SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sull'andamento della gestione è redatta a corredo del bilancio di esercizio 2016 della Società della Salute Pistoiese ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile e del D. lgs 118 del 23 giugno 2011.

Gli Enti Consorziati, l'Azienda AUSL 3 di Pistoia ed i Comuni di Pistoia, Montale, Agliana, Quarrata, Serravalle Pistoiese, Marliana, Piteglio, Cutigliano, Abetone, San Marcello Pistoiese e Sambuca Pistoiese hanno dato vita al Consorzio Pubblico denominato "Società della Salute Pistoiese" nel mese di agosto 2010.

Il Consorzio si è costituito secondo le indicazioni regionali dettate dall'articolo 71 *bis* della legge regionale 24 febbraio 2005 n° 40. La forma giuridica è quella del consorzio pubblico senza scopo di lucro, ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. n° 267 del 18 agosto 2000.

Con deliberazione n° 39 del 18 novembre 2015 l'Assemblea dei Soci ha preso atto del recesso dal Consorzio SdS da parte del Comune di Cutigliano a decorrere dal 1 gennaio 2016. La L.R.T. 25 gennaio 2016, n° 1 avente ad oggetto "*Istituzione del Comune di Abetone Cutigliano, per fusione dei Comuni di Abetone e di Cutigliano"* ha previsto l'istituzione del nuovo comune a far data dal 1° gennaio 2017. Considerato che il nuovo Ente, stante l'articolo 2 comma 1 della citata legge regionale di fusione, subentra nella titolarità di tutti i beni mobili e immobili e di tutti i rapporti giuridici attivi e passivi dei Comuni oggetto della fusione e che, quindi, ai sensi di questa previsione normativa, il Comune di Abetone Cutigliano, in virtù del fatto che uno dei due Enti che si fondono, il Comune di Abetone, è socio del consorzio SdS P.se, subentra quale socio della SdS P.se. Pertanto, con deliberazione di Assemblea dei Soci n° 32 del 23 dicembre 2016, è stato preso atto della ricomposizione della unitarietà nella compagine sociale degli Enti rappresentativi del territorio di Zona Distretto.

Con Legge n° 28 del 16 marzo 2015 Regione Toscana ha disposto che, a far data dal 1 gennaio 2016, fosse istituita l'Azienda USL Toscana Centro, mediante la fusione delle AUSL 10 di Firenze, 4 di Prato, 3 di Pistoia e 11 di Empoli. La previsione è stata poi concretizzata con l'approvazione della Legge regionale n° 84 del 28 dicembre 2015. L'applicazione di quanto previsto dalla normativa ha comportato il commissariamento dell'Azienda USL3 di Pistoia a decorrere dal 1 luglio 2015, ma non ha creato ostacolo

all'attuazione della previsione di strutturazione della organizzazione consortile sancita dalle deliberazioni di Assemblea dei Soci n° 20/2014 e n° 12/2015.

Le due deliberazioni ora richiamate prevedono le modalità attuative in merito a quanto stabilito dall'articolo 71 *novies decies* commi 1,2 e 3 della Legge Regionale n° 40/2005, cioè la realizzazione di:

- gestione unitaria, anche in forma indiretta, dell'intero complesso di funzioni di cui all'articolo 71 bis comma 3, lettera c) (le attività sociosanitarie ad alta integrazione e le prestazioni sanitarie a rilevanza sociale individuate dal PSSIR);
- gestione unitaria, anche in forma indiretta, dell'intero complesso di funzioni di cui all'articolo 71 bis comma 3, lettera d) (le attività di assistenza sociale individuate dal PSSIR).

È di estrema importanza rilevare in questa relazione che il personale assegnato funzionalmente alla SdS P.se con deliberazione del Direttore Generale dell'AUSL3 n° 343 del 26 giugno 2015 e successive modifiche ed integrazioni è personale infermieristico, di supporto, amministrativo e sociale impegnato nell'assistenza territoriale e sociale relativamente al settore sanitario a rilevanza sociale e che l'assegnazione funzionale, cui è correlata l'assegnazione delle risorse economiche necessarie per l'erogazione delle prestazioni, discende esclusivamente dal conferimento dell'esercizio della omologa funzione al Consorzio da parte dell'Azienda sanitaria. Al netto del trasferimento dei rapporti convenzionali con le Strutture sociosanitarie e delle relative quote sanitarie per l'erogazione di prestazioni residenziali e semiresidenziali, le altre risorse strumentali e di personale non transitano dal bilancio consortile.

Per quanto concerne l'aspetto dei servizi ai cittadini, l'erogazione di prestazioni è cresciuta parallelamente alla organizzazione della struttura consortile. Di seguito si riferisce in merito ai principali ambiti di servizio forniti.

SETTORE SOCIO-SANITARIO

Area degli Interventi a favore della popolazione anziana non autosufficiente

L'obiettivo di mantenere il più possibile al proprio domicilio la persona anziana non autosufficiente è stato perseguito attraverso l'erogazione di assistenza domiciliare, nelle varie forme diretta ed indiretta e contributo badante, con un incremento delle persone assistite rispetto al 2015.

Tipologia prestazione	Utenti con prestazione attiva nel 2015	Utenti con prestazione attiva nel 2016
CONTRIBUTO BADANTE	271	264
ASSISTENZA DOM. DIRETTA	87	109
ASSISTENZA DOM. INDIRETTA	43	47
TOTALE	401	420

La spesa per dette prestazioni ha registrato l'andamento di cui alla tabella seguente:

Spesa

Tipologia prestazione	Anno 2015	Anno 2016
CONTRIBUTO BADANTE	€ 626.070,12	€ 863.767,62
ASSISTENZA DOM. DIRETTA	€ 301.492,18	€ 416.858,90
ASSISTENZA DOM. INDIRETTA	€ 90.230,90	€ 132.791,45

Il proseguimento della permanenza il più a lungo possibile a domicilio è stato possibile anche grazie all'utilizzo del servizio semiresidenziale (c.d centro diurno). Dalla tabella sottostante si evince l'andamento di tale servizio nel corso degli anni.

Centro Diurno	Ospiti presenti al 1.1.2014	Ospiti presenti al 1.1.2015	Ospiti presenti al 31.12.2015	Ospiti presenti al 31.12.2016	Nuovi ingressi nell'anno 2015	Nuovi ingressi nell'anno 2016
CD LAME	17	14	17	17	13	12
CD MONTEOLIVETO	17	17	24	23	16	10
CD ALZHEIMER	18	15	18	23	7	13
CD VILLONE	0	0	8	17	11	12
CD CANTAGRILLO	nd	nd	nd	9	nd	8
OAMI Anziani	9	10	10	6	5	8
Altri cd fuori zona	0	0	3	2	1	0
TOTALE	61	56	80	97	53	63

Per quanto riguarda la spesa sostenuta per il servizio, questa è passata da € 198.252,10 (€ 148.195,53 di quota sanitaria ed € 50.056,57 di quota sociale) del secondo semestre 2015 a € 471.400,82 (€ 361.099,12 di quota sanitaria ed € 110.301,70 di quota sociale) di tutto il 2016. La SdS gestisce direttamente dal 1 luglio 2015.

Anche le prestazioni residenziali temporanee sono annoverate dalla Regione tra i servizi domiciliari, poiché consentono di alleviare per brevi periodi il carico assistenziale alla famiglia.

L'andamento di tale prestazione si evince dalla tabella sottostante che mette a confronto i ricoveri temporanei con i definitivi.

Tipo ricovero	Ospiti presenti al 31.12.2015	Nuovi ingressi nell'anno 2015	Ospiti presenti al 31.12.2016	Nuovi ingressi nell'anno 2016
TEMPORANEO	27	162	22	183
DEFINITIVO	269	48	264	129
TOTALE	296	210	286	312

Di seguito il dettaglio della suddivisione dei ricoveri in RSA per tipologia di modulo.

Modulo RSA	Ospiti presenti al 31.12.2015	Nuovi ingressi nell'anno 2015	Ospiti presenti al 31.12.2016	Nuovi ingressi nell'anno 2016
VEGETATIVO	6	5	9	9
ALZHEIMER	4	16	6	25
BIA	32	59	44	74
BASE	254	130	227	204
TOTALE	296	210	286	312

Area degli Interventi a favore delle persone disabili

L'obiettivo del mantenimento il più a lungo possibile a domicilio, riservando le residenzialità solo ed esclusivamente a quelle situazioni che altrimenti sarebbero prive di tutela, si è concretizzato attraverso l'erogazione delle seguenti prestazioni:

Domiciliari

Tipologia prestazione	utenti anno 2014	Utenti con prestazione attiva nel 2015	Utenti in carico al 31.12.2016	Utenti con prestazione attiva nel 2016
CONTRIBUTO BADANTE	4	7	5	5
ASSISTENZA DOM. DIRETTA	3	3	2	3
ASSISTENZA DOM. INDIRETTA	0	4	3	4
PROGETTO VITA INDIPENDENTE	50	51	50	50
TOTALE	57	65	60	62

Spesa			
Tipologia prestazione		Anno 2015	Anno 2016
CONTRIBUTO BADANTE		32.550,00	23.562,00
ASSISTENZA DOM. DIRETTA		6.012,04	17.149,64
ASSISTENZA DOM. INDIRETTA		2.291,42	7.037,47
PROGETTO VITA INDIPENDENTE		644.192,83	602.818,90
TOTALE		685.046,29	650.568,01

Semiresidenziali e residenziali:

	Ospiti presenti al 31.12.2015	Nuovi ingressi nell'anno 2015	Ospiti presenti al 31.12.2016	Nuovi ingressi nell'anno 2016
Prestazioni residenziali	31	10	49	30
Prestazioni semiresidenziali	59	1	57	5

SETTORE SOCIO-ASSISTENZIALE (per gli Enti che abbiano affidato la gestione diretta)

Area Sostegno alle Responsabilità Familiari e Tutela Minorile

Alla Sds Pistoiese è stata affidata la gestione diretta della attività socio-assistenziali dal Comune di Marliana dalla seconda metà del 2015.

Il settore socio-assistenziale ha attivato nel corso del 2016, per i cittadini residenti nel Comune di Marliana, i seguenti servizi a favore dei minori e a sostegno delle responsabilità familiari:

- servizio di accoglienza residenziale per un minore straniero non accompagnato il cui progetto era iniziato durante l'anno 2015, i cui obiettivi preposti erano l'inclusione sociale, attraverso l'iscrizione scolastica a fine di raggiungere il diploma, la regolarizzazione dei documenti ed il ricongiungimento con la famiglia d'origine che abitava nel nord Italia e con la quale non aveva legami da moltissimi anni;
- servizi di sostegno educativo attivo per un minore presso un centro socio-educativo a Pistoia per favorire la socializzazione ed evitare la marginalizzazione;

- interventi per l'integrazione scolastica degli alunni con handicap con l'attivazione attraverso i PEI di assistenza scolastica ed in un solo caso l'attivazione dell'educativa domiciliare per svolgere attività di socializzazione extra scolastica;
- servizi a sostegno delle responsabilità familiari: ci sono almeno tre casi in cui è stato disposto il sostegno alle capacità genitoriali da parte del Tribunale per i Minorenni di Firenze, così come nel corso del 2016 sono stati attivati due "Codice Rosa", riguardanti la violenza sulle donne, casi nei quali erano coinvolti anche minori. Per entrambi i casi è stato necessario attivare un percorso psicologico presso il Centro Antiviolenza di Pistoia per le donne, mentre sui minori è stata attivata la presa in carico da parte della UF SMIA di Pistoia.

Inoltre il Comune di Marliana ha attivi due progetti per gli incontri protetti, regolati con decreto del Tribunale per i Minorenni di Firenze;

L'educativa domiciliare presente nel territorio di Marliana è rivolta attualmente a due tipologie di problematiche, una relativa allo svolgimento dei compiti per minori con problemi di dislessia e disgrafia gravi, che hanno un percorso attivo con la UF SMIA di Pistoia o con la fondazione Maria Assunta in Cielo, con cicli di logopedia per i quali è necessario assicurare supporto anche a casa; l'altra tipologia presente riguarda l'osservazione delle dinamiche familiari e sociali tra i componenti della famiglia e la rete sociale.

Area degli Interventi dei diritti di cittadinanza e di contrasto della marginalità e della esclusione sociale

Nel corso dell'anno 2016 si è registrato un aumento di richieste di interventi da parte di famiglie con disagio economico, molte delle quali con presenza di minori. I contributi erogati sono per la maggior parte finalizzati al pagamento delle utenze e per beni di prima necessità, ma anche per gli abbonamenti dell'autobus per i minori che frequentano le scuole medie superiori, per il pagamento della retta per il doposcuola "oggi sono qui", effettuato nelle due scuole primarie di Marliana e Montagnana, che prevede due rientri pomeridiani per svolgere compiti, lezioni d'inglese e musica;

Sono stati attivati due inserimenti socio terapeutici rispettivamente per un uomo ed una donna con finalità di reinserimento nel mondo del lavoro;
I progetti che nel territorio del Comune sono attivi a sostegno di persone svantaggiate economicamente sono i cosiddetti cantieri sociali gestiti dal Comune di Pescia, dove vi sono sei persone coinvolte; variano nel tempo, solitamente per un periodo massimo di sei mesi.
E' stata accolta una sola domanda riguardante il progetto SIA, su dodici presentate.
Si collabora con il Centro per l'impiego di Pistoia al fine di favorire l'inserimento lavorativo per famiglie con disagio economico, donne vittime di violenza o a rischio marginalità, attraverso i vari progetti attivi (SIA, Voucher, UCEM, Ecco Fatto, tirocini formativi, ecc.)
Sono inoltre attive collaborazioni con il Terzo Settore come CAV, Misericordia di Momigno per la consegna dei pacchi alimentari e con Pistoia Soccorso per i trasporti sociali.

SETTORE ASSISTENZA SANITARIA TERRITORIALE

In relazione alla progettualità 2016 del settore di Assistenza Sanitaria Territoriale e alla relativa costruzione degli indicatori e monitoraggio degli stessi, si evidenzia che le informazioni standardizzate ed omogenee sugli assistiti, sulle quali si basa la verifica degli indicatori, sono accessibili e costruite con una raccolta di informazioni dedicata sui processi di assistenza e sui risultati degli interventi.

Di seguito si indicano gli obiettivi raggiunti e gli strumenti che sono stati utilizzati per raccogliere le informazioni necessarie per la misurazione quantitativa e qualitativa.

Indicatore n.1

Pazienti non autosufficienti assistiti dal servizio infermieristico a domicilio in seguito a valutazione.

Le fonti informative per tale indicatore sono state rilevate da sistema informativo Caribel.
Da quanto rilevato e dall'analisi di confronto rispetto all'anno precedente, possiamo affermare che i pazienti non autosufficienti assistiti dal servizio infermieristico nell'anno 2016 risultano aumentati.

Descrizione indicatore	Previsione 2016	Assistiti 2015	Assistiti 2016
Soggetti non autosufficienti assistiti dal servizio infermieristico a domicilio in seguito a valutazione. In continuità con il 2015	>2015	88122	89799

Indicatore n. 2

Registrazione flussi e monitoraggio qualità flusso AD RSA

Il servizio di Assistenza Domiciliare, offerto a supporto delle famiglie per l'assistenza a persone non autosufficienti o affette da patologie gravi, è stato assicurato in integrazione dal MMG e dall'Infermiere, supportati da specialisti consulenti in base alle relative necessità. Le attività infermieristiche sono state numerose e comprensive di diverse tipologie di intervento, dai più semplici ad interventi estremamente complessi come le cure ai malati alla fine della vita.

La registrazione dei flussi e il sistema di monitoraggio sono stati effettuati attraverso la registrazione dettagliata degli eventi più frequenti ma anche potenzialmente evitabili, (cadute, lesioni da decubito, contenzioni, cateterismi etc.) ed indicatori per valutare i ricoveri ospedalieri.

Alcuni indicatori per la valutazione della qualità assistenziale, ormai accettati dalla comunità scientifica, quali l'insorgenza di lesioni da compressione, le cadute accidentali, la presenza di dolore, l'insorgenza di uno stato di malnutrizione e disidratazione, sono stati attentamente monitorati, al fine di rendere sempre maggiore lo standard di riferimento di tale indicatore e intraprendere azioni di miglioramento continuo della qualità.

Al contempo la qualità delle cure nei confronti della persona non autosufficiente è data anche dalla misura in cui il modello assistenziale presente riesce a rispondere all'esigenza di mantenere e/o migliorare l'autonomia, che è possibile garantire solo creando un ambiente nel quale si previene l'insorgenza di condizioni di non autosufficienza.

Complessivamente nel 2016 la registrazione dei flussi ed il monitoraggio sulla qualità dei flussi sono significativamente migliorati, virando da una cadenza mediamente trimestrale del 2015, alla registrazione, monitoraggio e analisi dei flussi qualitativi mensile.

Indicatore n. 3

% prese in carico entro 48 ore

Rispetto agli assistiti presi in carico entro le 48 ore in seguito a segnalazione, possiamo attestare che l'obiettivo è stato raggiunto al 100%.

Indicatore n. 4

Predisposizione di strumenti di organizzazione: disciplinare servizio infermieristico domiciliare, istruzioni operative per definire l'integrazione con le associazioni convenzionate

In merito agli strumenti di organizzazione sono in prosecuzione le progettazioni relative al disciplinare di servizio e alle istruzioni operative al fine di una maggiore definizione delle modalità di integrazione con le associazioni convenzionate.

Indicatore n.5

Verifiche su fornitori esterni accreditati

Di seguito si descrivono sinteticamente i fornitori esterni e i servizi offerti:

1- Monitoraggio servizio del contratto di appalto "Servizio di assistenza infermieristica a favore della popolazione detenuta negli istituti penitenziari"

2- Progetto SdS "Programma di valutazione della Qualità dell'assistenza nelle Residenze Sanitarie Assistenziali presenti sul territorio"

3- Responsabile dell'attività sanitaria di prelievo ematico del contratto di appalto Cup - Telecup - Prelievi ematici - attualmente esternalizzato. Gestione del centro di responsabilità.

Si attesta che nell'anno2016 le verifiche sui fornitori suddetti sono state effettuate secondo quanto previsto da normativa e comunque in quantità non minore al 2015

Concludendo, complessivamente risultano raggiunti il 100% degli indicatori

SETTORE DELLA PROGRAMMAZIONE E DELLA PROMOZIONE DELLA SALUTE

Il settore della programmazione e della promozione della salute svolge funzione di monitoraggio e governo della domanda e controllo di gestione.

L'Ufficio di Piano è istituito all'interno del settore programmazione e promozione della salute, con il compito di predisporre la redazione dell'articolazione zonale del Piano Integrato di Salute (PIS), del Piano di inclusione zonale (PIZ) e di tutti gli eventuali atti di programmazione e di indirizzo deliberati dagli organi di governo della SdSP.

Inoltre l'Ufficio di Piano svolge funzioni di valutazione, monitoraggio e controllo mediante analisi dati e reporting, predisposizione rendiconti annuali delle attività, predisposizione del materiale da pubblicare sul sito, supporto e coordinamento all'utilizzo dei sistemi informativi per le aree di competenza della SdSP, attivazione e coordinamento dei lavori del coordinamento per i debiti informativi.

Rispetto agli obiettivi da raggiungere per l'anno 2016 si riporta di seguito una sintesi delle attività svolta per ciascun indicatore.

Indicatore 1

Predisposizione strumenti di programmazione

All'inizio dell'anno 2016 è terminato il lavoro di predisposizione del primo Profilo di Salute della zona pistoiese. E' stato proposto come strumento di lettura della realtà locale attraverso l'analisi dei dati disponibili per agevolare la comprensione dei processi che influiscono sulla salute dei cittadini e analizzare le trasformazioni in atto.

Alcuni temi sono stati oggetto di approfondimenti specifici attraverso un lavoro di condivisione e di partecipazione con operatori esperti e direttamente coinvolti delle diverse tematiche che si è svolto nel II semestre dell'anno 2015. A tal fine sono stati individuati 7 responsabili per ciascuna area oggetto di approfondimento, che hanno

coinvolto diverse figure che sul territorio hanno approfondita conoscenza della materia e che hanno lavorato su più incontri in focus.

Il documento è stato approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci 14 del 14/04/2016.

Nel secondo semestre del 2016 è stato avviato il lavoro di predisposizione del Piano Integrato di Salute. Una volta individuati i bisogni e i problemi di salute della zona attraverso il Profilo, si è proceduto alla scelta delle priorità sulla base di linee di indirizzo condivise ed approvate dall'Assemblea dei Soci della SdS Pistoiese con deliberazione n. 23 del 17/06/2016.

La scelta è stata di impostare il PIS su 9 obiettivi pilota/strategici, consentendo l'avvio della progettazione della nostra zona che dovrà mantenere la giusta flessibilità nel corso del quinquennio in modo da poter eventualmente orientare le scelte, al fine di garantire la maggior appropriatezza delle risposte ai bisogni di salute.

Per la costruzione del Piano Integrato di Salute si è passati alla fase di definizione dei progetti negli ultimi mesi del 2016, con la partecipazione e la condivisione di tutti gli attori del sistema alla predisposizione di programmi che individuano le attività necessarie per rispondere agli obiettivi di salute, la collocazione nel tempo di tali attività e le risorse disponibili per il raggiungimento degli obiettivi.

Indicatore 2

Reportistica per il monitoraggio delle attività

Per il monitoraggio delle attività sono stati predisposti strumenti di reportistica basati sulla sintesi dei dati disponibili nei diversi gestionali utilizzati dai servizi per l'erogazione delle prestazioni e dei contributi.

In particolare sono state prodotti report statistici con indicatori quantitativi sull'utenza presa in carico e sulla spesa sostenuta per l'erogazione delle prestazioni e contributi.

Indicatore 3

Gestione ed aggiornamento del sito web

Per quanto riguarda la gestione del sito l'attività svolta ha riguardato principalmente l'aggiornamento costante della documentazione relativa agli atti deliberati dalla SdS e le

informazioni relativi ad avvisi pubblici. E' stata curata anche la pubblicazione di notizie di interesse pubblico inerenti gli aspetti sociali, sanitari e socio-sanitari.

SETTORE TECNICO AMMINISTRATIVO

Alla segreteria di direzione, funzione del settore tecnico-amministrativo, sono attribuiti i compiti di supporto amministrativo agli organi di governo (convocazione delle sedute dell'Assemblea e della Giunta della Sds Pistoiese, predisposizione delle relative deliberazioni, pubblicazione degli atti e trasmissione degli stessi agli enti consorziati ed ai soggetti esterni).

Il settore tecnico amministrativo ha inoltre funzione di gestione economico finanziaria, affari generali e risorse umane.

Indicatore 1

Procedura per informatizzare la gestione delle rette sanitarie e sociali

Per l'annualità 2016 è stata messa a punto la procedura di registrazione dei dati relativi alle prestazioni residenziali e semiresidenziali che permetta di avere disponibili le informazioni necessarie allo svolgimento delle pratiche amministrative sia al controllo della spesa per rette di parte sanitaria e sociale. Inoltre la registrazione delle informazioni su apposito gestionale permette di dare risposta tempestiva al debito informativo relativo agli ingressi e dimissioni in strutture residenziali e semiresidenziali. Tramite il gestionale in uso dal personale tecnico-amministrativo della Sds vengono puntualmente implementati i flussi richiesti da Regione Toscana necessari ai fini dell'assegnazione delle risorse regionali relative al fondo per la non autosufficienza: durante il normale svolgimento delle attività amministrative il dato registrato viene immediatamente utilizzato per rispondere al debito informativo, evitando di dover recuperare le informazioni a consuntivo.

Indicatore 2

Procedura per informatizzare la gestione amministrativa della assistenza domiciliare socio-assistenziale

In accordo con il settore socio-sanitario, è stata messa a punto la procedura di attivazione delle prestazioni di assistenza domiciliare diretta ed indiretta utilizzando il gestionale con cui l'UVM predispone i Piani Assistenziali Personalizzati (PAP).

In questo modo la comunicazione dell'avvenuta sottoscrizione del PAP, le successive autorizzazioni necessarie per l'attivazione effettiva della prestazione e la conseguente gestione amministrativa avvengono senza presentazione agli uffici amministrativi di modulistica in forma cartacea.

Indicatore 3

Recupero quote sociali di compartecipazione

Nel corso del 2016 un'unità di personale del settore tecnico amministrativo è stata opportunamente formata per l'utilizzo della procedura di registrazione dei debiti nei confronti degli utenti che hanno ricevuto da parte della SdS, come previsto dal "Regolamento per l'ospitalità di persone anziane o adulte con disabilità presso residenze sanitarie assistenziali, residenze assistite e strutture equiparabili", l'intervento economico integrativo per il pagamento della quota sociale al momento dell'ingresso in struttura, che si configura come anticipazione che la persona è poi tenuta a rimborsare una volta che è stata determinata la quota sociale a suo carico. Di conseguenza è stata avviata l'attività di invio delle richieste di rimborso agli utenti delle quote spettanti.

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016 evidenzia un totale di 13.117.206,95€. L'attivo è determinato, nelle sue voci più rilevanti, da 4.432.987,60€ di crediti dalla Regione, da 1.796.260,29€ di crediti da Comuni soci, da 5.112.273,08€ di crediti dalla Azienda USL Toscana centro e da 1.600.796,84€ di disponibilità liquide.

Il passivo è dato da 6.293,03€ di patrimonio netto, costituito da utili di esercizio della gestione 2016 e delle gestioni precedenti, da 3.171.794,59€ di quota non utilizzata da finanziamenti anno 2016 e precedenti, da 61.982,80€ di fondo per la produttività del personale e, per il resto, da debiti. Questa ultima macrovoce, oltre a importi di minore consistenza verso alcuni Comuni soci, verso l'Erario e verso Istituti previdenziali, comprende: 1.185.965,43€ di debito verso il Comune di Pistoia per prestazioni erogate per conto della SdS Pistoiese; 702.218,18€ di debito verso la AUSL Toscana centro per prestazioni erogate per conto della SdS Pistoiese; 1.684.440,17€ di debiti verso fornitori;

2.385.974,83€ di debiti per fatture da ricevere; 3.642.673,69€ di altri debiti in conto trasferimento.

Le attività di rendicontazione delle spese sostenute, necessarie per ottenere la liquidazione degli importi stanziati, sono svolte a seguito della erogazione delle prestazioni e questo, di per sé, implica che il Consorzio maturi fisiologicamente crediti nei confronti della Regione. Oltre a questa ragione, il credito è maturato anche in conseguenza della progressiva attivazione della capacità di spesa della SdS, la quale ha bisogno di tempo per giungere a regime, visto il sottoutilizzo del fondo assegnato nel corso degli ultimi anni.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale passivo, la voce che merita attenzione è quella che prevede 3.642.673,69€ di altri debiti. Unitamente a questa è da considerare la voce che prevede 61.982,80€ per produttività del personale e 14.000€ per fondo rischi, considerate entrambe come fondo per rischi ed oneri e non ancora ripartite agli enti soci: si tratta di accantonamenti relativi alla produttività dei direttore anni 2016 e precedenti e di una somma prevista prudenzialmente per canone di locazione di immobile in utilizzo al Consorzio per attività di centro diurno disabili.

Si tratta di un monte di risorse di volume considerevole in rapporto allo stato patrimoniale ed in termini assoluti. Sono risorse che sono a disposizione per assicurare servizi agli utenti in misura aggiuntiva rispetto a quelli programmati a seguito della adozione, con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 36 del 23 dicembre 2016, del bilancio di previsione 2017 e pluriennale 2017-2019 della Società della Salute Pistoiese.

Per quanto riguarda i costi per il personale e gli oneri diversi di gestione, si sono realizzate economie rispetto alla quantificazione effettuata in sede di bilancio preventivo per quanto riguarda i rimborsi per gli stipendi del personale assegnato e altre spese varie di gestione.

Pistoia, 15 maggio 2017

Il direttore

Daniele Mannelli

SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato redatto in ottemperanza alla normativa del codice civile, in linea con le disposizioni della Delibera di Giunta Regione Toscana n° 1265 del 28/12/2009, così come modificata dalla Delibera di Giunta Regione Toscana n° 243 del 11/4/2011, e del D.Lgs n° 118/2011, ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla presente nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio stesso, e dalla relazione sulla gestione.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 è redatto in unità di euro.

Le linee guida contabili per le SDS, approvate con DGRT n° 1265/2009 e DGRT n° 243/2011, prevedono l'impianto di un sistema informativo contabile che dia luogo ad un unico bilancio di esercizio, ma che consenta al tempo stesso di produrre in nota integrativa tre distinte contabilità separate:

1) Conto Economico dell'attività sanitaria, al fine di assolvere al debito informativo nei confronti delle aziende sanitarie (modelli CE e LA);
2) Conto Economico dell'attività sociale esercitate per conto dei Comuni;
3) Conto Economico del Fondo per la non autosufficienza per ottemperare agli obblighi previsti dall'art. 3 comma 3 della LRT 66/2008.

CRITERI VALUTAZIONE

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i principi del codice civile, articolo 2423. La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
Nella redazione del Bilancio di esercizio sono stati seguiti i seguenti postulati:

- prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali;
- chiarezza;
- neutralità,
- periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale;
- comparabilità;
- omogeneità;
- significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio;
- verificabilità dell'informazione.

Si è ritenuto opportuno riferirsi ai principi contabili per le aziende sanitarie della Regione Toscana (DGRT n° 1343/2004), opportunamente adattati alle Società della Salute (DGRT n° 1265/2009 e n° 243/2011), i quali hanno come riferimento più generale i principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, le operazioni e gli eventi sono stati rilevati contabilmente nell'esercizio a cui si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

CREDITI
Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE
Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

DEBITI
Sono rilevati al loro valore nominale.

RICAVI E COSTI
I ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

IMPOSTE E TASSE
Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Le imposte correnti sono determinate in applicazione della normativa fiscale vigente; il relativo debito è esposto al netto degli acconti; ritenute subite e crediti d'imposta nella voce "debiti tributari"; l'eventuale posizione creditoria netta è iscritta tra i "crediti verso l'erario" nell'attivo circolante.

CREDITI E DEBITI

Si dà atto che i crediti e i debiti iscritti in bilancio sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	*di cui per fatture da emettere*
	CREDITI V/Stato - parte corrente					
ABA270	*CREDITI V/Stato - parte corrente*	80.000	0	80.000	0	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*					
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*					
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*					
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*					
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*					

ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*					
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**					
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**					
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	5.351.671	5.863.794	6.782.477	4.432.988	
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**					
	……					
	……					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**					
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*					
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.351.671	5.863.794	6.782.477	4.432.988	

CODICE MOD. SP	**CREDITI (VALORE NOMINALE)**	**MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO**				
		Valore iniziale	**Incrementi**	**Decrementi**	**Valore finale**	***di cui per fatture da emettere***
ABA530	**CREDITI V/COMUNI**	367.419	1.846.348	417.508	1.796.259	
	Comune Abetone	1.606	627	654	1.579	
	Comune Agliana	35.406	20.336	5.5193	549	
	Comune Cutigliano	3.746	0	0	3.746	
	Comune Marliana	7.100	211.739	80.000	138.839	
	Comune Montale	23.629	85.781	42.037	67.373	
	Comune Piteglio	4.222	1.654	958	4.919	
	Comune Quarrata	55.268	219.099	125.363	149.004	
	Comune Sambuca	3.862	3.814	6.047	1.629	
	Comune San Marcello	15.936	6.317	0	22.253	
	Comune Serravalle	25.220	86.080	57.021	54.280	
	Comune Pistoia	191.424	1.108.197	20.626	1.278.996	
	Unione comuni montani Appennino Pistoiese	0	102.703	29.610	73.093	
ABA560	**CREDITI V/Aziende Sanitarie pubbliche Regione**	**2.808.372**	**5.906.652**	**3.602.751**	**5.112.273**	
	CREDITI V/Aziende Sanitarie pubbliche Regione	0	2.808.372	0	2.808.372	
ABA710	**ALTRI CREDITI DIVERSI**	**48.827**	**231.042**	**104.980**	**174.889**	
	Altri CREDITI Diversi	49	187.818	56.202	131.664	
	Altri CREDITI da fatturare	48.778	43.224	48.778	43.225	

CODICE MOD. SP	**CREDITI**	**VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE**

		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*					
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*					
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*					
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*					
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*					
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*					
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**					
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**					
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	0	0	172.991	1.103.580	3.156.417

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
ABA530	**CREDITI V/COMUNI**	0	0	168	23.729	1.580.937
	Comune Abetone	0	0	0	951	627
	Comune Agliana	0	0	0	0	549
	Comune Cutigliano	0	0	168	3.578	0
	Comune Marliana	0	0	0	0	138.839
	Comune Montale	0	0	0	0	67.373
	Comune Piteglio	0	0	0	3.264	1.655
	Comune Quarrata	0	0	0	0	149.004
	Comune Sambuca	0	0	0	0	1.629
	Comune San Marcello	0	0	0	15.936	6.317
	Comune Serravalle	0	0	0	0	54.280
	Comune Pistoia	0	0	0	191.424	1.087.571
	Unione comuni montani Appennino Pistoiese	0	0	0	0	73.093

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA

		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*			
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*			
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*			
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*			
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*			
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*			
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**			
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**			
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	4.432.988		

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	**CREDITI V/COMUNI**	**1.796.260**		
	Comune Abetone	1.579		
	Comune Agliana	549		
	Comune Cutigliano	3.746		
	Comune Marliana	138.839		
	Comune Montale	67.373		
	Comune Piteglio	4.919		
	Comune Quarrata	149.004		
	Comune Sambuca	1.629		
	Comune San Marcello	22.253		
	Comune Serravalle	54.280		
	Comune Pistoia	1.278.996		
	Unione comuni montani Appennino Pistoiese	73.093		
ABA710	**ALTRI CREDITI DIVERSI**	174.889		
	Altri CREDITI Diversi	131.664		
	Altri CREDITI da fatturare	43.225		

I crediti verso la Regione Toscana sono così composti:

ANNO 2016 Fondo non autosufficienza per € 2.216.642
ANNO 2016 Fondo solidarietà per € 83.093
ANNO 2015 PISR 2012 – 2015 per € 856.682
ANNO 2015 Fondo non autosufficienza per € 1.103.580
ANNO 2014 Fondo non autosufficienza per € 172.991.

I crediti nei confronti dei comuni sono relativi alla ripartizione del costo del personale assegnato e degli altri oneri di gestione del Consorzio, sulla base delle quote consortili, così come stabilito dalla Deliberazione dell'Assemblea dei soci n° 40 del 18 novembre 2015. Lo stipendio del direttore è invece ripartito secondo le seguenti quote:

Az. USL 3 Pistoia	50%
Comuni per funzioni sociali	25%
Soci SDS	25%

Comuni per funzioni sociali

Comune Abetone	0,25
Comune Agliana	6,80
Comune Cutigliano	0,00
Comune Marliana	1,24
Comune Montale	4,18
Comune Pistoia	35,07
Comune Piteglio	0,66
Comune Quarrata	10,12
Comune Sambuca	0,65
Comune San Marcello	2,52
Comune Serravalle	4,51
TOTALE	66,00

Ripartizione Soci SDS

Az. USL Toscana c	33,00
Comune Abetone	0,25
Comune Agliana	6,80
Comune Cutigliano	0,00
Comune Marliana	1,24
Comune Montale	4,18
Comune Pistoia	35,07
Comune Piteglio	0,66
Comune Quarrata	10,12
Comune Sambuca	0,65
Comune San Marcello	2,52
Comune Serravalle	4,51
TOTALE	99,00

DISPONIBILITA' LIQUIDE

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	*CREDITI V/Cassiere Agostiniani c/ anticipi*	0	2.000	456	1.544
	CREDITI V/Cassiere Banca	2.359.491	10.868.200	11.628.439	1.599.252

Le disponibilità liquide al 31/12/2016 sono € 1.600.796, per € 1.599.252 relative all'Istituto Cassiere, la cui scheda contabile è stata riconciliata con l'estratto conto bancario al 31/12/2016, per € 1.544 relative a cassiere Agostiniani per c/anticipi piccole spese autorizzate.

Per quanto riguarda le voci del passivo il patrimonio netto è costituito dall'utile dell'esercizio precedente, per € 6.793, dalla sua utilizzazione per € 500 e dall'utile d'esercizio anno 2016 di € 152.

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	**FONDO DI DOTAZIONE**							
PAA010	**FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:**							
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione							
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti							
PAA040	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88*							
PAA050	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca*							
PAA060	*Finanziamenti da Stato per investimenti - altro*							
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti							
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio							

PAA100	**RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI**							
PAA110	**ALTRE RISERVE:**							
PAA120	Riserve da rivalutazioni							
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire							
PAA140	Contributi da reinvestire							
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							
PAA160	Riserve diverse							
PAA170	**CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:**							
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
PAA200	Altro							
PAA210	**UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO**	6.793			500		0	6.293
PAA220	**UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**						0	152
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	**6.083**					**710**	**6.445**

FONDO ACCANTONAMENTO

Il fondo accantonamento è relativo alla stima della produttività che dovrà essere corrisposta al direttore della SDS. Prudenzialmente sono stati accantonati, per gli anni 2011-2013 e 2016, il 20% degli stipendi lordi, pari a € 66.166 di cui utilizzati € 4.183.

I debiti nei confronti del comune di Pistoia si compensano con i crediti che la SdS Pistoiese ha nei suoi confronti; rimane un differenziale di € 93.030, compensato nell'anno 2017

Il debito nei confronti dell'azienda sanitaria USL Toscana centro è costituito da fondi anni precedenti non trasferiti in quanto la SdS vanta credi per € 5.112.273 per quote sanitarie da trasferire.

Tra i debiti di natura tributaria sono contabilizzati: IRPEF c/trattenute dipendenti e IRAP. Tra i debiti versi gli istituti previdenziali sono contabilizzati quelli di competenza del personale dipendente.

Le tabelle sottostanti riportano la composizione dei debiti.

CODICE MOD. SP	**DEBITI**	**Valore iniziale**	**MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO**	**Valore finale**	***di cui per fatture da ricevere***

			Incrementi	Decrementi		
PDA000	**MUTUI PASSIVI**					

PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**	**2.135.195**	**2.058.900**	**3.125.706**	**1.068.389**	
	Comune Agliana	**9.720**	**88.072**	**95.605**	**2.188**	
	Comune Marliana	**906**	**16.743**	**17.649**	**0**	
	Comune Montale	**3.302**	**52.753**	**56.055**	**0**	
	Comune Pistoia	2.102.044	1.595.850	2.631.693	**1.066.201**	
	Comune Quarrata	10.758	143.715	154.473	**0**	
	Comune Serravalle	4.031	51.803	55.834	**0**	
	Unione Comuni App. P.se	4.434	109.963	114.397	**0**	

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**					
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	666.924	35.294	0	702.218	
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**					
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**666.924**	**35.294**	**0**	**702.218**	
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI**	**0**	**10.623.060**	**1.992.264**	**8.630.796**	2.021.267
PDA290	*DEBITI V/FORNITORI*	2.839.461	10.623.060	9.392.106	4.070.415	2.385.975

PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**22.179**	**175.593**	**189.117**	**8.655**	
	IRPEF c/trattenute	760	6.096	3.910	2.946	
	Erario c/IVA (SPLIT PAYMENT)	21.419	169.497	185.207	5.709	

PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	**6.361**	**15.018**	**12.405**	**8.974**	
	CPS	0	12.008	12.008	0	
	ONAOSI c/trattenute	90	166	179	77	
	Sterilizzazione TFR c/trattenute	4.930	2.086	160	6.856	
	Riduzione legge 66/11 c/trattenute	1.341	758	58	2.041	
	INADEL	0	0	0	0	
	INPS/DM10	0	0	0	0	

PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**					
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**					
PDA360	**Debiti v/dipendenti**					
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**					
PDA380	**Altri debiti diversi:**	**3.658.163**	**0**	**15.489**	**3.642.674**	
	Enti c/trasferimento	3.642.674	0	0	3.642.674	
	Provincia PT	15.489	0	15.489	0	

CODICE MOD. SP	**DEBITI**	**DEBITI PER SCADENZA**		
		Entro 12 mesi	**Tra 1 e 5 anni**	**Oltre 5 anni**
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**	**1.068.389**		
	Comune Agliana	**2.188**		
	Comune Marliana	**0**		
	Comune Montale	**0**		
	Comune Pistoia	**1.066.201**		
	Comune Quarrata	**0**		
	Comune Serravalle	0		
	Unione Comuni Appen.P.se	0		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**			
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	702.218		
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**			
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**702.218**		
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI**	**2.839.461**		
PDA280	*DEBITI V/FORNITORI*	4.070.415		

PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**8.655**		
	IRPEF c/trattenute	2.946		
	Erario c/IVA (SPLIT PAYMENT)	5.709		

PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	**8.974**		
	CPS	0		
	ONAOSI c/trattenute	77		
	Sterilizzazione TFR c/trattenute	6.856		
	Riduzione legge 66/11 c/trattenute	2.041		
	INADEL	0		
	INPS/DM10	0		

PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**			
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**			
PDA360	**Debiti v/dipendenti**			
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**			
PDA380	**Altri debiti diversi:**	**3.642.674**		
	Enti c/trasferimento	3.642.674		
	Provincia PT	0		

CONTO ECONOMICO

RICAVI
VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è pari a € 13.308.280.
E' caratterizzato dalla netta prevalenza dei contributi in conto esercizio, come possiamo vedere dalla tabella sottostante, che riporta, per ogni contributo, anche gli atti di assegnazione.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
AA0050	**EXTRA FONDO:**					
AA0070	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:**				**5.420.186**	**3.813.742**
	Fondo non autosufficienza 2016	DGRT n. 110/016	15/04/2016	Fondo non autosuff.	2.346.907	2.071.543
	Fondo non autosufficienza anno 2016	DGRT n. 366/016	19/09/2016	Fondo non autosuff.	125.826	125.826
	Fondo non autosufficienza Vita indipendente	DGRT n. 1329/015	07/04/2015	Vita indipendente	545.287	545.287
	Fondo regionale solidar.minori	DGRT n. 1134/2016	31/12/2016	Minori	40.073	40.073
	Fondo regionale solidar.povertà	DGRT n. 14979/2016	31/12/2016	Povertà	43.020	43.020
	PSR 2012-2015	DGRT n. 1134/2016	31/12/2016	Attuazione anno 2016	856.682	732.706
	Fondo per gravissime disabilità	DGRT n. 342/016	19/09/2016	Gravissime disabilità	443.608	13.915
	Fondo regionale solidar.povertà	DGRT n. 11841/2016	31/12/2016	Povertà	58.070	58.070
	Intesa reg.e minist.lavoro	DGRT n. 1200/2015	31/12/2016	Lavoro e polit.soc.	80.000	40.000
	Fondo regionale solidar.povertà	DGRT n. 11841/2016	31/12/2016	Povertà	54.948	54.948
	Progetto affido	DGRT n. 904/2014	31/12/2016	Affido	5.170	5.170
	Centri antiviolenza	DGRT n. 966/2016	31/12/2016	Antiviolenza	12.184	12.184
	Progetto ADA	DGRT n. 865/2016	31/12/2016	Autonomia personale	36.635	0
	Sostegno povertà	DGRT n. 921/2016	31/12/2016	Povertà	71.000	71.000

	FSE 2014/15 lavoro disabili	DGRT n. 7781/2016	31/12/2016	Lavoro disabili	700.777	0
AA0170	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:**					
	Contributi da soggetti privati	Banca PT e Vignole	31/12/2016	Progetto scherma	1.000	750
	Officina del si può e Punto Matto	Azienda USL	31/12/2016	Officina e punto matto	72.000	2.244
	Comuni	Quote consortili	anno 2016	Prestaz.socio-assist.	171.306	171.306
	Contributi da Comune	Funzioni delegate	anno 2016	Prestaz.socio-assist.	1.562.244	1.562.244
	Rimborso azienda USL Toscana centro	Quote sanitarie	anno 2016	Prestaz.socio-assist.	5.694.444	5.69.4444
	Altri concorsi e recuperi	Rimb. Gestione SDS	anno 2016	Rimb.Costi Gestione	385.371	305.667
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				13.306.551	11.550.397

COSTI
COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi di produzione anno 2016 della SdS Pistoiese sono stati pari ad € 13.165.817, come dettagliato nelle tabelle seguenti:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SOCIO SAN.	Valore CE al 31/12/015	Valore CE 31/12/016	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE				
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	- da privato (intraregionale)	5.971.492	11.005.806	5.034.314	84,31
BA1190	- da privato (extraregionale)				
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA				
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				
BA1530	Altri servizi sanitari da privato				
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	**COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC**				
	TOTALE	5.971.492	11.005.806	5.034.314	84,31
CODICE MOD. CE	**COSTI DEL PERSONALE**	**Valore CE al 31/12/015**	**Valore CE 31/12/016**	**Variazioni importo**	**Variazioni %**

BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**				
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	130.454	153.312	22.858	17,52
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**	130.454	153.312	22.858	17,52
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2220	*Costo del personale dirigente medico - altro*				

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/015	Valore CE 31/12/016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)				
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale				
	…				
	…				
BA2550	Altri oneri diversi di gestione				
	Contratti d'opera personale dirig.	0	22.490	-22.490	
	Personale assegnato da altri Enti	93.932	106.306	12.374	13,17
	Abbuoni Passivi	2	0	2	
	Rimborsi	351.763	34	351.729	
	Oneri Collegio Sindacale	22.634	23.459	825	3,65
	Altri Costi di gestione	5.144	25.762	20.618	
	TOTALE	473.475	178.052	-295.423	

CODICE MOD. CE	ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/015	Valore CE 31/12/016	Variazioni importo	Variazioni %

BA2780	*Quote Inutilizzate contributi*	0	149.460		
	Quote Inutil. Contributi Regionali	1.616.151	1.677.444	61.293	3,79
BA2890	*Altri accantonamenti-Produttività*	18.990	14.000	-4.990	-26,28

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari sono costituiti dagli interessi attivi per € 152.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PS02	**Sopravvenienze Attive**			Importo
	Sopravvenienze attive V/terzi			5.760
PS03	**Insussistenze Attive**			
	Insussistenze attive v/terzi			213
EA03040	**Sopravvenienze Passive**			Importo
	Sopravvenienze passive V/terzi			56.177
EA0470	**Insussistenze Passive**			
	Insussistenze passive v/terzi			80.000

La parte straordinaria è relativa a fatture elettroniche non correttamente compilate da parte dei fornitori di servizi di competenza anni precedenti.

IMPOSTE E TASSE

Sono costituite dall'IRAP pagata sullo stipendio del direttore della SDS Pistoiese per € 12.258.

RISULTATO D'ESERCIZIO

L'esercizio si chiude con un utile di € 152 coincidente con gli interessi attivi corrisposti sul conto corrente dell'Istituto Cassiere per l'anno 2016.

Pistoia, 15 maggio 2017

Il direttore
Daniele Mannelli

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31/12/2016	31/12/2015
A) IMMOBILIZZAZIONI		-	
I)	Immateriali	-	1.610,40
II)	Materiali	-	-
III)	Finanziarie	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**-**	**1.610,40**
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
II) CREDITI			
1)	**Crediti V/Stato**	**-**	**80.000,00**
2)	**da Stato, Regione, Prov.aut. Entro 12 mesi**		
	Crediti v/Regione	**4.432.987,60**	**5.351.670,83**
3)	**Crediti V/ USL Regione**	**5.112.273,08**	**2.808.371,63**
4)	**da Comuni - entro 12 mesi**	**1.796.260,29**	**367.420,48**
	11.02.022201(1104) - Comune Abetone	1578,24	1.605,53
	11.02.022202(1105) - Comune Agliana	549,19	35.406,32
	11.02.022203(1106) - Comune Cutigliano	3.746,24	3.746,24
	11.02.022204(1107) - Comune Marliana	138.839,25	7.100,21
	11.02.022205(1108) - Comune Montale	67.373,09	23.629,49
	11.02.022206(1109) - Comune Piteglio	4.918,76	4.221,95
	11.02.022207(1110) - Comune Quarrata	149.004,32	55.268,03
	11.02.022208(1111) - Comune Sambuca	1.629,43	3.862,51
	11.02.022209 Comune San Marcello	22.253,56	15.936,38
	11.02.022210(1113) - Comune Serravalle	54.279,54	25.219,94
	11.02.022211 Comune Pistoia	1.278.995,67	191.423,88
	11.02.022212 Unione comuni montani Appennino P.se	73.093,00	-

5)	11.02.026111 Crediti V/ Istituzioni Private		87.594,49	49,00
6)	11.02.026112 Crediti per servizi resi a privati paganti		370,00	-
7)	11.02.026620 Crediti da Enti c/trasferimento		43.700,00	-
8)	11.02.027300 Crediti vari da fatturare		43.224,65	48.777,60
		TOTALE II	**11.516.410,11**	**8.656.289,54**
III)	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV)	Disponibilità liquide			
	Cassiere Agostiniani c/anticipi		1.544,40	-
	11.02.042001(1103) - Banca		1.599.252,44	2.359.491,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		**13.117.206,95**	**11.017.390,94**
C)	RETEI E RISCONTI ATTIVI			
	TOTALE ATTIVO		**13.117.206,95**	**11.017.390,94**
	CONTI D'ORDINE			
STATO PATRIMONIALE PASSIVO			***31/12/2016***	***31/12/2015***
A)	PATRIMONIO NETTO			
V)	Utile esercizio portato a nuovo			
1)	12.01.031100(1301) - Utile esercizio portato a nuovo		6.293,03	6.082,99
VI)	12.01.061000 Utile d'esercizio		0,00	710,04
		TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.293,03	6.793,03
B)	FONDO PER RISCHI ED ONERI			
	12.02.021000 - Fondi per rischi		14.000,00	-

	12.02.034400 - Quote inutilizzate contributi da privati		149.460,33	-
	12.04.103162 Fondo Produttività		61.982,80	66.166,10
	12.02.034100 Quote inutilizz.finanziamenti		3.171.794,59	1.616.151,09
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
D)	DEBITI			
III)	Comuni entro 12 mesi			
	12.04.030002 - Comune Agliana		19.299,61	9.719,86
	12.04.030004 - Comune Marliana		1.618,18	906,41
	12.04.030005 - Comune Montale		9.179,20	3.301,52
	12.04.030007 - Comune Quarrata		31.860,85	10.757,91
	1112 - Comune San Marcello		-	-
	12.04.030010 - Comune Serravalle		8.055,45	4.030,52
	12.04.030001(1214) Comune Pistoia		1.185.965,43	2.102.044,12
	12.04.030012 Unione Comuni Montani Appen.P.se		8.520,47	4.433,54
		TOTALE III	1.264.499,19	2.135.193,88
IV)	Azienda Sanitaria entro 12 mesi			
	12.04.041111(1213) - Az. USL TC		702.218,18	666.923,73
	12.04.061101 Fornitori		1.684.440,17	818.193,94
	12.04.063101(1298) - Fatture da Ricevere		2.385.974,83	2.021.267,25
	12.04.103310 - Debiti diversi		0,02	-
		TOTALE IV	4.772.633,20	3.506.384,92
VIII)	Debiti Tributari entro 12 mesi			
	12.04.080045 IVA Split-payment		5.708,64	21.419,12
	12.04.080040(1203) - IRPEF c/ Trattenute		2.946,01	760,00
	1211 - IRAP		-	-

		Totale VIII	8.654,65	22.179,12
IX)	Istituti di Previdenza entro 12 mesi			
	12.04.091115(1202) - CPS		-	-
	12.04.091115(1204) - Fondo CPS c/trattenute		-	-
	12.04.103120(1206) - ONAOSI c/trattenute		76,50	89,29
	12.04.103160(1207) - Sterilizzazione TFR c/trattenute		6.855,58	4.929,58
	12.04.103161(1208) - Riduzione legge 66/11 c/trattenute		2.040,83	1.340,87
	12.04.092120(1209) - INADEL		-	-
	12.04.092125(1210) - INPS/DM10		-	-
		TOTALE IX	8.972,91	6.359,74
X)	Altri debiti entro 12 mesi			
	12.04.055010(1102) - Enti c/trasferimento		3.642.673,69	3.642.673,69
	12.04.020120(1114) - Debiti v/regione per personale comandato		16.090,85	15.489,37
		TOTALE X	3.658.764,54	3.658.163,06
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
	TOTALE PASSIVO		**13.117.055,24**	**11.017.390,94**
F)	CONTI D'ORDINE			
	CONTO ECONOMICO		***31/12/2016***	***31/12/2015***
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	13.01.111200-13.01.112107(2201) - Finanziamenti Regionali		5.420.185,89	4.466.661,51
2)	13.01.121210 - Contrib. Da Comune		171.305,54	3.000,00
3)	13.01.121223 - Contributi da Enti diversi		377.667,08	80.000,00

4)	13.01.121227 - Altri contrib. Da Comune	-	12.739,67
5)	13.01.122210 - Funzioni delegate	1.562.243,90	60.000,00
6)	13.01.130000 - Contributi da soggetti privati	249,70	-
7)	13.01.290210 - Abbuoni e sconti attivi	1.738,64	1.635,92
8)	13.01.321210 - Rimborsi da az. USL	5.694.434,98	2.602.750,66
9)	13.01.324220 - Altri recuperi e rimborsi	79.704,10	609.083,90
10)	13.01.515000 - Costi capitalizzati utilizzo contrib.per invest.	750,30	-
	Totale valore della produzione	13.308.280,13	7.835.871,66

B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
1)	13.02.121413 - Materiale di natura economale diversa	247,05	-
2)	13.02.171250 - Prest.sociosanit. da altri Enti pubblici	4.000,00	69.473,76
3)	13.02.171260 - Prest.sociosanit. da Regione PSSIR	680.240,66	888.492,48
4)	13.02.171410 - Ass.resid.anzioni non autosuff.intrareg.	5.697.305,92	2.484.960,22
5)	13.02.171411 - Ass.resid. Handicap intrareg.	903.407,04	393.483,93
6)	13.02.171430 - Ass.resid. Minori	-	10.372,27
7)	13.02.171445 - Ass.semiresid.anzioni non autosuff.intra	475.785,89	198.283,13
8)	13.02.171446 - Ass.semiresid. Handicap intrareg.	66.047,00	21.578,28
9)	13.02.171476 - Ass.semiresid. Handicap extrareg.	27.580,58	49.526,67
10)	13.02.171477 - Ass.resid. Handicap extrareg.	2.913,60	8.837,52
11)	13.02.173100 - Contributi associazione di volontariato	12.243,77	-
12)	13.02.173620 - Contributi Vita indipendente	602.818,90	644.192,83
13)	13.02.173630 - Contributi altri Enti pubblici	196.110,92	-
14)	13.02.173635 - Contributi Anziani	1.003.070,70	758.758,95
15)	13.02.173645 - Contributi Handicap	71.514,62	14.541,42
16)	13.02.173650 - Contributi favore di persone in stato di bisogno	20.222,48	-
17)	13.02.175410 - Gestione servizi sanit. in appalto	-	26.472,41
18)	13.02.181161 - Trasporti da privato	632,97	-

19)	13.02.181433 - Servizio mensa da pubblico	-	578,46
20)	13.02.181453 - Assistenza Domiciliare da privati	491.747,19	313.166,36
21)	13.02.181454 - Altri servizi da privato	718.381,42	88.776,20
22)	13.02.181455 - Prestazioni per la tutela dei minori	15.975,51	-
23)	13.02.181460 - Servizio di tesoreria	4.651,54	403,75
24)	13.02.181461 - Libri, giornali e riviste	34,00	-
25)	13.02.182411 - Rimb.pers. comandato da ASL Regione	35.294,45	-
26)	13.02.182421 - Rimb.pers. comandato soggetti pubblici	58.753,79	93.932,35
27)	13.02.183200 - Formazione da privato	-	1.000,00
28)	13.02.205100 - Manutenzioni e riparazioni	17.122,09	3.739,91
29)	13.02.312210 - Costi per contratti d'opera	22.490,27	-
30)	13.02.531120 - Stipendi Personale	153.312,41	130.454,30
31)	13.02.531130 - Oneri Collegio Sindacale	23.459,32	22.634,48
32)	13.02.532110 - Oneri legali	1.094,34	-
33)	13.02.532160 - Abbuoni e sconti passivi	15.559,88	1.622,97
34)	13.02.532200 - Altre spese generali	534,27	351.763,03
35)	13.02.553000 - Ammortam. Software	1.610,40	6.441,60
36)	13.02.660000 - Ammortamenti vari	750,30	-
37)	13.02.813000 - Altri accantonamenti per rischi	14.000,00	-
38)	13.02.841000 - Accan.contributi inutilizzati da Regione	1.677.443,70	1.616.151,09
39)	13.02.844000 - Accant.contrib. inutilizzati da privati	149.460,33	-
40)	13.02.851000 (2109) – Accantonamenti produttività	-	18.990,00
	Totale costo della produzione	13.165.817,31	8.218.628,37
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	- 142.462,82	- 382.756,71
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1)	13.03.110000 - Interessi Attivi	151,71	710,04

D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1)	13.05.122260 - Sopravv. Attive v/terzi per acquisto i servizi	- 5.760,00	-
2)	13.05.123260 - Insussistenze attive v/terzi acq.servizi	- 212,81	-
3)	13.05.123270 - Insussistenze di Passivo	-	386.991,94
4)	13.05.122270 - Altre sopravv. Attive	-	-
5)	13.05.223600 - Sopravv.passive v/terzi per acquisto servizi	56.177,48	-
6)	13.05.224260 - Insussist. Passive v/terzi acquisto servizi	80.000,00	-
	Totale proventi e oneri straordinari	130.204,67	386.991,94
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	- 12.106,44	4.945,27
	IMPOSTE E TASSE		
1)	13.07.120000 - IRAP personale	12.258,15	4.235,23
	UTILE D'ESERCIZIO	**151,71**	**710,04**

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2016

In data 22 (ventidue) del mese di maggio dell'anno 2017, alle ore 9,00, in Pistoia, via Sandro Pertini, 80, presso la sede dell'Azienda USL Pistoia , si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone del Dott. Eros Ceccherini (Presidente), della Dott.ssa Sabrina Montaguti e del Dott. Fausto Antonio Gonfiantini (membri)[1], per redigere la prescritta relazione al bilancio d'esercizio dell'anno 2016;

Si precisa che i documenti riguardanti il bilancio d'esercizio 2016 sono stati trasmessi al Collegio in data 15 maggio 2017.

Premesso:

Che nell'anno 2010 l'Azienda USL 3 di Pistoia ed i Comuni di Pistoia, Montale, Agliana, Quarrata, Serravalle Pistoiese, Marliana, Piteglio, Cutigliano, Abetone, San Marcello Pistoiese e Sambuca Pistoiese, hanno dato vita al Consorzio Pubblico denominato "Società della Salute Pistoiese". Con deliberazione n° 39 del 18 novembre 2015 l'Assemblea dei Soci ha preso atto, a decorrere dal 1 gennaio 2016, del recesso dal Consorzio S.d.S. del Comune di Cutigliano.
La Legge n° 28 del 16 marzo 2015 Regione Toscana ha previsto che, a far data dal 1 gennaio 2016, fosse istituita l'Azienda USL Toscana Centro, mediante la fusione delle AUSL 10 di Firenze, 4 di Prato, 3 di Pistoia e 11 di Empoli. La previsione è stata poi concretizzata con l'approvazione della Legge regionale n° 84 del 28 dicembre 2015. L'applicazione di quanto previsto dalla normativa ha comportato il commissariamento dell'Azienda USL3 di Pistoia a decorrere dal 1 luglio 2015.

Che il Consorzio venne costituito secondo le indicazioni regionali dettate dall'articolo 71 bis della legge regionale 24 febbraio 2005 n° 40. La forma giuridica è quella del consorzio pubblico senza scopo di lucro, ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. n° 267 del 18 agosto 2000;

Con deliberazione del Direttore Generale dell'AUSL3 n° 343 del 26 giugno 2015 viene assegnato funzionalmente alla SdS personale infermieristico, di supporto, amministrativo e sociale impegnato nell'assistenza territoriale e sociale relativamente al settore sanitario a rilevanza sociale e contestualmente a tale

[1] Deliberazione SdS Pistoiese - n. 11 del 10 luglio 2014 avente ad oggetto: Nomina del Collegio sindacale ex art. 23 Statuto – provvedimenti.

assegnazione vengono assegnate anche le risorse economiche necessarie per l'erogazione delle prestazioni.

Che l'art. 31 dello Statuto della SdS Pistoiese prevede: "*In ottemperanza all'art. 71 terdecies della Legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40, la SdS Pistoiese adotta una contabilità economica; in particolare, adotta bilanci economici di previsione pluriennali e annuali e il bilancio di esercizio, sulla base dello schema tipo approvato con deliberazione della Giunta regionale*".

Che l'art. 122 della Legge Regionale 24 febbraio 2005 n. 40 tratta del "Bilancio d'esercizio";

Che il bilancio di esercizio rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda e si compone dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, per la cui redazione si applicano gli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed è corredato della relazione sulla gestione.

Che l'Assemblea dei Soci con atto deliberativo n. 7 dell'11 marzo 2015 ha approvato il "Regolamento di Contabilità" e che l'art. 11 di detto regolamento disciplina il "Bilancio d'esercizio";

Considerato:

Che la delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28 dicembre 2009 (successivamente integrata con deliberazione GRT n. 243 del 11 aprile 2011) prevede che il bilancio d'esercizio debba essere approvato dall'assemblea dei soci entro il 30 giugno dell'anno successivo al quale il documento si riferisce;

Visti:

- Gli schemi di bilancio della aziende sanitarie ed ospedaliere;
- I principi contabili elaborati dall'O.I.C.;
- La delibera della G.R. n. 1343 del 20 dicembre 2004;
- La delibera della G.R. n. 962 del 17 dicembre 2007;
- La L.R. 24 febbraio 2005, n. 40;

Questo Collegio:

Ha esaminato il bilancio d'esercizio 2016 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione del direttore della SdS, riferendo al riguardo che lo schema adottato è conforme ai principi stabiliti con la Delibera di Giunta Regione Toscana n° 1265 del 28/12/2009.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e secondo la prospettiva della continuazione dell'attività.

Ha accertato che il bilancio d'esercizio rispettasse le disposizioni contenute nel D.Lgs n. 118/2011 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, province autonome ed enti locali) che, per quanto riguarda gli enti del settore sanitario (in cui rientrano anche le SDS). L'allegato 2 del richiamato D.Lgs, prevede che le somme inutilizzate derivanti da trasferimenti pubblici siano contabilizzate nel Conto Economico nella voce "accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati inutilizzate" e con contropartita nel passivo dello Stato Patrimoniale nella voce "quote inutilizzate contributi finalizzati";

Ha accertato, in base a quanto dispongono le linee guida (v. Delibera della GR Toscana n. 1265 del 28/12/2009), che i finanziamenti ricorrenti siano stati trattati come contributi in conto esercizio speciali finalizzati e quindi iscritti in bilancio integralmente per la quota annuale assegnata e non assoggettabili alla rettifica utilizzando la tecnica del "risconto passivo";

Ha provveduto a verificare periodicamente nel corso dell'esercizio la regolare tenuta della contabilità nonché la corrispondenza della stessa con in fatti di gestione. La verifica in questione è stata condotta sulla base delle previsioni sancite dagli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi il lavoro di revisione è stato analiticamente pianificato in ogni sua fase e conseguentemente sono state svolte le opportune verifiche al fine di acquisire ogni elemento probativo necessario ad accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi che ne inficiano la veridicità o se risulti, nel suo complesso, attendibile.
Ha preso atto che il processo di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'amministratore.

Per queste motivazioni,

A seguito delle sopra richiamate verifiche sancite dalla legge e dai principi di revisione, il Collegio rileva che il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 risulta complessivamente redatto in modo chiaro e fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico della società.

Non sono emersi, durante il lavoro di revisione sul documento in questione, evidenze comprovanti errori significativi che inficiano la complessiva attendibilità del bilancio.

In particolare l'attività svolta, in conformità con quanto stabilito dall'art. 2403 e 2403-bis del c.c. ha riguardato, oltre il controllo della tenuta della contabilità, i seguenti aspetti:

- vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione da parte degli Organi istituzionali;
- vigilanza circa l'adeguatezza della struttura organizzativa, amministrativa e contabile adottata dalla società, nonché sul concreto funzionamento della stessa;
- richiesta e ottenimento da parte del Direttore delle informazioni riguardanti l'andamento della gestione e la sua prevedibile evoluzione, nonché le operazioni effettuate dalla Società della Salute ed aventi maggior rilievo per dimensioni o caratteristiche.

Il Collegio evidenzia che, nel corso dell'esercizio 2016, non è prevenuta alcuna denuncia ex art. 2408 del c.c. circa fatti considerati censurabili e che non sono stati richiesti né rilasciati pareri previsti dalla legge.

Il Collegio ha altresì provveduto ad effettuare le opportune verifiche sul bilancio d'esercizio sulla base sia delle sopra menzionate norme di comportamento previste per il Collegio Sindacale che facendo riferimento alle norme di legge alla base della redazione del bilancio così come integrate ed interpretate dai principi contabili emanati dall'OIC.

Il Collegio ha esaminato il progetto di bilancio redatto dal Direttore ai sensi di legge e da questo tempestivamente trasmesso unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio, rilevando quanto segue:

- il bilancio d'esercizio risulta redatto secondo gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 del c.c., nonché nel rispetto dell'art. 2427 del c.c. circa il contenuto obbligatorio della nota integrativa. Le informazioni rese in nota integrativa corrispondono alle risultanze dei libri contabili;
- il bilancio d'esercizio risulta conforme alle previsioni normative degli artt. 2423 e 2423-bis del c.c., in merito alla correttezza e alla veridicità dei dati ivi contenuti e in merito ai principi generali che ne disciplinano la redazione. A tal proposito il Collegio precisa che il Direttore non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4;
- Il bilancio d'esercizio risulta altresì conforme a quanto statuito dagli artt. 2424-bis e 2425-bis del c.c. in ordine al trattamento contabile delle singole voci di Stato Patrimoniale e alla rilevazione di ricavi e costi nel Conto Economico.

Sulla base delle suddette premesse e in seguito alla verifica della corrispondenza tra il bilancio e i fatti e le informazioni di cui è a conoscenza il Collegio afferma che non ci sono osservazioni da rilevare.

Lo Stato Patrimoniale, di cui di seguito si riporta una sintesi, evidenzia un risultato d'esercizio positivo per un importo pari ad €.151,71

Attività	€ 13.117.206,95
Passività	€ 13.110.913,92
- Patrimonio Netto (escluso il risultato d'esercizio)	€ 6.141,32
- Utile d'esercizio	€ 151,71

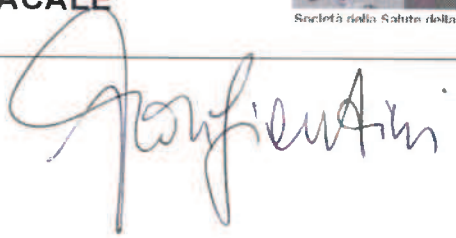
Il Conto Economico presenta invece i seguenti valori di sintesi:

Valore della produzione	€ 13.308.280,13
Costi della Produzione	€ 13.165.817,31
Differenza tra valore e costi della produzione	€ 142.462,82
Proventi e oneri finanziari	151,71
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	€ 130.204,67
Risultato ante imposte	€ 12.409,86
Imposte sul reddito	€ 12.258,15
Utile d'esercizio	**€ 151,71**

A giudizio del Collegio il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri stabiliti dall'art. 2426 del c.c.
Il Collegio esprime, pertanto, parere favorevole in ordine all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2016 unitamente ai documenti integrativi che lo accompagnano.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. CECCHERINI Eros (Presidente)

Dott.ssa MONTAGUTI Sabrina (Membro)

Dott. GONFIANTINI Fausto Antonio (Membro)