



## Società della Salute della Toscana

**SOCIETÀ DELLA SALUTE FIORENTINA NORD - OVEST**  
**Sede legale: Sesto Fiorentina (FI), Via Gramsci n. 561 - cap 50019**  
**Dotazione: Euro 100.000,00 – interamente versato**  
**n.05517820485 Codice Fiscale**

\*\*\* \*\* \*

### RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014

Signori soci,

il Bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione riepiloga fedelmente la situazione economico finanziaria in cui si trova la Società della Salute Fiorentina Nord - Ovest

Con la presente relazione intendiamo presentarVi un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Società della Salute e dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui la nostra società della salute ha operato.

#### SITUAZIONE AZIENDALE

L'esercizio chiuso al 31/12/2014 evidenzia un risultato economico in pareggio. Per offrirVi una chiara visione di tale risultato e della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'ente passiamo ad illustrarVi quanto segue:

STATO PATRIMONIALE	
	ESERCIZIO 2014
ATTIVO	
A - IMMOBILIZZAZIONI	12.335
B - ATTIVO CIRCOLANTE	14.946.229
* Rimanenze	0,00
* Crediti, attività finanziarie, ratei, risconti	10.893.465
* Disponibilità liquide	4.052.764

TOTALE ATTIVO	14.958.564
PASSIVO	
A - PATRIMONIO NETTO	267.599
* Capitale, Riserve, Utili, Perdite a nuovo	267.543
* Donazioni	56
B - DEBITI	10.913.805
B1 - A MEDIO/LUNGO	0,00
* Trattamento di fine rapporto	0,00
* Debiti oltre esercizio successivo	0,00
* Fondi per rischi ed oneri	0,00
B2 - A BREVE	10.913.805
* Debiti, ratei e risconti	3.777.160
TOTALE PASSIVO	14.958.564

<b>CONTO ECONOMICO</b>	
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	19.405.029
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	19.353.845
C - RISULTATO OPERATIVO LORDO	51.184
D - PROVENTI ONERI FINANZIARI	834
E - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-26.478
F - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0
G - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	25.540
H - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	25.540
K - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

Per quanto riguarda l'analisi della struttura patrimoniale riportiamo, di seguito, la composizione degli impieghi e l'analisi della situazione finanziaria. Abbiamo omesso la rappresentazione della situazione economica in quanto gli indici hanno poca rilevanza rispetto all'attività dell'ente che è rivolta interamente all'assistenza sociale.

<b>ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE</b>	
	ESERCIZIO CORRENTE
A - COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI	
* Immobilizzazioni/Totale attivo	0,08%
* Attivo circolante/Totale attivo	99,92%
B - COMPOSIZIONE DELLE FONTI	
* Debiti a breve/Totale passivo	72,96%
* Debiti a medio-lungo/Totale passivo	0,00%
* Patrimonio netto/Totale passivo	1,7%
ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA	

A - INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI	
* Autocopertura (Patrimonio netto/Immobilizzazioni)	2168%
* Globale (Patrimonio netto + Debito medio-lungo/Immobilizzazioni)	2168%
B - INDICE DI INDEBITAMENTO (TotaleAttivo/Patrimonio Netto) (Leverage)	55,89
C - INDICI DI LIQUIDITA'	
* Corrente (Attivo circolante/Debiti a breve)	136,94%
* Immediata (Crediti+Disponibilità liquide/Debiti a breve)	136,94%
* Secco (Disponibilità Liquide/Debiti a breve)	37,13%
D - INDICE DI ROTAZIONE DEGLI IMPIEGHI (Valore della produzione/Attivo)	1,29
E - MARGINE DI STRUTTURA	
* Margine primario di struttura (Patrimonio Netto - Immobilizzazioni)	255.264
* Margine secondario di struttura (Patrimonio Netto + Debiti medio-lungo - Immobilizzazioni)	255.264
F - CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	
* Attivo circolante - debiti a breve	4.032.424
G - MARGINE DI TESORERIA	
* Crediti + Disponibilità liquide - Debiti a breve	4.032.424

La rielaborazione dello Stato patrimoniale secondo criteri finanziari consente di effettuare un primo confronto tra gli impieghi e le fonti di finanziamento, in modo da verificare se la struttura patrimoniale è armonica ed equilibrata.

Dalla situazione sopra riportata si nota che le relazioni da rispettare relativamente ad un attivo corrente maggiore dei debiti a breve scadenza e ad un attivo immobilizzato minore del capitale permanente (dato dal patrimonio netto più i debiti a media e lunga scadenza) sono rispettate.

In particolare, la situazione degli impieghi si caratterizza per l'assoluta prevalenza del peso dell'attivo circolante (oltre il 99%), a testimonianza della assoluta elasticità della struttura. Dal lato delle fonti si riscontra la prevalenza dei mezzi di terzi – costituiti esclusivamente da debiti a breve – rispetto ai mezzi propri (quasi il 73%). Prevalenza che si riscontra nell'indice di indebitamento al 55,89.

Più che positivi gli indici di copertura delle immobilizzazioni.

Gli indici di liquidità corrente e immediata sono superiori al 136%

L'indice di liquidità secco, invece, è al 37%: questo aspetto, che potrebbe comportare criticità per l'ente nella copertura di debiti a breve iscritti nello stato patrimoniale, è fronteggiabile con una azione di monitoraggio costante dell'incasso delle somme iscritte a credito. Essenzialmente tale situazione è dovuta ad un mancato incasso di buona parte dei finanziamenti da parte della Regione Toscana. A tale ritardo si sono aggiunti, nel corso dell'anno 2014, i ritardi sempre più consistenti da parte dei Comuni nel trasferimento delle somme dovute per convenzione, secondo scadenze prestabilite. Così come avviene

per le Aziende Sanitarie anche nel caso della Società della Salute, per le caratteristiche del sistema di finanziamento, la totalità dei crediti è contenuta entro i dodici mesi e, come tale, di breve scadenza: le difficoltà della finanza pubblica (statale, regionale e comunale) di rispetto del patto di stabilità e di ritardo nei pagamenti e le modalità di trasferimento previste (a seguito di rendicontazione e di verifica della stessa) rendono tali crediti sicuramente certi nella riscossione ma di assoluta incertezza sui tempi.

**Prospetto di confronto situazione dei crediti:**

	<b>II) Crediti</b>	<b>ESERCIZIO 2014</b>	<b>ESERCIZIO 2013</b>
<b>12212101</b>	1) Crediti verso Stato, Regione e Prov. Autonoma	3.620.311	3.222.963
	- entro 12 mesi	3.620.311	3.222.963
	- oltre 12 mesi		
	2) Crediti verso Comuni	5.748.167	5.585.574
	- entro 12 mesi	5.748.167	5.585.574
	- oltre 12 mesi		
	3) Crediti verso aziende sanitarie pubbliche	442.737,00	616.769,00
<b>12231101</b>	Azienda USL 10 - Firenze		
	- entro 12 mesi	442.737,00	616.769,00
	- oltre 12 mesi		
	4) Crediti verso ARPA	0,00	0,00
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
<b>12266008</b>	5) Crediti verso Erario	1346	1346
	- entro 12 mesi	1346	1346
	- oltre 12 mesi		
	6) Crediti verso altri	1.080.904,00	913.177,00
	- entro 12 mesi	1.080.904,00	913.177,00
	- oltre 12 mesi		
	Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00
	<i>Totale II</i>	<i>14.958.564</i>	<i>14.766.723</i>

**Prospetto di confronto situazione dei debiti:**

	<b>D) DEBITI</b>	<b>ESERCIZIO 2014</b>	<b>ESERCIZIO 2013</b>
	<b>I) Debiti per mutui passivi</b>		
	- entro 12 mesi	0,00	0,00
	- oltre 12 mesi	0,00	0,00
	<b>II) Debiti verso Stato, Regione o Provincia Autonoma</b>	<b>6.259</b>	<b>11.499</b>
	- entro 12 mesi	6.259,00	11.499,00
	- oltre 12 mesi	0,00	0,00
	<b>III) Debiti verso Comuni</b>	<b>2.586.980,00</b>	<b>2.686.925,00</b>
	- entro 12 mesi	2.586.980	2.686.925
	- oltre 12 mesi	0,00	0,00

<b>34411001</b>	<b>IV) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche</b>	<b>852.135,00</b>	<b>891.140,00</b>
	- entro 12 mesi	852.135,00	891.140,00
	- oltre 12 mesi	0,00	0,00
	<b>V) Debiti verso ARPA</b>		
	- entro 12 mesi	0,00	0,00
	- oltre 12 mesi	0,00	0,00
	<b>VI) Debiti verso fornitori</b>	<b>7.183.595,00</b>	<b>8.541.145,00</b>
	- entro 12 mesi	7.183.595,00	8.541.145,00
	- oltre 12 mesi	0,00	0,00
	<b>VII) Debiti verso Istituto tesoriere</b>		
	- entro 12 mesi	0,00	0,00
	- oltre 12 mesi	0,00	0,00
<b>34800012</b>	<b>VIII) Debiti tributari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- entro 12 mesi	0,00	0,00
	- oltre 12 mesi	0,00	0,00
	<b>IX) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale</b>	<b>5.499,00</b>	<b>18.894,00</b>
	- entro 12 mesi	5.499,00	18.894,00
	- oltre 12 mesi	0,00	0,00
	<b>X) Altri debiti</b>		
	- entro 12 mesi	270.332,00	301.969,00
	- oltre 12 mesi	0,00	0,00
	<b>Totale Debiti (D)</b>	<b>10.913.805</b>	<b>12.456.424</b>

Positivi il capitale circolante netto ed il margine di tesoreria.

La situazione economica si caratterizza per un risultato in pareggio.

La gestione finanziaria porta un contributo positivo al risultato finale.

#### ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La Società della Salute Fiorentina Nord - Ovest ha avviato fin dalla sua istituzione la gestione delle attività socio-assistenziali e dal 2008 la gestione del Fondo regionale per la non autosufficienza.. Nel corso dell'anno 2012 ha assunto la gestione del Progetto regionale "Vita Indipendente" e del Progetto Inps Gestione Ex Inpdap Home Care Premium rivolto alla non autosufficienza (parte di previdenza pubblica). Nel corso dell'anno 2014 ha consolidato la gestione delle attività socio-assistenziali e dei progetti sopra indicati..

La gestione della tenuta della contabilità avviene mediante convenzione con la ASL 10. Dal 2015 è attivo il sistema della fatturazione elettronica. La contabilizzazione di costi e ricavi, oltre che nei conti economici e patrimoniali, avviene anche per progetti con assegnazione di budget di spesa.

La cassa economale è gestita attraverso la ASL 10.

Altre attività rilevanti che hanno caratterizzato la gestione amministrativa – contabile dell'anno 2014 sono la gestione degli atti amministrativi (deliberazioni assembleari e di giunta, decreti del Direttore e dei responsabili di Area), l'indizione, gestione e conclusione delle gare di appalto per la gestione dei servizi in scadenza nell'anno, la revisione annuale delle ISEE presentate per la compartecipazione ai servizi, in particolare per inserimenti in struttura, l'attività di controllo mirata sulle dichiarazioni presentate dai cittadini, con particolare attenzione alle ISEE pari a zero, la gestione dei contributi per indigenza e delle sessioni di valutazione condotte dagli assistenti sociali, la gestione del Fondo per la Non Autosufficienza dalla gestione delle sedute di UVM (Unità di Valutazione Multidimensionale) alla sottoscrizione del progetto personalizzato di aiuto fino alla corresponsione del beneficio economico, la gestione amministrativa del Progetto Vita Indipendente e del Progetto Home Care Premium. Alla gestione di tali progetti è legata una cospicua attività di rendicontazione.

Nel conto economico gli scostamenti più rilevanti rispetto al Bilancio di Previsione approvato sono da imputare a fatti avvenuti in corso di gestione, comunque rilevati nei monitoraggi periodici che questo ente effettua a cadenza mensile.

Non sono da annotare ulteriori fatti rilevanti da un punto di vista contabile relativamente all'esercizio 2014.

### **INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE**

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 co. 2 c.c., Vi precisiamo quanto segue.

La Società della Salute Fiorentina Nord - Ovest è consapevole del ruolo fondamentale che ogni azienda svolge rispetto all'ambiente e allo sviluppo socio-economico delle comunità in cui è presente. La Società della Salute svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

Per quanto riguarda le politiche del personale, ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, si precisa quanto segue. Il personale, per espressa disposizione della normativa nazionale (L.R. 40/2005 e ss.mm.) è assegnato alla Società della Salute in regime di assegnazione funzionale ed è composto in prevalenza da personale dipendente dei Comuni costituenti il Consorzio. Le politiche di formazione del personale hanno riguardato la sicurezza, che dal 2014 è gestita direttamente. Una quota di attività formativa è garantita dalle amministrazioni comunali socie, e sono state comunque mantenute le occasioni formative legate a singole professionalità.

~~Per quanto attiene alla sicurezza e alla salute sul lavoro non sono da rilevare, per l'anno 2014,~~  
situazioni di gravi infortuni sul lavoro o altre situazioni rilevanti sulla salute dei dipendenti. E' stato  
aggiornato, nel corso dell'anno 2014, il nuovo Documento di Valutazione dei Rischi della Società della  
Salute Fiorentina Nord - Ovest.

#### **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 1, si dà atto che non è stata effettuata alcuna spesa a tale  
titolo.

#### **RAPPORTI CON GLI ENTI CONSORZIATI**

- I rapporti con gli enti consorziati sono regolati dalla convenzione stipulata in data .....

In particolare, nelle convenzioni sono definite le modalità di assegnazione del personale e di  
conferimento delle risorse sia per lo svolgimento delle funzioni socio-assistenziali sia per le funzioni  
generali. I Comuni sono tenuti a versare le quote a scadenze contrattualmente definite. Forme di  
"monitoraggio periodico" sull'andamento dei contratti di servizio sono state stabilite con la parte tecnica  
comunale, mediante incontri periodici.

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 2, si dà atto che non esistono altri rapporti con imprese  
controllate, collegate, controllanti o consorelle.

#### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non sono da segnalare fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio né fatti eccedenti  
l'ordinaria amministrazione.

#### **PREVISIONI**

Nel corso del 2015 non sono previsti scostamenti significativi di budget né relativi ad attività e  
progetti in corso.

#### **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Si confermano le tendenze attuali, non sono previsti particolari cambiamenti.

#### **ATTIVITA' E RISORSE GESTITE TRAMITE TERZI**

Non sono da rilevare attività di questo tipo per l'anno 2014.

#### **STRUMENTI FINANZIARI**

~~Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 6-bis, del codice civile, si dà atto che la società della salute non ha usato strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.~~

#### **SEDI SECONDARIE**

Ai sensi dell'articolo 2428, 4° comma, del codice civile, si dà atto che la società della salute non ha sedi secondarie.

#### **PRIVACY INFORMATICA**

La Società della Salute ha in corso la rilevazione degli standard di sicurezza del trattamento dei dati personali, sia cartacei che informatici, in ottemperanza alle disposizioni di settore.

#### **SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ**

La Società della Salute non ha ancora avviato un sistema di certificazione della qualità.

#### **RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

L'esercizio 2014 si chiude in pareggio

Nell'invitarvi ad approvare il bilancio, restiamo a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Allegato alla presente inoltre, una relazione concernente i risultati dell'attività istituzionale della SdS Fiorentina Nord – Ovest.

Sesto Fiorentino, lì 26.6.2015

Il Direttore  
Dr. Franco Doni