consorzio SDS in data 22 gennaio 2016.

La Società della Salute Area Pratese, in quanto Consorzio Pubblico di funzioni, ad oggi, è configurabile come ente di diritto pubblico, dotato di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile gestionale e tecnica, attraverso la quale la Regione attua le proprie strategie di intervento per l'esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio-sanitarie e sociali integrate. Tenuto conto di quanto previsto dall'art.31, ottavo comma, TUEL, e come precisato dall'art. 30 dello statuto, al medesimo, si applicano, per quanto non disciplinato dalla legge regionale in materia e dallo statuto stesso, le norme previste per le Aziende Speciali.

La Società della Salute informa la propria attività a criteri di efficienza, efficacia ed economicità ed adotta la contabilità economico-patrimoniale.

Fino all'esercizio 2015 i fondi regionali attribuiti alla SdS e da questa riattribuiti agli Enti consorziati, transitavano esclusivamente nello Stato Patrimoniale, sia in entrata che in uscita. A partire dall'esercizio 2016, con l'approvazione da parte della Regione nel corso del primo semestre 2015 per il passaggio alla

gestione unitaria indiretta dei servizi, anche i fondi regionali transitano a conto economico.

Secondo quanto previsto dall'art. 11 della nuova convenzione, con riferimento alla popolazione residente in ciascun Comune consorziato, alla data del 31.12.2014, con delibera di Assemblea n. 3 del 09/02/2015, si è proceduto alla seconda revisione triennale delle quote consortili, che per l'anno 2015, e per il triennio 2015-2017, risultano essere le seguenti:

- Azienda USL 4 di Prato	33,33 %
- Comune di Prato	50,31 %
- Comune di Montemurlo	4,89 %
- Comune di Carmignano	3,79 %
- Comune di Poggio a Caiano	2,65 %
- Comune di Vaiano	2,61 %
- Comune di Vernio	1,60 %
- Comune di Cantagallo	0,82 %.

L'attività svolta nell'esercizio 2017 ha esclusivo carattere istituzionale in quanto la SDS non ha svolto alcuna attività di natura commerciale nei confronti di terzi.

Come precisato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (cfr. specifica risposta alla SDS Zona Fiorentina Nord-Ovest del 17.05.2005, prot. 0064858) le SDS non sono tenute alla gestione di una contabilità speciale di tesoreria unica. Dall'anno 2006, la SdS ha stipulato con la Banca Popolare di Vicenza, oggi Banca Intesa San Paolo, una convenzione per la gestione di un servizio autonomo di cassa con l'apertura di un proprio specifico conto corrente.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31.12.2017 (relativo al periodo dal 01.01.2017 al 31.12.2017) è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa. E' stato redatto in conformità a quanto previsto dalla disciplina sul bilancio d'esercizio di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, tenuto conto di quanto previsto nell'atto costitutivo e nello statuto della Società della Salute (SdS) Area Pratese nonché nelle delibere di Giunta Regionale Toscana n.1265 del 28/12/2009 (*"Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute"*) e n.

243 dell'11/4/2011 (*“Approvazione disposizioni operative per il funzionamento della Società della salute in Toscana. Modifica alla DGRT n. 1265 del 28/12/2009*).

Il bilancio è stato redatto in Euro con arrotondamento all'unità di Euro delle singole voci di bilancio.

Ai sensi dell'art.2423-ter, quinto comma, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente eventualmente riclassificata.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Non risultano iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali vengono valutate in base al loro costo storico, diminuito dalle quote d'ammortamento accantonate. Tale criterio consente di individuare immediatamente l'effettivo valore residuo dell'immobilizzazione considerata e quindi il suo contributo al capitale di funzionamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Non risultano iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non risultano iscritte in bilancio rimanenze di magazzino.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Non esistono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica. I risconti passivi presenti in bilancio rappresentano accertamenti di entrata avvenuti nell'esercizio ovvero alla data di redazione del presente bilancio, ma di competenza di esercizi futuri.

Fondi per rischi ed oneri

Risulta iscritto un Fondo Rischi e Oneri per possibili oneri futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non risultano iscritto in bilancio alcun fondo TFR in quanto l'unico dipendente è il direttore, relativamente al quale non deve essere fatto nessun accantonamento a titolo di trattamento di fine rapporto.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente.

Gestione Fondi Regionali destinati alla realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali in coerenza con quanto previsto dal Piano Integrato Sociale Regionale

La Regione Toscana ha assegnato, per l'annualità 2017, alla Società della Salute risorse finalizzate alla realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali, in coerenza con quanto previsto dal Piano Integrato Sociale Regionale 2012-2015 (vedi DGRT n.1001 del 1809/2017 "PSSIR 2012-2017 – Attuazione per l'anno 2017 – Trasferimenti ordinari e Fondo di Solidarietà Interistituzionale – prenotazione assegnazione delle risorse derivanti dal Fondo Regionale di Assistenza Sociale, DD della Regione Toscana n.14277 del 26/09/2017 "DGRT n.1001/2017 – Impegno e liquidazione risorse FRAS 2017 e il DD della Regione Toscana n.7112 del 09/05/2018 "Impegno e liquidazione a favore delle Zone Distretto secondo trasferimento ordinario FNPS 2017") per complessivi Euro 1.276.910,36.

Tale importo comprende quanto la Regione Toscana ha impegnato, con le medesime DGRT n.1001/2017 e DD 14277/2017, a favore della Società della Salute risorse per il Fondo regionale di Solidarietà Interistituzionale annualità 2017 pari a € 230.793,95, ripartite successivamente fra i Comuni consorziati attraverso l'Ente gestore Comune di Prato.

Contabilmente i fondi regionali transitano a Conto Economico, così come i costi e i ricavi relativi a progetti specifici che vengono attuati e portati a termine dalla stessa Società della Salute nonché i costi necessari al suo funzionamento. Nell'anno 2017 è proseguita l'attuazione del progetto "Home Care

Premium” e di “P.I.P.P.I.” mentre ha avuto inizio il progetto del FSE “M.A.D.E. in P.O.”. I fondi regionali, utilizzati a favore degli Enti consorziati attraverso gli Enti gestori, transitano simmetricamente a Conto Economico.

Gestione Fondi Vincolati

La Regione Toscana, con DGRT n.1023 del 27/12/2007, ha approvato l’avvio della fase pilota del progetto “Assistenza continuativa alla persona non autosufficiente” e con successive DGRT ha finanziato di anno in anno il progetto di cui trattasi (vedi DGRT n. 204/2008 – fondo pilota anno 2008, DGRT n. 754/2009 fondo N.A. settembre-dicembre 2008, DGRT n. 434/2009 fondo N.A. annualità 2009 , DGRT n. 287/2010 fondo N.A. annualità 2010, DGRT nn.248/2011, 656/2011, 894/2011 fondo N.A. annualità 2011, DGRT n.462/2012 – Primo semestre anno 2012: riparto alle Zone/distretto del fondo N.A., DGRT n.738/2012 - Secondo semestre anno 2012: riparto alle Zone/distretto del fondo N.A., DGRT n.309/2013 – anno 2013: riparto alle Zone/distretto del fondo per la non autosufficienza e DGRT n.1028/2013 – anno 2013: riparto alle Zone/distretto dei fondi ministeriali e di risorse aggiuntive, DGRT n.444/2014 – anno 2014: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT n.873/2014 – periodo settembre-dicembre 2014: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT n.323/2015 – anno 2015: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT n.110/2016 – anno 2016: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT 366/2016 – anno 2016: assegnazione alle Zone/Distretto di risorse per finanziare interventi a favore di persone non autosufficienti di età inferiore a 65 anni, DGRT n.1424/2016 – anno 2017: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza), per l’annualità 2017 la misura complessiva di tale fondo è pari a € 3.237.194,82.

Tali risorse sono trasferite con vincolo di destinazione alla Società della Salute.

Per l’anno 2017 la Società della Salute le ha riattribuite agli Enti gestori dei servizi a favore delle persone Non Autosufficienti, nei seguenti termini:

- € 1.938.165,17 al Comune di Prato
- € 1.299.029,65 all’AUSL.

Contabilmente sono rilevate a Conto Economico, come ricavi dalla Regione Toscana e come costi di

gestione dei servizi sociosanitari e socioassistenziali, così come i costi e i ricavi relativi a Progetti Specifici che vengono attuati e portati a termine dalla stessa Società della Salute (nell'anno 2017: progetto P.I.P.P.I., progetto Home Care Premium relativamente alle "spese integrative", progetto M.A.D.E. in P.O.).

Per l'annualità 2017 la Regione Toscana, con DGRT 664/2017 del 19/06/2017, ha assegnato anche risorse riguardanti il Fondo Nazionale per le Non Autosufficienza per le gravissime disabilità per un importo pari a Euro 952.517,28, riattribuite dalla Società della Salute direttamente alla ASL.

La Regione Toscana ha inoltre assegnato, per l'annualità 2017, alla Società della Salute risorse complessive pari a Euro 506.293,92 per i progetti di Vita Indipendente: con DGRT n.1371/2016, relativamente al primo semestre 2017, per Euro 253.146,96 e con DGRT n.514/2017, relativamente al secondo semestre 2017, per Euro 253.146,96. Tali risorse sono state riattribuite interamente all'ASL Toscana Centro quale Ente gestore del progetto per l'intera zona pratese.

Debiti e crediti

I dettagli delle voci di debito e di credito sono espressi nella descrizione della voce Debiti, Crediti e Disponibilità liquide del bilancio e della presente Nota Integrativa.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Attivo circolante

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.236.142 (€ 4.693.223 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	6.236.142	0	0	6.236.142
Totali	6.236.142	0	0	6.236.142

Il saldo pari a € 6.236.142 è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/Regione Toscana	1.383.868			1.383.868
Crediti v/Reg. Tosc. F. non Auto	1.923.676			1.923.676
Crediti v/ASL	65.873			65.873
Crediti v/banche	3.784			3.784
Crediti v/Comuni	2.340.148			2.340.148
Crediti v/Inps	118.487			118.487
Credito v/Ente gestore Comune di Prato	369.338			369.338
Credito v/Ente gestore ASL	30.969			30.969
Totale	6.236.142			6.236.142

I crediti verso la Regione Toscana (€ 1.383.868) sono articolati come segue:

- assegnazione di un contributo per il progetto volto alla "La costruzione di reti di solidarietà sociale" di cui alla DGRT n.1197/2013 pari ad € 105.343,00, di cui riscosso nell'anno € 63.205,80, rimane aperto un credito pari a € 42.137,20;

- (Programma di Intervento Per la Prevenzione dell'Istituzionalizzazione) di cui alla DGRT 274/2016 pari a € 62.500,00, di cui rimosse nell'anno 2016 € 35.500,00 e nell'anno 2017 € 7.500,00, rimane aperto un credito pari a € 19.500,00;
- assegnazione delle risorse per la realizzazione delle azioni progettuali all'interno del progetto denominato “ADA” di cui alla DGRT 865/2016 pari a € 54.080,36 di cui rimosse nell'anno 2017 € 31.590,40, rimane aperto un credito pari a € 22.489,96;
 - assegnazione delle risorse per la realizzazione delle azioni progettuali all'interno del progetto denominato “Outsiders” di cui alla DGRT 1279/2016 pari a € 40.000,00 di cui rimosse nell'anno 2017 € 34.000,00, rimane aperto un credito pari a € 6.000,00;
 - assegnazione delle risorse per la realizzazione del progetto denominato “Made in PO” (di cui alla convenzione tra la Regione Toscana e la Sds Area Pratese in qualità di capofila, sottoscritta in data 24/10/2016 e di cui alla delibera di assemblea 21/2016) per € 200.511,70 (di cui validate sul portale della Regione Toscana per i quattro trimestri 2017 € 194.697,92 e relativa all'attività di coordinamento del Comune di Vaiano € 5.000,00 e spese economali per € 813,78) di cui rimosse nell'anno 2017 € 21.457,51, rimane aperto un credito pari a € 179.054,19;
 - assegnazione delle risorse per la realizzazione del Programma denominato P.I.P.P.I. 6 (Programma di Intervento Per la Prevenzione dell'Istituzionalizzazione) di cui alla DGRT 459/2017 pari a € 25.000,00, di cui rimosse nell'anno 2017 € 20.000,00, rimane aperto un credito pari a € 5.000,00;
 - assegnazione, con DD 16686/2017, delle risorse per la realizzazione delle azioni progettuali all'interno del progetto “Assistenza di Rete per vittime di violenza di genere nel territorio pratese” denominato ARIANTA per € 60.586,00 di cui rimosse nell'anno 2017 € 18.175,80, rimane aperto un credito pari a € 42.410,20;
 - assegnazione “PSSIR 2012-2017 – attuazione per l'anno 2017”, di cui alla DGRT n.1001 del 18/09/2017 e di cui al DD della Regione Toscana n.14277 del 26/09/2017, pari a € 1.276.910,36 di cui riscossi nell'anno 2017 € 209.633,73, rimane aperto un credito pari a € 1.067.276,63.

I crediti verso la Regione Toscana riconducibili al progetto di assistenza continua alla persona non autosufficiente (€ 1.923.676) sono articolati come segue:

- assegnazione di risorse relative al “Fondo regionale per la non autosufficienza”, di cui alla DGRT n.1424 del 27/12/2016, per l’anno 2017 per € 3.237.194,82, di cui rimosse nell’anno € 2.266.036,37, rimane aperto un credito pari a € 971.158,45;
- assegnazione di risorse relative al “Fondo regionale per la non autosufficienza”, di cui alla DGRT n.664 del 19/06/2017, destinate a finanziare gli interventi per le gravissime disabilità delle persone non autosufficienti per per l’anno 2017 per € 952.517,28.

I crediti verso la ASL (€ 65.873) sono articolati come segue:

- quota dovuta per l’attività di responsabile di zona svolta dal Direttore della Società della Salute per l’anno 2017 pari a € 73.980,77 (50% costo), di cui riscossi € 37.032,23, rimane aperto un credito pari ad € 36.948,50;
- quota dovuta per il premio stimato 2016 (50% costo) per l’attività di responsabile di zona svolta dal Direttore della Società della Salute pari a € 14.461,93;
- quota dovuta per il premio stimato 2017 (50% costo) per l’attività di responsabile di zona svolta dal Direttore della Società della Salute pari a € 14.462,28.

I crediti verso la banca per € 3.784 si riferiscono alle competenze al 31.12.2017 da accreditare sul conto corrente.

I crediti verso i Comuni (€ 2.340.148) sono articolati come segue:

- contributo dovuto quale Ente Consorziato dal Comune di Prato per le “spese generali” di competenza dell’anno 2017 pari a € 97.668
- contributo dovuto quale Ente Consorziato dal Comune di Cantagallo per le “spese generali” di competenza dell’anno 2017 pari a € 1.584;
- contributi residui dagli anni precedenti dovuti al Comune di Prato per *meno* € 18;
- contributo dovuto quale Ente Consorziato dal Comune di Prato per le “spese sociosanitarie”,

sostenute attraverso l'Ente gestore ASL, di competenza dell'anno 2017 pari a €2.188.558;

- contributo dovuto quale Ente Consorziato dal Comune di Vaiano per le "spese sociosanitarie", sostenute attraverso l'Ente gestore ASL, di competenza dell'anno 2017 pari a €4.455;
- contributo dovuto quale Ente Consorziato dal Comune di Cantagallo per le "spese sociosanitarie", sostenute attraverso l'Ente gestore ASL, di competenza dell'anno 2017 pari a €47.901;

I crediti verso l'Inps pari ad € 118.487 si riferiscono all'accordo di Programma per la realizzazione del Progetto Home Care Premium (D.A. n.4 del 09/02/2015, D.A. n.13 del 25/03/2015, D.A. n.19 del 24/06/2015, D.A. n.3 del 25/01/2016, D.A. n.15 del 30/05/2016, D.A. n.17 del 21/07/2017 e Provvedimento n.10 del 08/08/2017) che prevede il rimborso da parte dell'INPS delle spese gestionali rendicontate ed il rimborso delle spese integrative sostenute. Le spese gestionali di competenza del 2017 sono pari a € 104.773,06 di cui rimborsate nell'anno € 79.919,42, le spese integrative di competenza del 2017 sono pari a € 202.065,51 di cui rimborsate nell'anno € 110.632,02, per un credito residuo complessivo pari a € 116.287,13. L'Inps ha inoltre provveduto a liquidare una somma pari a complessivi € 24.800,00, a titolo di compenso per le valutazioni PAI effettuate dalla SDS Area Pratese, di cui riscossi nell'anno € 22.600, rimane un credito per ulteriori € 2.200.

I crediti verso l'Ente gestore Comune di Prato (€ 369.338) si riferiscono alle anticipazioni effettuate dalla SDS all'Ente gestore nel corso dell'anno 2017, al netto del Comune di Prato, per complessivi € 558.124,73, oltre a quelle residue dal 2016 per complessivi € 390.972,30, a fronte di un costo complessivo, escluso il Comune di Prato e non finanziato con Fondi Regionali o compartecipazioni rendicontato dall'Ente gestore per l'anno 2017 pari a € 579.759,40.

I crediti verso l'Ente gestore ASL (€ 30.969) si riferiscono alle anticipazioni effettuate dalla SDS all'Ente gestore nel corso dell'anno 2017, relative al Comune di Carmignano, al Comune di Poggio a Caiano e al Comune di Vernio, per complessivi € 716.745,27, oltre a quelle residue dal 2016 per gli stessi Comuni per complessivi € 154.574,54, a fronte di un costo complessivo non finanziato con Fondi Regionali o compartecipazioni, relativo agli stessi Comuni, rendicontato dall'Ente gestore per l'anno 2017 pari a € 840.350,42.

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si precisa che non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.172.956 (€ 9.100.199 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	9.099.944	0	255	9.100.199
Variazione nell'esercizio	-6.927.512	0	268	-6.927.244
Valore di fine esercizio	2.172.432	0	523	2.172.955

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 228.164 (€ 203.364 nel precedente esercizio) corrispondente al saldo degli utili (perdite) portati a nuovo (pari a € 19.137), alle altre Riserve (pari a € 184.227) e all'utile dell'esercizio corrente pari a Euro 24.800.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Altre riserve				
Varie altre riserve	154.127	0	0	30.100
Totale altre riserve	154.127	0	0	30.100
Utili (perdite) portati a nuovo	19.137	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	30.100	0	-30.100	
Totale Patrimonio netto	203.364	0	-30.100	30.100

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		184.227
Totale altre riserve	0	0		184.227
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		19.137
Utile (perdita) dell'esercizio			24.800	24.800
Totale Patrimonio netto	0	0	24.800	228.164

Nel dettaglio il saldo finale degli utili (perdite) portati a nuovo, pari ad € 19.137, è dato dalla sommatoria degli utili degli anni precedenti per complessivi € 293.848 (€ 235.371 nell'anno 2004, € 48.436 nell'anno 2005, € 5.701 nell'anno 2006, € 4.339 nell'anno 2010) e delle perdite degli anni precedenti per complessive € 274.711 (€ 204.534 nell'anno 2007, € 51.045 nell'anno 2008, € 19.132 nell'anno 2009).

Il residuo dell'utile 2010 pari a Euro 20.000, l'utile 2011 pari a Euro 14.943, parte dell'utile 2013 per € 6.189 e parte dell'utile 2014 per € 7.650 sono stati accantonati al Fondo di Solidarietà così come da delibere SdS n.19 del 16/05/2011, n.23 del 16/07/2012, n.15/2014 e n.7/2016.

Le altre Riserve pari a Euro 184.227 si riferiscono: quanto a Euro 20.000 sono riserve vincolate al Fondo di Solidarietà (la cui origine e il cui funzionamento sono illustrati al paragrafo successivo), quanto a Euro 41.499 all'utile 2013, quanto a Euro 44.720 all'utile 2014, quanto a Euro 47.909 all'utile 2015 e quanto a Euro 30.100 all'utile 2016. Il residuo dell'utile 2014 (utile complessivo 2014 pari a € 52.370, di cui € 44.720 sono stati accantonati nelle altre riserve) pari a € 7.650 è stato accantonato al Fondo di Solidarietà così come da delibera dell'assemblea SdS n.7/2016.

Il "Fondo di Solidarietà" è stato istituito inizialmente con delibera dell'assemblea n. 19 del 16/05/2011 per fronteggiare situazioni di emergenza nelle quali potrebbe trovarsi i singoli Enti Consorziati ed è stato da ultimo ridimensionato con delibera dell'assemblea n.3 del 14/02/2014. L'importo attuale di tale fondo è ora stabilito in Euro 150.000 (vedi anche il paragrafo "Fondo per rischi e oneri"). Le caratteristiche con cui è stato istituito sono: una gestione unitaria del medesimo, quindi non ripartizione tra i Comuni delle risorse, né addebito al Comune /Comuni utilizzatore/i; un impiego esclusivo per i casi, di volta in volta individuati dal Coordinatore sociale della SdS Area Pratese, su relazione scritta dell'Assistente Sociale e dell'Amministrativo di competenza; autorizzazione della Giunta all'utilizzo; informazione scritta ed

Fondo (da parte dell'Ente/organismo che, in quel momento, ha la gestione dei servizi); durata massima del singolo intervento tre mesi, durante i quali il Comune interessato, nel caso il progetto sia a più lungo termine, dovrà individuare idonee soluzioni e reperire le necessarie risorse nell'ambito delle normali attività relative alla gestione dei servizi (a regime) associati; importo massimo fruibile per singolo intervento, ed indipendentemente dalla durata del medesimo € 20.000,00.

Il "Fondo di Solidarietà" è stato costituito con il Fras 2010 per Euro 55.000 e successivamente da utili 2010 per Euro 20.000, utili 2011 per Euro 14.943,23, utili 2013 per Euro 6.188,86, utili 2014 per Euro 7.650 così come da delibere SdS n.19 del 16/05/2011, n.23 del 16/07/2012, n.15 del 19/05/2014 e n.7 del 22/04/2016. Di questi importi sono stati destinati Euro 5.280 al Comune di Vernio e Euro 5.244,74 al Comune di Cantagallo nel 2012, Euro 10.607,12 al Comune di Cantagallo nel 2014 e Euro 7.650,00 al Comune di Vaiano nel 2015, Euro 19.000 e Euro 13.000 al Comune di Poggio a Caiano e Euro 19.000 al Comune di Cantagallo nel 2016. Il saldo di tale "Fondo di solidarietà" al 31.12.2017, pari a Euro 150.000, è rappresentato quanto a Euro 20.000 dalle altre riserve vincolate a tale scopo e quanto a Euro 130.000 dal fondo rischi e oneri così come illustrato al paragrafo successivo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 134.935 (€ 130.000 nel precedente esercizio).

Sono state imputate a un fondo rischi oneri futuri le risorse, per Euro 55.000,00, derivanti dalla seconda attuazione del PISR 2007-2010 (assegnate per Euro 7.650 con D.G. 4/2015 al Comune di Vaiano e reintegrate con parte dell'avanzo 2014 per pari importo con D.A. n.7 del 22/04/2016) e, per Euro 126.000, derivanti dal Frass 2016 e destinate, con delibera dell'assemblea della SdS n.9/2011 e con delibera della SdS n.32/2016, al Fondo di Solidarietà sociale (che risulta quindi complessivamente pari a Euro 150.000 se si tiene conto anche della voce del Patrimonio Netto delle altre Riserve costituita con utili di esercizi precedenti destinati, con delibere assembleari, al Fondo di Solidarietà e delle assegnazioni avvenute nel corso del 2016). Nel corso dell'anno 2016, con D.G. n.11 del 06/10/2016, è stato assegnato al Comune di Poggio a Caiano per € 19.000, con D.G. n.15 del 29/12/2016, è stato assegnato al Comune di Poggio a Caiano per € 13.000, con D.G. n.16 del 29/12/2016 è stato assegnato al

Comune di Cantagallo per € 19.000 e il saldo al 31/12/2016 risulta quindi essere pari a € 130.000.

Con delibera dell'assemblea della SdS n.30 del 29/12/2016, è stato modificato il regolamento di funzionamento del Fondo di Solidarietà che lo ha portato al nuovo importo di Euro 150.000. Con la delibera n.32 del 29/12/2016 l'assemblea della SdS ha infatti deliberato l'utilizzo di parte del Frass 2016, per Euro 126.000, per portare la consistenza del Fondo di solidarietà a Euro 150.000 e, con delibera n.8/2018 l'assemblea della SdS ha deliberato l'utilizzo di parte del Frass 2017, per Euro 4.934,83, per questo Fondo.

La costituzione di questo fondo di solidarietà sociale (costituito a seguito di un'esigenza dei Comuni consorziati) è stata approfondita al paragrafo "Patrimonio netto".

TFR

La SdS al 31/12/2017 non ha dipendenti per i quali compete l'accantonamento diretto al Fondo TFR.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.941.823 (€ 13.374.978 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	279.660	465.762	186.102
Debiti tributari	2.378	4.717	2.339
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	-1	-2	-1
Debiti v/Comuni	4.284.272	2.815.007	-1.469.265
Debiti v/ASL	8.278.205	4.420.992	-3.857.213
Altri debiti	530.462	235.347	-295.115
Totali	13.374.978	7.941.823	-5.138.038

Il saldo pari ad € 7.941.823 è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Fatture da ricevere	239.833	0	0	239.833
Fatture da ricevere da AUSL 4	30.906	0	0	30.906

Fatture da ricevere da Comune Prato	195.024	0	0	195.024
Debiti tributari	4.717	0	0	4.717
Debiti v/Istituti di previdenza	-2	0	0	-2
Debiti v/Comuni	961.581	0	0	961.581
Debiti v/Ente gestore Comune di Prato	1.271.976	0	0	1.271.976
Debiti v/Ente gestore Comune Prato non auto	581.450	0	0	581.450
Debiti v/AUSL	387.312	0	0	387.312
Debiti v/Ente gestore ASL	2.691.454	0	0	2.691.454
Debiti v/AUSL non auto	952.517	0	0	952.517
Debiti v/Ente gestore ASL non auto	389.709	0	0	389.709
F.di vincolati da assegnare	235.347	0	0	235.347
<i>Totale</i>	7.941.823	0	0	7.941.823

In particolare si specificano meglio le seguenti voci:

- le fatture da ricevere (€ 239.833) si riferiscono al compenso del quarto trimestre 2017 del Collegio Sindacale per € 8.459, al compenso dello studio professionale Mazzone per € 15.386, al progetto “Made

in PO” in base agli importi validati dalla Regione Toscana per € 172.059 e ai fornitori delle spese integrative relative al progetto Home Care Premium per € 43.929;

- le fatture da ricevere da AUSL 4 (€ 30.906) si riferiscono al costo del personale assegnato alla SdS per l'anno 2017;

- le fatture da ricevere dal Comune di Prato (€ 195.024) si riferiscono al rimborso del premio stimato del personale assegnato alla SdS per l'anno 2016 per € 6.000, al rimborso del personale assegnato alla SdS per l'anno 2017 per € 179.523 e al rimborso del premio stimato del personale assegnato alla SdS per l'anno 2017 per € 9.500;

- i debiti verso Comuni (€ 961.581) rappresentano:

- per € 105.343 quali somme assegnate dalla Regione Toscana alla SdS per il progetto volto alla "La costruzione di reti di solidarietà sociale" DGRT n.1197/2013), e da questa riattribuite al Comune di Prato (delibera Giunta SdS n.2/2014);
- per € 16.066 quale residuo della somma assegnata dalla Regione Toscana alla SdS (DGRT n.984/2013) per il Programma di Intervento per la Prevenzione dell'Istituzionalizzazione (P.I.P.P.I. 5) e da questa riattribuite al Comune di Prato, e all'AUSL 4, in quanto gestori dei servizi (delibera Giunta SdS n.6/2016 e n.10/2016);
- per € 5.000 quale somma dovuta al Comune di Vaiano per l'attività di coordinamento nel progetto "Made in PO";
- per € 13.000 per l'accesso al fondo di solidarietà sociale da parte del Comune di Poggio a Caiano (D.G. n.15/2016);
- per € 7.336 quale anticipo delle "spese generali" sull'annualità successiva da parte di alcuni Comuni consorziati (nel dettaglio: € 2.673 dal Comune di Carmignano, € 1.712 dal Comune di Montemurlo, € 1.146 dal Comune di Poggio a Caiano, € 760 dal Comune di Vaiano e € 1.046 dal Comune di Vernio);
- per € 21.020 quale avanzo delle "spese di funzionamento" versate dai Comuni consorziati rispetto alla spesa effettiva (nel dettaglio: € 3.266 dal Comune di Prato, € 2.970 dal Comune di Vaiano, € 1.821 dal Comune di Vernio, € 71 dal Comune di

Cantagallo, € 5.564 dal Comune di Montemurlo, € 4.313 dal Comune di Carmignano e € 3.015 dal Comune di Poggio a Caiano);

- per € 269.822 quale avanzo delle somme versate per i servizi sociosanitari da parte dei Comuni consorziati rispetto al rendiconto finale dell'ente gestore ASL (nel dettaglio: € 31.815 dal Comune di Poggio a Caiano, € 100.100 dal Comune di Vernio, € 3.275 dal Comune di Montemurlo e € 134.632 dal Comune di Carmignano);
- per € 369.338 quale avanzo delle somme versate per i servizi socioassistenziali da parte dei Comuni consorziati rispetto al rendiconto finale dell'ente gestore Comune Prato (nel dettaglio: € 79.023 dal Comune di Vaiano, € 42.909 dal Comune di Vernio, € 14.099 dal Comune di Cantagallo, € 74.557 dal Comune di Montemurlo, € 126.157 dal Comune di Carmignano e € 32.593 dal Comune di Poggio a Caiano);
- per € 154.657 quale rimborso delle "spese generali" (amministrativi e assistenti sociali) di competenza dell'anno 2017 (in particolare € 67.612 al Comune di Montemurlo, € 42.850 al Comune di Carmignano e € 44.195 al Comune di Poggio a Caiano);

- i debiti verso Ente gestore Comune di Prato (€ 1.271.976) sono rappresentati dalle somma assegnata dalla Regione Toscana alla SdS per l'anno 2017 quale riparto delle somme derivanti dal FRAS (DD n.7112/2018), e da questa riattribuite al Comune di Prato, e all'AUSL, in quanto Enti gestori dei servizi (delibera Assemblea SdS n.8/2018);

- i debiti verso Ente gestore Comune di Prato Non Auto (€ 581.450) rappresentano il residuo della quota del Fondo Non Auto assegnato per l'annualità 2017 dalla Regione alla SdS e da questa attribuita all'Ente gestore Comune di Prato (DGRT n.1424/2016, delibera Assemblea SdS n.2/2017) per complessivi € 1.938.165, di cui pagati nell'anno € 1.356.716;

- i debiti verso la AUSL (€ 387.312) rappresentano:

- per € 41.860 quale residuo, in riferimento all'accordo di Programma per la realizzazione del Progetto Home Care Premium (D.A. n.17 del 21/07/2017 e Provvedimento n.10 del 08/08/2017), delle spese gestionali relative al 2017 sostenute dall'AUSL e che devono essere rimborsate alla stessa da parte della SdS una volta che, a seguito di rendicontazione, l'INPS provvede al rimborso delle stesse alla SdS;

- per € 22.490 quale residuo della somma assegnata dalla Regione Toscana (DGRT 865/2016) alla SdS (€ 54.080), e da questa riattribuita alla ASL, per la realizzazione delle azioni progettuali all'interno del progetto denominato "ADA", di cui pagate nell'anno € 31.590;
- per € 6.000 quale residuo della somma assegnata dalla Regione Toscana (DGRT 1279/2016) alla SdS (€40.000), e da questa riattribuita alla ASL, per la realizzazione delle azioni progettuali all'interno del progetto denominato "Outsiders", di cui pagate nell'anno € 34.000;
- per € 37.926 quale avanzo delle "spese di funzionamento" versate dalla ASL rispetto alla spesa effettiva;
- per € 279.036 quale rimborso delle "spese generali" (amministrativi e assistenti sociali) di competenza dell'anno 2017;

- i debiti verso Ente gestore ASL (€ 2.691.454) rappresentano:

- per € 2.673.520 il residuo del debito relativo al costo del servizio sociosanitario sostenuto dall'Ente gestore per il Comune di Cantagallo, il Comune di Montemurlo, il Comune di Prato e il Comune di Vaiano ed escluso quanto coperto da Fondi regionali e compartecipazioni (per complessivi € 6.098.844) al netto, oltre che degli eventuali residui dal 2016 (pari a € 81.288), degli anticipi versati all'Ente gestore per i suddetti Comuni (per complessivi € 3.344.037);
- per € 17.934 il residuo del debito 2016 relativo al costo del servizio sociosanitario sostenuto dall'Ente gestore per il Comune di Cantagallo;

- i debiti verso la ASL non auto, pari a € 952.517, rappresentano le risorse del Fondo Non Auto per le gravissime disabilità assegnate dalla Regione per l'annualità 2017 (DGRT n.664/2017) alla SdS e da questa riattribuita alla ASL (DA n.19/2017);

- i debiti verso Ente gestore ASL Non Auto, pari a € 389.709 rappresentano il residuo della quota del Fondo Non Auto assegnato dalla Regione per l'annualità 2017 (DGRT n.1424/2016) alla SdS e da questa riattribuita alla ASL (delibere Assemblea SdS n.2/2017) per complessivi Euro 1.299.030 di cui

pagati nel 2017 Euro 909.321;

- i Fondi Vincolati da assegnare (€ 235.347) rappresentano:

- per € 149.072 il residuo dell'anticipo del 40% della somma assegnata alla SdS (per complessivi € 401.992), in qualità di capofila, per la realizzazione del progetto denominato "Made in PO" di cui alla convenzione tra la Regione Toscana e la Sds Area Pratese, sottoscritta in data 24/10/2016 e di cui alla delibera di assemblea n.21/2016 e attribuita, quale acconto, ad alcuni degli enti partner (per complessivi € 252.920);
- per € 1.000 somme residue assegnate dalla Regione Toscana alla SdS (delibera GRT n.1.148/2012) per il progetto "Le reti di comunità: una risorsa per il welfare" ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 30 somme residue assegnate dalla Regione Toscana alla SdS (DGRT n.1190/2012 e Decreto dirigenziale RT n.903/2013) per il progetto "cinque nuovi centri semiresidenziali per disabili a Prato" ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 24.659 somme residue assegnate dalla Regione Toscana alla SdS (DGRT 459/2017) per la realizzazione del Programma denominato P.I.P.P.I. 6 (Programma di Intervento Per la Prevenzione dell'Istituzionalizzazione) per € 25.000, di cui utilizzati nel 2017 € 341, i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 60.586 somme assegnate dalla Regione Toscana alla SdS (DD della Regione Toscana n.16686/2017) per il progetto denominato "ARIANTA" ed i cui beneficiari sono ancora da individuare.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile Qui si precisa che nel bilancio al 31.12.2017 non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 104.176 (€ 85.080 nel precedente esercizio).

I ratei, pari a € 54.176, si riferiscono al compenso eventualmente dovuto al Direttore per il raggiungimento degli obiettivi anno 2016, per € 27.088, stabiliti dalla Giunta e dall'Assemblea SDS e al compenso eventualmente dovuto al raggiungimento degli obiettivi anno 2017, per € 27.088, stabiliti dalla Giunta e dall'Assemblea SDS.

I risconti, pari ad € 50.000, si riferiscono ai Contributi degli Enti Consorziati per l'anno 2013. Sono rappresentati da ricavi sospesi che potranno essere imputati a conto economico come ricavi nel momento di sostenimento dei relativi costi e, l'eventuale residuo, al momento dell'ultimazione del progetto a cui si riferiscono e a cui sono destinati.

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

L'importo complessivo, pari a € 16.894.569, è rappresentato quanto a Euro 16.410.394 dai contributi della Regione Toscana, degli Enti Consorziati e di altri Enti imputati a conto economico a fronte dei quali sono stati sostenuti costi dalla SDS, sia attraverso gli Enti gestori che direttamente e quanto a Euro 484.175 da proventi e ricavi diversi.

Nel dettaglio i contributi in c/esercizio, pari a Euro 16.410.394, sono composti per:

- Euro 306.567 da contributi dagli Enti consorziati per le “spese di funzionamento” (in particolare Euro 2.514 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 11.619 relativi al Comune di Carmignano, Euro 14.991 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 8.124 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 154.234 relativi al Comune di Prato, Euro 8.001 relativi al Comune di Vaiano, Euro 4.905 relativi al Comune di Vernio e Euro 102.179 relativi alla ASL) ;
- Euro 433.693 da contributi dagli Enti consorziati per le “spese generali”;
- Euro 6.939.195 da contributi dagli Enti consorziati per i servizi sociosanitari che ha quale Ente gestore l'ASL (in particolare Euro 143.767 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 415.934 relativi al Comune di Carmignano, Euro 425.440 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 293.042 relativi al

Comune di Poggio a Caiano, Euro 5.196.788 relativi al Comune di Prato, Euro 332.849 relativi al Comune di Vaiano e Euro 131.374 relativi al Comune di Vernio);

- Euro 3.501.068 da contributi dagli Enti consorziati per i servizi socioassistenziali che ha quale Ente gestore il Comune di Prato (in particolare Euro -249 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 212.104 relativi al Comune di Carmignano, Euro 197.576 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 119.370 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 2.921.309 relativi al Comune di Prato, Euro 25.405 relativi al Comune do Vaiano e Euro 25.553 relativi al Comune di Vernio);
- Euro 1.271.976 dalla Regione Toscana per il Frass;
- Euro 506.294 dalla Regione Toscana per il progetto Vita Indipendente;
- Euro 214.407 dalla Regione Toscana quale Fondo di Solidarietà Interistituzionale;
- Euro 3.237.195 dalla Regione Toscana quale Fondo per la Non Autosufficienza.

Nel dettaglio i proventi e ricavi diversi, pari a Euro 484.175, sono composti per:

- Euro 245.080 dai rimborsi da parte dell'INPS che spettano alla SdS relativamente alle spese integrative, e parte delle gestionali, del progetto Home Care Premium;
- Euro 712 dai rimborsi della Regione Toscana per il progetto PIPPI;
- Euro 200.512 dai rimborsi della Regione Toscana nell'ambito del progetto "Made in PO";
- Euro 37.871 a sopravvenienze attive relative a costi stimati di anni passati che non si sono poi verificati.

Costi della produzione

L'importo complessivo, pari a € 16.869.374, è rappresentato quanto a Euro 8.744.518 da costi per l'acquisto di servizi sanitari, quanto a Euro 7.328.193 da costi per l'acquisto di servizi non sanitari, quanto a Euro 302.864 da costi per il personale del ruolo amministrativo, quanto a Euro 60.105 da oneri diversi di gestione e quanto a Euro 433.693 da accantonamenti tipici dell'esercizio.

Nel dettaglio:

- gli acquisti di servizi sanitari, pari a Euro 8.744.518, sono composti per:
 - Euro 6.939.195 dal costo rendicontato dall'Ente gestore ASL coperto con i contributi degli Enti consorziati alla SdS (in particolare Euro 143.767 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 415.934 relativi al Comune di Carmignano, Euro 425.440 relativi al Comune di

- Montemurlo, Euro 293.042 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 5.196.788 relativi al Comune di Prato, Euro 332.849 relativi al Comune di Vaiano e Euro 131.374 relativi al Comune di Vernio);
- Euro 1.299.030 dal costo rendicontato dall'Ente gestore ASL relativo ai servizi Non Auto (in particolare Euro 16.511 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 80.415 relativi al Comune di Carmignano, Euro 79.181 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 43.544 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 1.019.830 relativi al Comune di Prato, Euro 30.198 relativi al Comune di Vaiano e Euro 29.350 relativi al Comune di Vernio);
 - Euro 506.294 dal costo rendicontato dall'Ente gestore ASL relativo ai servizi di cui al progetto "Vita Indipendente".
- gli acquisti di servizi non sanitari da pubblico (socioassistenziali), pari a Euro 6.925.615, sono composti per:
- Euro 4.987.451 dal costo rendicontato dall'Ente gestore Comune di Prato coperto con i contributi della Regione Toscana Frass (in particolare Euro 21.297 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 70.251 relativi al Comune di Carmignano, Euro 82.469 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 36.669 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 982.327 relativi al Comune di Prato, Euro 49.191 relativi al Comune di Vaiano, Euro 29.773 relativi al Comune di Vernio), con i contributi degli Enti consorziati della SdS (in particolare Euro -249 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 212.104 relativi al Comune di Carmignano, Euro 197.576 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 119.370 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 2.921.309 relativi al Comune di Prato, Euro 25.405 relativi al Comune di Vaiano e Euro 25.553 relativi al Comune di Vernio) e con il Fondo di Solidarietà Interistituzionale (per Euro 214.407);
 - Euro 1.938.165 dal costo rendicontato dall'Ente gestore Comune di Prato relativo ai servizi Non Auto (in particolare Euro 17.219 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 84.370 relativi al Comune di Carmignano, Euro 72.462 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 94.517 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 1.567.994 relativi al Comune di Prato, Euro 83.361 relativi al Comune di Vaiano e Euro 18.242 relativi al Comune di Vernio).
- gli acquisti di servizi non sanitari da privato, pari a Euro 402.577, sono riferiti al costo per il

progetto Home Care Premium per Euro 202.066 e al costo per il progetto “Made in PO” per Euro 200.512;

- il costo per il personale del ruolo amministrativo, pari a Euro 302.864, è composto per:
 - Euro 189.023 dal rimborso del costo del personale assegnato dal Comune di Prato;
 - Euro 30.906 dal rimborso del costo del personale assegnato dalla ASL;
 - Euro 82.935 dal 50% del costo del direttore della SdS a carico di tutti gli Enti consorziati.
- il costo per gli oneri diversi di gestione, pari a Euro 60.105, è composto per:
 - Euro 2.400 dalle spese per il progetto musica “Camerata Strumentale”;
 - Euro 712 dalle spese per il progetto PIPPI;
 - Euro 641 dalle spese informatiche;
 - Euro 15.385 dal compenso professionale per consulenza contabile e tributaria;
 - Euro 33.836 dal compenso al collegio sindacale;
 - Euro 4.693 dall’adesione al servizio PO-Net;
 - Euro 1.329 dalla ritenute fiscali sugli interessi attivi;
 - Euro 787 per diritti camerati;
 - Euro 322 da spese varie.
- il costo per gli accantonamenti tipici dell’esercizio, pari a Euro 433.693, è rappresentato dal rimborso del costo degli amministrativi di Montemurlo (per Euro 67.612), degli assistenti sociali e dagli amministrativi della ASL (per Euro 279.036), per gli assistenti sociali degli altri Comuni (per Euro 87.045).

Proventi finanziari

Figurano in bilancio interessi attivi lordi maturati sul c/c bancario per € 5.113.

Imposte sul reddito d’esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imp ste correnti	Imposte differite	Imposte anti pate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	5.508	0	0	0
Totali	5.508	0	0	0

L'Irap dell'esercizio si riferisce all'imposta dovuta sul compenso del Direttore (compreso l'eventuale premio per l'anno 2017 non ancora pagato al termine dell'esercizio) per la parte che rimane a carico della Società della Salute.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2017 e di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 24.800 ad incremento del Fondo Riserva.

Prato, 15 giugno 2018

Il Direttore della Società della Salute Area Pratese

Michele Mezzacappa