

*BILANCIO  
DI ESERCIZIO  
2015  
RELAZIONE SULLA  
GESTIONE*

La presente relazione sull'andamento della gestione è redatta a corredo del bilancio di esercizio 2015 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.

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).

Per agevolare la lettura del presente documento di bilancio di esercizio, è utile ripercorrere le azioni che sono state messe in atto dalla SdS in questo contesto e che hanno condotto alla sostanziale evoluzione del Consorzio nel corso dell'anno passato.

Nei primi mesi del 2015 l'attenzione è stata rivolta alla strutturazione del consorzio e al consolidamento della sua struttura. Fino a quel momento infatti non erano stati predisposti formali atti di bilancio; la gestione ordinaria, la gestione dei fondi della non autosufficienza e del progetto "Vita indipendente", era stata affidata al Comune di Pistoia, che svolgeva il servizio per conto della collettività della intera area; mancavano inoltre gli strumenti di regolazione di accesso alle prestazioni e di funzionamento del consorzio.

Il termine per il completamento di questa prima fase è stato individuato nel 31 marzo 2015, data prevista dalla normativa, entro la quale, una volta operata la scelta da parte della Società della Salute di assunzione della gestione delle funzioni sociosanitaria e socioassistenziale, era necessario dimostrare alla Regione Toscana di avere assunto la gestione di queste funzioni in forma diretta o indiretta.

Il lavoro dei primi mesi si è rivolto quindi in gran parte verso l'interno del consorzio ed è stato intenso, dal momento che era necessario costruire praticamente da zero un assetto societario, adempiendo tra l'altro agli obblighi previsti dalle normative regionali e nazionali circa la predisposizione dei piani anticorruzione e di tutela della trasparenza e della privacy. Nei primi tre mesi del 2015 sono stati discussi e approvati tutti gli atti necessari a garantire il buon funzionamento del consorzio: il regolamento dell'attività contrattuale, quello della contabilità, il regolamento di accesso ai servizi, gli schemi di convenzione con gli enti consorziati e la nomina dell'ufficio di piano con le figure dei coordinatori sociale e sanitario della SdS.

Dal mese di aprile 2015 la SdS Pistoiese ha iniziato ad aprirsi maggiormente verso l'esterno, innanzitutto con una serie di azioni progettuali finalizzate al raggiungimento della gestione diretta delle attività sociosanitarie a partire dal primo di luglio; il perseguimento di questo obiettivo ha reso necessario il confronto con le organizzazioni sindacali e con gli operatori. La discussione si è incentrata su quali fossero le funzioni di Zona Distretto, con le relative risorse economiche e dotazione di personale, che dovessero essere esercitate

nell'ambito della Società della Salute. Questo confronto ha condotto all'assegnazione funzionale al consorzio di circa 120 unità di personale da parte dell'AUSL 3 a decorrere dal 1 Luglio 2015. E' stato inoltre approvato il primo bilancio consuntivo del consorzio, nel giugno 2015.

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 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:

**- Contributo per assistenza domiciliare indiretta attraverso collaboratore familiare**

L'impegno iniziale della SdS P.se relativamente all'erogazione del contributo badante è stato rivolto a ottimizzare la relativa attività amministrativa per permettere il recupero del divario temporale esistente nel 2014 tra il momento della stesura del progetto assistenziale ed il momento dell'erogazione economica del corrispettivo stabilito dalla Unità di Valutazione Multidisciplinare.

Ad oggi l'erogazione ha andamento costante con liquidazioni mensili a partire dal mese successivo a quello della stesura del progetto e presentazione di tutta la documentazione necessaria. Questo ha permesso di passare da n. 216 utenti che nel 2014 hanno usufruito del servizio a n. 271 che nel 2015 hanno avuto attiva la prestazione.

- **RSA (BIA, Modulo Base e specialistici)**

L'obiettivo della SdS P.se di favorire la domiciliarità si è attuato nel 2015 anche attraverso un aumento nell'erogazione dei ricoveri temporanei; infatti su un totale di 210 nuovi ingressi in RSA nel corso del 2015, ben 162 sono ricoveri temporanei e soltanto 48 definitivi.

L'andamento complessivo dei ricoveri si è di poco scostato nel corso degli anni 2014 – 2015, a riprova di una buona aspettativa di anni di vita dal momento dell'ingresso in RSA:

presenze in RSA	al 1/1/14	279
	al 1/1/15	291
	al 1/1/16	296

Nel 2015 la SdS P.se ha iniziato a sperimentare all'interno di 3 RSA (I Fiori, Villa Chiara e Villa Guidotti) i moduli per bassa intensità assistenziale, autorizzando in essi nel corso di tutto l'anno 59 ingressi, numero tra i più alti di tutte le SdS della Toscana che hanno aderito alla sperimentazione.

- **Centri Diurni**

Sempre con l'obiettivo di facilitare al massimo la domiciliarità, la SdS P.se ha incrementato anche le risposte semiresidenziali:

presenze in centri diurni	al 1/1/14	61
	al 1/1/15	56
	al 1/1/16	80

Occorre sottolineare che anche nel 2014 l'impegno si era concretizzato nell'usufruire di tutti i posti disponibili nella Zona, che erano 50. Il notevole incremento registrato nel corso dell'ultimo anno è stato possibile anche grazie all'apertura di due nuovi centri diurni: Villone con 20 posti e Cantagrillo con 10.

### - Assistenza Domiciliare semplice o integrata

L'assistenza domiciliare è un servizio offerto a supporto delle famiglie per l'assistenza a persone non autosufficienti o affette da patologie gravi e viene assicurata in integrazione dal Medico di Medicina Generale (MMG) e dall'Infermiere, eventualmente supportati da specialisti consulenti. Le attività infermieristiche sono numerose e vanno da interventi molto semplici, come il prelievo, a interventi estremamente complessi come le cure ai malati alla fine della vita.

Nella tabella 1 si riportano i dati di attività del servizio infermieristico domiciliare relativamente agli anni 2014 e 2015.

tabella 1

<b>Territorio di riferimento</b>	<b>Assistiti e interventi</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<i>Pistoia</i>	Assistiti a domicilio	3.269	3.836
	Visite domiciliari AD	36.026	39.662
	Accessi domiciliari per prelievi	15.008	15.464
<i>Pianura</i>	Assistiti a domicilio	2.016	2.190
	Visite domiciliari AD	25.671	29.036
	Accessi domiciliari per prelievi	7.186	7.086
<i>Montagna</i>	Assistiti a domicilio	520	787
	Visite domiciliari AD	11.682	12.611
	Accessi domiciliari per prelievi	2.549	2.934

Dalla tabella 1 si rileva un incremento dell'attività sia in termini di interventi, sia di numero di soggetti presi in carico; inoltre, dal dettaglio delle prestazioni fornite, è possibile evidenziare una maggiore complessità della casistica dei pazienti seguiti a domicilio.

Sinteticamente per tutto il territorio nel 2014:

- Sono state assistite a casa 5.805 persone;
- Sono state effettuate 98.122 visite domiciliari (di cui solo il 25% è rappresentato da attività sanitarie semplici come i prelievi).

Sinteticamente per tutto il territorio nel 2015:

- Sono state assistite a casa 6.813 persone;

- Sono state effettuate 106.793 visite domiciliari (di cui solo il 23.8% è rappresentato da attività sanitarie semplici come i prelievi)

Nel 2015 sono stati effettuati dal servizio infermieristico mediamente 237 visite giornaliere a pazienti inseriti in progetti di assistenza domiciliare (AD).

#### - **Continuità assistenziale (dati STDOP)**

Il Servizio Territoriale Dimissioni Ospedaliere Programmate (continuità assistenziale ospedale-territorio) si occupa di supportare il personale ospedaliero nell'identificazione dei soggetti con bisogno di continuità di cure. Il servizio risponde alla finalità di creare una integrazione tra l'ospedale, i Servizi Distrettuali, i Medici di famiglia, per la definizione di percorsi assistenziali che vedano coinvolte le figure professionali che operano in ambiente ospedaliero e in ambito territoriale, e che tengano conto dell'espressione dei bisogni della comunità.

Al fine di garantire la continuità delle cure ospedale-territorio, prima della dimissione, nel 2015 e nel 2016, secondo un trend che attesta un incremento rispetto agli anni precedenti, sono stati valutati e attivati numerosi percorsi come rappresentato nella tabella 2.

tabella 2

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
- <i>Casi segnalati</i>	1.317	1.330
- Casi segnalati da altre AUSL	210	233
- <i>Percorsi attivati</i>		
Percorso sanitario semplice	757	796
Servizio Infermieristico domiciliare	1.118	1.150
Percorso sociale semplice	183	343
Percorso sociosanitario complesso (UVM)	377	291
Percorso cure palliative	182	222

- **Monitoraggio della qualità dell'assistenza nelle Residenze Sanitarie Assistenziali presenti sul territorio da parte della Società della Salute Pistoiese**

La SdS P.se, consapevole che nelle strutture residenziali l'assistenza fornita è determinante per il miglioramento delle condizioni di vita degli anziani non autosufficienti, ha intrapreso un percorso volto ad analizzare lo stato di salute degli anziani ospiti e la qualità dell'assistenza erogata.

Il programma prevede e va ad integrare i controlli relativi alla vigilanza sull'autorizzazione al funzionamento e al processo di accreditamento, regolarmente svolti in base alle normative regionali vigenti, ed ha lo scopo di monitorare con maggiore attenzione la qualità dell'assistenza con particolare riferimento agli aspetti legati alla cura dell'anziano.

Esiste una stretta correlazione fra qualità di vita e le capacità fisiche conservate nell'anziano per cui maggiore è la possibilità di svolgere le attività di tutti i giorni (anche piccole cose come lavarsi le mani, fare un gioco) migliore è lo stato di benessere e soddisfazione.

Ancora, secondo il programma, saranno monitorati i reclami, il turn-over del personale, gli accessi in pronto soccorso e le eventuali ospedalizzazioni, rispetto ai quali un infermiere impegnato nel Progetto sui ri-accessi in pronto soccorso cercherà di comprendere caso per caso se il problema poteva essere affrontato in modo diverso o comunque, nel caso di ricovero, seguirà l'anziano nel percorso ospedaliero e garantirà la continuità di cura al rientro in struttura.

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015 evidenzia un totale di 11.017.390,94€. L'attivo è determinato, nelle sue voci più rilevanti, da 5.351.670,83€ di crediti dalla Regione, da 367.420,48€ di crediti da Comuni soci, da 2.808.371,63€ di crediti dalla Azienda USL Toscana centro e da 2.359.491,00€ di disponibilità liquide.

Il passivo è dato da 6.793,03€ di patrimonio netto, costituito da utili di esercizio della gestione 2015 e delle gestioni precedenti, da 1.616.151,09€ di quota non utilizzata da Fondo non autosufficienza 2015, da 66.166,10€ 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 la Provincia, verso l'Erario e verso Istituti previdenziali, comprende: 2.102.044,12€ di debito verso il Comune di Pistoia per prestazioni erogate per conto della SdS Pistoiese; 666.923,73€ di debito verso la AUSL Toscana centro per

prestazioni erogate per conto della SdS Pistoiese; 818.193,94€ di debiti verso fornitori; 2.021.267,25€ di debiti per fatture da ricevere; 3.642.673,69€ di altri debiti in conto trasferimento.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale attivo, i crediti dalla Regione sono relativi a 4.196.498,49€ da FNA e progetto Vita Indipendente delle annualità 2015 e precedenti, ed a 1.155.172,34€ da assegnazione fondo sociale regionale e nazionale 2015 e assegnazione per progetti innovativi per la disabilità. 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.

I crediti da parte dei Comuni, pari a 367.420,48€ sono relativi alla mancata effettuazione dei versamenti delle quote consortili, necessarie per garantire il buon funzionamento della Società, ed all'applicazione di quanto deciso con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 45 del 22 dicembre 2015, "Riconoscimento al Comune di Pistoia e all'Azienda USL3 di Pistoia, a titolo di rimborso, delle somme corrispondenti al costo dei dipendenti impegnati nella gestione amministrativa e contabile della Società della Salute Pistoiese dalla costituzione al 31 dicembre 2014".

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale passivo, la voce che merita un'analisi approfondita è quella che prevede 3.642.673,69€ di altri debiti. Unitamente a questa è da considerare la voce che prevede 66.166,10€ per produttività del personale, considerata come fondo per rischi ed oneri e non ancora ripartita agli enti soci: si tratta di un accantonamento relativo alla produttività del direttore Rossi per il periodo agosto 2011 – aprile 2013, del direttore Mannelli per l'annualità 2015.

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° 49 del 29 dicembre 2015, del bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016-2018 della Società della Salute Pistoiese.

Diamo conto, in particolare, delle singole fonti che compongono il debito:

- 2.550.920,61€ da FNA>65aa annualità 2014
- 228.930,81€ da FNA>65aa annualità 2013 aggiuntivo (questo importo nel consuntivo dell'annualità 2014 era stato sovrastimato per avere considerato in più la cifra di 766.646,69€, che era invece compresa nella assegnazione ordinaria del FNA 2013)
- 362.215,17 da FNA>65 annualità 2013 (come differenza del totale assegnazione meno la quota deliberata per il Comune di Pistoia pari a 1.300.000,00€, quella per l'AUSL pari a 399.667,94€ e la quota utilizzata nel 2015 per acquisto prestazioni per nostri cittadini pari a 547.784,83€)
- 185.879,39€ da FNA<65aa annualità 2014
- 9.752,28€ da FNA<65aa annualità 2013 (come differenza del totale assegnazione meno la quota deliberata per il Comune di Pistoia pari a 155.000€)
- 152.965,02€ da FNA<65aa annualità 2012
- 125.647,77€ da FNA<65aa annualità 2011
- 12.051,63€ da residuo avvio SdS (come differenza tra il residuo dell'assegnazione da decreto 5115/2011, pari a 41.528,54€, meno 15.767,88€ da maggiore assegnazione al Comune di Pistoia per il progetto care giver, decreto 3915/2011, meno 7.033,54€ da maggiore impegno di spesa del Comune di Pistoia rispetto all'assegnato su FNA <65aa annualità 2012, meno 6.675,49€ per fatture revisori dei conti annualità 2014)
- 14.311,01€ risorse minori entrate (come differenza tra l'assegnazione da decreto 5533/2014, pari a 63.613,36€, meno 49.302,35€ per accantonamento relativo alla produttività del personale).

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. Si è deciso altresì di accantonare prudenzialmente la somma di 66.166,10€ per la produttività del direttore e del personale assegnato relativa al 2015 (questa comunque

stimata in sede di approvazione del bilancio preventivo) e per la produttività del direttore per il periodo agosto 2011 – aprile 2013.

Pistoia, 31 maggio 2016

Il direttore  
Daniele Mannelli

**SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE**



*BILANCIO  
DI ESERCIZIO  
2015  
NOTA INTEGRATIVA*

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 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 31/12/2015 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	0	80.000	0	80.000
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>				
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	4.903.063	6.968.910	6.520.302	5.351.671
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>				
	.....				
	.....				
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>				
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				
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	4.903.063	6.968.910	6.520.302	5.351.671

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	7.547	395.646	35.774	367.419	
	Comune Abetone	72	1.534	0	1.606	
	Comune Agliana	1.723	42.410	8.727	35.406	
	Comune Cutigliano	168	3.578	0	3.746	
	Comune Marliana	333	10.824	4.057	7.100	
	Comune Montale	1.108	23.629	1.108	23.629	
	Comune Piteglio	189	4.033	0	4.222	
	Comune Quarrata	2.591	55.268	2.591	55.268	
	Comune Sambuca	181	4.598	917	3.862	
	Comune San Marcello	0	25.321	9.385	15.936	
	Comune Serravalle	1.182	30.027	5.989	25.220	
	Comune Pistoia	0	194.424	3.000	191.424	
<b>ABA560</b>	<b>CREDITI V/Aziende Sanitarie pubbliche Regione</b>	<b>0</b>	<b>2.808.372</b>	<b>0</b>	<b>2.808.372</b>	
	CREDITI V/Aziende Sanitarie pubbliche Regione	0	2.808.372	0	2.808.372	
<b>ABA710</b>	<b>ALTRI CREDITI DIVERSI</b>	<b>0</b>	<b>49.024</b>	<b>197</b>	<b>48.827</b>	
	Altri CREDITI Diversi	0	246	197	49	
	Altri CREDITI da fatturare	0	48.778	0	48.778	

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE
----------------	---------	--

		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>						
<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>						
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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>					
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>					
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	0	0	1.843.021	979.694	2.528.956

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	0	0	0	429	366.990
	<i>Comune Abetone</i>	0	0	0	72	1.534
	<i>Comune Agliana</i>	0	0	0	0	35.406
	<i>Comune Cutigliano</i>	0	0	0	168	3.578
	<i>Comune Marliana</i>	0	0	0	0	7.100
	<i>Comune Montale</i>	0	0	0	0	23.629
	<i>Comune Piteglio</i>	0	0	0	189	4.033
	<i>Comune Quarrata</i>	0	0	0	0	55.268
	<i>Comune Sambuca</i>	0	0	0	0	3.862
	<i>Comune San Marcello</i>	0	0	0	0	15.936
	<i>Comune Serravalle</i>	0	0	0	0	25.220
	<i>Comune Pistoia</i>	0	0	0	0	191.424

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni

<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>			
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>			
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>			
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>			
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>			
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>			
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>			
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>			
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	5.351.671		

<b>CODICE MOD. SP</b>	<b>CREDITI</b>	<b>VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA</b>		
		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Tra 1 e 5 anni</b>	<b>Oltre 5 anni</b>
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	<b>367.419</b>		
	<i>Comune Abetone</i>	1.606		
	<i>Comune Agliana</i>	35.406		
	<i>Comune Cutigliano</i>	3.746		
	<i>Comune Marliana</i>	7.100		
	<i>Comune Montale</i>	23.629		
	<i>Comune Piteglio</i>	4.222		
	<i>Comune Quarrata</i>	55.268		
	<i>Comune Sambuca</i>	3.862		
	<i>Comune San Marcello</i>	15.936		
	<i>Comune Serravalle</i>	25.220		
	<i>Comune Pistoia</i>	191.424		
<b>ABA710</b>	<b>ALTRI CREDITI DIVERSI</b>	<b>48.827</b>		
	<i>Altri CREDITI Diversi</i>	49		
	<i>Altri CREDITI da fatturare</i>	48.778		

I crediti verso la Regione Toscana sono così composti:

ANNO 2015 Fondo non autosufficienza per €	1.103.579,13
ANNO 2015 Progetto Vita indipendente per €	372.883,62
ANNO 2015 PISR 2012 – 2015 per €	1.052.492,48
ANNO 2014 Fondo non autosufficienza per €	881.054,90
ANNO 2014 Progetto Vita Indipendente per €	98.638,85
ANNO 2013 Fondo non autosufficienza per €	1.843.021,25.

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° 14 del 15 ottobre 2014 e dalla successiva Deliberazione n° 15 del 30 dicembre 2014. 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	0,27
Comune Agliana	6,47
Comune Cutigliano	0,63
Comune Marliana	1,25
Comune Montale	4,16
Comune Pistoia	34,98
Comune Piteglio	0,71
Comune Quarrata	9,73
Comune Sambuca	0,68
Comune San Marcello	2,68
Comune Serravalle	4,44
TOTALE	66,00

#### **Ripartizione Soci SDS**

Az. USL 3 PT	33,00
Comune Abetone	0,27
Comune Agliana	6,47
Comune Cutigliano	0,63
Comune Marliana	1,25
Comune Montale	4,16
Comune Pistoia	34,98
Comune Piteglio	0,71
Comune Quarrata	9,73
Comune Sambuca	0,68
Comune San Marcello	2,68
Comune Serravalle	4,44
TOTALE	99,00

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	CREDITI V/Cassiere	3.303.371	3.354.200	4.298.080	2.359.491

Le disponibilità liquide al 31/12/2015 sono € 2.359.491 relative all'Istituto Cassiere, la cui scheda contabile è stata riconciliata con l'estratto conto bancario al 31/12/2015.

Per quanto riguarda le voci del passivo il patrimonio netto è costituito dall'utile dell'esercizio precedente, per € 6.082,99 e dall'utile d'esercizio anno 2015 di € 710,04.

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	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>							
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>							
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>							
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						
<b>PAA170</b>	<b>CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:</b>						
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005						
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
PAA200	Altro						
<b>PAA210</b>	<b>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	6.083				0	6.083
<b>PAA220</b>	<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>					710	710
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>6.083</b>				<b>710</b>	<b>6.793</b>

## 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, il 20% degli stipendi lordi, pari a € 49.302,35, e per l'anno 2015 € 18.990.

I debiti nei confronti del comune di Pistoia sono costituiti dall'assegnazione dei fondi per la non autosufficienza e del progetto vita indipendente, in quanto gestiti dal comune nei anni ante 2015 e non ancora trasferiti, al lordo del rimborso dei costi di gestione.

I Fondi ancora da trasferire:

- ANNO 2013 Fondo non autosufficienza per € 1.455.000,00;
- ANNO 2014 Vita Indipendente per € 709.238,16;
- ANNO 2015 Risorse cat. G1, G5, H2 per € 32.511,50

Il debito nei confronti dell'azienda sanitaria USL 3 è costituito dall'assegnazione dei fondi per la non autosufficienza, Chronic care model e avvio SDS Pistoiese, non ancora trasferiti, al netto del rimborso dei costi di gestione. Fondi ancora da trasferire:

- ANNO 2011 Fondo non autosufficienza per € 200.000,00;
- ANNO 2013 Fondo non autosufficienza per € 399.667,94;
- ANNO 2011 Chronic care model per € 60.633,80;
- ANNO 2011 Avvio SDS Pistoiese per € 26.625,00.

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

Le tabelle sottostanti riportano la composizione dei debiti.

CODICE MOD. SP	DEBITI
PDA000	MUTUI PASSIVI

Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
	Incrementi	Decrementi		

PDA130	DEBITI V/COMUNI:
	Comune Agliana
	Comune Marliana
	Comune Montale
	Comune Pistoia
	Comune Quarrata
	Comune Serravalle
	Unione Comuni App. P.se

2.589.119	409.155	863.079	2.135.195	
2.188	7.532	0	9.720	
0	906	0	906	
0	3.302	0	3.302	
2.586.931	378.192	863.079	2.102.044	
0	10.758	0	10.758	
0	4.031	0	4.031	
0	4.434	0	4.434	

	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
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>
PDA280	DEBITI V/FORNITORI
PDA290	DEBITI V/FORNITORI

585.398	100.726	19.200	666.924	
585.398	100.726	19.200	666.924	
0	4.831.725	1.992.264	2.839.461	2.021.267
0	4.831.725	1.992.264	2.839.461	2.021.267

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:
	IRPEF c/trattenute
	Erario c/IVA (SPLIT PAYMENT)

2.489	32.186	56.854	22.179	
2.489	32.186	35.435	760	
0	0	21.419	21.419	

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:
	CPS
	ONAOSI c/trattenute

6.716	23.969	24.324	6.361	
2.726	20.352	23.078	0	
41	167	118	90	

	Sterilizzazione TFR c/trattenute	3.031	1.899	0	4.930	
	Riduzione legge 66/11 c/trattenute	791	550	0	1.341	
	INADEL	0	0	0	0	
	INPS/DM10	127	1.001	1.128	0	

<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>					
<b>PDA350</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>					
<b>PDA360</b>	<b>Debiti v/dipendenti</b>					
<b>PDA370</b>	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>					
<b>PDA380</b>	<b>Altri debiti diversi:</b>	<b>4.959.918</b>	<b>35.314</b>	<b>1.337.069</b>	<b>3.658.163</b>	
	<i>Enti c/trasferimento</i>	4.957.105	0	1.314.431	3.642.674	
	<i>Provincia PT</i>	2.813	35.314	22.638	15.489	

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni

<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	<b>2.135.195</b>		
	Comune Agliana	9.720		
	Comune Marliana	906		
	Comune Montale	3.302		
	Comune Pistoia	2.102.044		
	Comune Quarrata	10.758		
	Comune Serravalle	4.031		
	Unione Comuni Appen.P.se	4.434		

	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
<b>PDA170</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>			
<b>PDA180</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>			
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		
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>			
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>			
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>666.924</b>		
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>2.839.461</b>		
<i>PDA280</i>	<i>DEBITI V/FORNITORI</i>	2.839.461		

<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>22.179</b>		
	IRPEF c/trattenute	760		
	Erario c/IVA (SPLIT PAYMENT)	21.419		

<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>6.361</b>		
	CPS	0		
	ONAOISI c/trattenute	90		
	Sterilizzazione TFR c/trattenute	4.930		
	Riduzione legge 66/11 c/trattenute	1.341		
	INADEL	0		
	INPS/DM10	0		

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

## CONTO ECONOMICO

### RICAVI

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è pari a € 7.835.871,66.

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
<b>AA0050</b>	<b>EXTRA FONDO:</b>					
<b>AA0070</b>	<b>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:</b>				<b>4.546.662</b>	<b>2.850.511</b>
	Vita Indipendente 1° semestre 2015	DGRT n. 1152/014	09/12/2014	Vita Indipendente	372.884	372.884
	Fondo non autosufficienza anno 2015	DGRT n. 323/015	23/03/2015	Fondo non autosuff.	2.502.248	1.148.595
	Vita Indipendente 2° semestre 2015	DGRT n. 459/015	07/04/2015	Vita indipendente	372.884	372.884
	Politiche familiari sost. anziani	DGRT n. 318/2013	13/10/2015	Anziani	63.474	63.474
	Servizi innovativi disabilità	DGRT n. 1250/2014	22/12/2015	PISR 2012-2015	102.680	88.593
	PSR 2012-2015	DGRT n. 1024/2015	18/11/2015	Attuazione anno 2015	1.052.492	888.492
<b>AA0170</b>	<b>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:</b>					
	Vita indipendente	Minist. Lavoro e Pol.Soc.	31/12/2015	Vita Indipendente	80.000	0
	Comune Marlana	Funzioni delegate	anno 2015	Prestaz.socio-assist.	60.000	55.589
	Contributi da Comune	Quote consortili	anno 2015	Funzionamento	15.740	15.740

	Rimborso azienda USL 3
	Altri concorsi e recuperi
	<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>

Quote sanitarie	anno 2015	Prestaz. socio-sanit.	2.602.751	2.602.751
Rimb. Gestione SDS	anno 2015	Rimb. Costi Gestione	610.719	610.719
			7.835.872	6.219.721

## COSTI COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel 2015 la SDS Pistoiese ha iniziato la gestione della funzione sociosanitaria con modalità diretta, pertanto non si è verificato nessun trasferimento di risorse agli enti consorziati, come avvenuto negli anni precedenti. Inoltre dal 1° luglio anche l'azienda sanitaria USL 3, ha trasferito tutte le convenzioni per la gestione delle RRSSAA, con il contestuale trasferimento delle quote sanitarie. Le tabelle seguenti riportano i costi di produzione:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SOCIO SAN.
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE</b>
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)
BA1190	- da privato (extraregionale)
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>
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
<b>BA1550</b>	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>
	<b>TOTALE</b>
CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>

Valore CE al 31/12/015	Valore CE 31/12/014	Variazioni importo	Variazioni %
5.971.492	3.383.928	2.587.564	76,46
5.971.492	3.383.928	2.587.564	76,46
Valore CE al 31/12/015	Valore CE 31/12/014	Variazioni importo	Variazioni %
130.454	30.907	0	0
130.454	30.907	0	0

B.A2120	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				
B.A2130	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				
B.A2220	Costo del personale dirigente medico - altro				

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE
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
	<i>Trasferimento Finanziamenti Enti</i>
	<i>Personale assegnato da altri Enti</i>
	<i>Abbuoni Passivi</i>
	<i>Rimborsi</i>
	<i>Oneri Collegio Sindacale</i>
	<i>Altri Costi di gestione</i>
	<b>TOTALE</b>

Valore al 31/12/015	CE	Valore CE 31/12/014	Variazioni importo	Variazioni %
0		3.383.928	-3.383.928	
93.932		8.405	85.527	
2		1	1	
351.763		111	351.652	
22.634		6.675	15.959	
5.144			5.144	
473.475		3.399.120	-2.925.645	

CODICE MOD. CE	ACCANTONAMENTI
BA2780	<i>Quote Inutilizzate contributi</i>
	<i>Quote Inutil. Contributi Regionali</i>
B.A2890	<i>Altri accantonamenti-Produttività</i>

Valore CE al 31/12/015	Valore CE 31/12/014	Variazioni importo	Variazioni %
1.616.151	0	1.616.151	
18.990	49.302	30.312	

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari sono costituiti dagli interessi attivi per € 710,04.

## PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PS02	Sopravvenienze Attive		Importo
	<i>Sopravvenienze attive V/terzi</i>		8.524
PS03	Insussistenze Attive		
	<i>Insussistenze attive v/terzi</i>		378.468

La parte straordinaria è costituita: 1) dalla riconciliazione dei trasferimenti ante 2015 al Comune di Pistoia che ha determinato residui nella contabilità del comune, 2) dalla correzione per € 8.524,00 relative a fatture elettroniche non correttamente compilate da parte dei fornitori di servizi.

## IMPOSTE E TASSE

Sono costituite dall'IRAP pagata sullo stipendio del direttore della SDS Pistoiese per € 4.235,23.

## RISULTATO D'ESERCIZIO

L'esercizio si chiude con un utile di € 710,04 coincidente con gli interessi attivi corrisposti sul conto corrente dell'Istituto Cassiere per l'anno 2015.

Pistoia, 31 maggio 2016

Il direttore  
Daniele Mannelli

**STATO PATRIMONIALE**

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2015</u>
<b><u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</u></b>		
A) IMMOBILIZZAZIONI	-	
I) Immateriali	-	1.610,40
II) Materiali	-	-
III) Finanziarie	-	-
		<b>1.610,40</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
II) CREDITI		
1) Crediti V/Stato	-	<b>80.000,00</b>
2) da Stato, Regione, Prov.aut. Entro 12 mesi		
Crediti v/Regione	<b>4.903.062,76</b>	<b>5.351.670,83</b>
3) Crediti V/ USL Regione	-	<b>2.808.371,63</b>
4) da Comuni - entro 12 mesi	<b>7.545,87</b>	<b>367.420,48</b>
11.02.022201(1104) - Comune Abetone	71,89	1.605,53
11.02.022202(1105) - Comune Agliana	1.722,60	35.406,32
11.02.022203(1106) - Comune Cutigliano	167,74	3.746,24
11.02.022204(1107) - Comune Marliana	332,81	7.100,21
11.02.022205(1108) - Comune Montale	1.108,07	23.629,49
11.02.022206(1109) - Comune Piteglio	189,03	4.221,95
11.02.022207(1110) - Comune Quarrata	2.590,55	55.268,03
11.02.022208(1111) - Comune Sambuca	181,04	3.862,51
11.02.022209 Comune San Marcello	-	15.936,38
11.02.022210(1113) - Comune Serravalle	1.182,14	25.219,94
11.02.022211 Comune Pistoia	-	191.423,88
5) 11.02.026111 Crediti V/ Istituzioni Private	-	49,00

6)	11.02.027300 Crediti vari da fatturare	-	48.777,60
<b>TOTALE II</b>		<b>4.910.608,63</b>	<b>8.656.289,54</b>
III)	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV)	Disponibilità liquide		
	11.02.042001(1103) - Banca	3.303.370,94	2.359.491,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>8.213.979,57</b>	<b>11.017.390,94</b>
C)	RETEI E RISCONTI ATTIVI		
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>8.213.979,57</b>	<b>11.017.390,94</b>
CONTI D'ORDINE			
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>			
<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2015</b>	
A)	PATRIMONIO NETTO		
V)	Utile esercizio portato a nuovo		
1)	12.01.031100(1301) - Utile esercizio portato a nuovo	3.567,70	6.082,99
VI)	12.01.061000 Utile d'esercizio	2.515,29	710,04
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>6.082,99</b>	<b>6.793,03</b>
B)	FONDO PER RISCHI ED ONERI		
	12.04.103162 Fondo Produttività	49.302,35	66.166,10
	12.02.034100 Quote inutilizz. finanziamenti	-	1.616.151,09
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
D)	DEBITI		

III) Comuni entro 12 mesi			
12.04.030002 - Comune Agliana	-		9.719,86
12.04.030004 - Comune Marliana	-		906,41
12.04.030005 - Comune Montale	-		3.301,52
12.04.030007 - Comune Quarrata	-		10.757,91
1112 - Comune San Marcello	9.385,00		-
12.04.030010 - Comune Serravalle	-		4.030,52
12.04.030001(1214) Comune Pistoia	2.586.931,40		2.102.044,12
12.04.030012 Unione Comuni Montani Appen.P.se	-		4.433,54
	<b>TOTALE III</b>	<b>2.596.316,40</b>	<b>2.135.193,88</b>
IV) Azienda Sanitaria entro 12 mesi			
12.04.041111(1213) - Az. USL 3 PT	585.397,33		666.923,73
12.04.061101 Fornitori	-		818.193,94
12.04.063101(1298) - Fatture da Ricevere	6.675,49		2.021.267,25
	<b>TOTALE IV</b>	<b>592.072,82</b>	<b>3.506.384,92</b>
VIII) Debiti Tributari entro 12 mesi			
12.04.080045 IVA Split-payment	-		21.419,12
12.04.080040(1203) - IRPEF c/ Trattenute	2.489,06		760,00
1211 - IRAP	669,38		-
	<b>Totale VIII</b>	<b>3.158,44</b>	<b>22.179,12</b>
IX) Istituti di Previdenza entro 12 mesi			
12.04.091115(1202) - CPS	2.726,69		-
12.04.091115(1204) - Fondo CPS c/trattenute	27,56		-
12.04.103120(1206) - ONAOSI c/trattenute	41,47		89,29
12.04.103160(1207) - Sterilizzazione TFR c/trattenute	3.030,58		4.929,58

12.04.103161(1208) - Riduzione legge 66/11 c/trattenute	790,85	1.340,87
12.04.092120(1209) - INADEL	384,3	-
12.04.092125(1210) - INPS/DM10	126,79	-
<b>TOTALE IX</b>	<b>7.128,24</b>	<b>6.359,74</b>
X) Altri debiti entro 12 mesi		
12.04.055010(1102) - Enti c/trasferimento	4.957.105,21	3.642.673,69
12.04.020120(1114) - Provincia PT	2.813,12	15.489,37
<b>TOTALE X</b>	<b>4.959.918,33</b>	<b>3.658.163,06</b>
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
<b>TOTALE PASSIVO</b>		
	<b>8.213.979,57</b>	<b>11.017.390,94</b>
F) CONTI D'ORDINE		
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	<b><u>31/12/2014</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) 13.01.111200-13.01.112107(2201) - Finanziamenti Regionali	3.383.928,38	4.466.661,51
2) 2207 - Trasferimento da Enti x Stipendi	97.298,12	-
3) 13.01.121210 - Contrib. Da Comune	-	3.000,00
4) 13.01.121223 - Contributi da Enti diversi	-	80.000,00
5) 13.01.121227 - Altri contrib. Da Comune	-	12.739,67
6) 13.01.122210 - Funzioni delegate	-	60.000,00
7) 13.01.290210 - Abbuoni e sconti attivi	-	1.635,92
8) 13.01.321210 - Rimborsi da az. USL	-	2.602.750,66
9) 13.01.324220 - Altri recuperi e rimborsi	-	609.083,90
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.481.226,50</b>	<b>7.835.871,66</b>

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) 13.02.171250 - Prest.sociosanit. da altri Enti pubblici	-	69.473,76
2) 13.02.171260 - Prest.sociosanit. Da Regione PSSIR	-	888.492,48
3) 13.02.171410 - Ass.resid.anziani non autosuff.intrareg.	-	2.484.960,22
4) 13.02.171411 - Ass.resid. Handicap intrareg.	-	393.483,93
5) 13.02.171430 - Ass.resid. Minori	-	10.372,27
6) 13.02.171445 - Ass.semiresid.anziani non autosuff.intra	-	198.283,13
7) 13.02.171446 - Ass.semiresid. Handicap intrareg.	-	21.578,28
8) 13.02.171476 - Ass.semiresid. Handicap extrareg.	-	49.526,67
9) 13.02.171477 - Ass.resid. Handicap extrareg.	-	8.837,52
10) 13.02.173620 - Contributi Vita indipendente	-	644.192,83
11) 13.02.173635 - Contributi Anziani	-	758.758,95
12) 13.02.173645 - Contributi Handicap	-	14.541,42
13) 13.02.175410 - Gestione servizi sanit.in appalto	-	26.472,41
14) 13.02.181433 - Servizio mensa da pubblico	-	578,46
15) 13.02.181453 - Assistenza Domiciliare da privati	-	313.166,36
16) 13.02.181454 - Altri servizi da privato	-	88.776,20
17) 13.02.181460 - Servizio di tesoreria	-	403,75
18) 13.02.183200 - Formazione da privato	-	1.000,00
19) 13.02.205100 - Manutenzioni e riparazioni	-	3.739,91
20) 13.02.532200 - Altre spese generali	-	351.763,03
21) 13.02.553000 - Ammortam. Software	-	6.441,60
22) 13.02.841000 - Accan.contributi inutilizzati da Regione	-	1.616.151,09
23) 2101 - Trasferimento Finanziamenti ENTI	3.383.928,38	-
24) 13.02.531120(2102 )- Stipendi Personale	23.750,74	130.454,30
25) 13.02.182411-13.02.182421(2107) - Pers. Assegn. altri ENTI	8.405,36	93.932,35
26) 2103 - Oneri Contributivi	7.156,02	-

27)	13.02.532160(2104) - Abbuoni passivi	0,42	1.622,97
28)	2105 - Rimborsi	111,3	-
29)	13.02.531130(2108) - Oneri Collegio Sindacale	6.675,49	22.634,48
30)	13.02.851000(2109) – Accantonamenti produttività	49.302,38	18.990,00
	Totale costo della produzione	3.479.330,09	8.218.628,37
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.896,41	- 382.756,71
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1)	Interessi Attivi	2.517,01	710,04
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1)	2205 - Donazioni	110	-
2)	13.05.123270(2206) - Insussistenze di Passivo	15.767,88	378.468,02
3)	13.05.122270 - Altre sopravv. Attive	0,00	8.523,92
4)	2106 - Insussistenze di attivo	-15.767,88	-
	Totale proventi e oneri straordinari	110	386.991,94
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	4.523,42	4.945,27
IMPOSTE E TASSE			
1)	IRAP	2.008,13	4.235,23
	<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>2.515,29</b>	<b>710,04</b>

## **COLLEGIO SINDACALE**

### **RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2015**

In data 6 (sei) del mese di giugno dell'anno 2016, alle ore 14,30, 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)<sup>1</sup>, per redigere la prescritta relazione al bilancio d'esercizio dell'anno 2015;

Assiste alle operazioni di apertura il Direttore della SdS Pistoiese Dott. Daniele Mannelli<sup>2</sup> e la Direttrice della U.O. GREFS della Azienda USL 3 di Pistoia Dott.ssa Rosalinda Bonini;

Si precisa che i documenti riguardanti il bilancio d'esercizio 2015 sono stati trasmessi al Collegio in data 31 maggio 2016.

#### **Premesso:**

Che nel mese di agosto 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, 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:

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

<sup>2</sup> Deliberazione SdS Pistoiese – Giunta Esecutiva – n. 5 30 luglio 2014 avente ad oggetto: Proposta di incarico di direttore della Società della Salute Pistoiese - discussione e provvedimenti.

## SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE II COLLEGIO SINDACALE



- 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).

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;

Che ai sensi dell'articolo 71 *novies decies*, commi 1,2 e 3 della Legge Regionale n° 40/2005 e s.m.i., le Società della Salute potevano continuare ad operare qualora, entro il 31 Dicembre 2014, successivamente prorogato al 30 giugno 2015, fosse preso impegno ad assicurarne la sussistenza di determinati requisiti entro il 31 marzo 2015, successivamente prorogato al 30 settembre 2015;

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 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”;

## SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE II COLLEGIO SINDACALE



### **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 2015 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione del direttore della SdS, riferendo al riguardo che lo schema adottato appare 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). 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, sin dalla sua nomina, 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

## SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE II COLLEGIO SINDACALE



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. Il Collegio segnala che esiste una discordanza di saldi tra i valori riportati nel presente bilancio e le informazioni rilasciate dal Comune di Pistoia, la differenza riguarderebbe un maggior debito della S.d.S. nei confronti di tale Ente per euro 16.240,00; il Collegio raccomanda con urgenza la definizione di quanto segnalato.

### **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 2015 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., a partire dal momento della nomina del Collegio, 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 rileva che il risultato d'esercizio positivo pari ad euro 710,04 è stato possibile a seguito della rilevazione di un provento straordinario, "altre insussistenze attive v/terzi", per euro 378.468,02. L'iscrizione di tale provento è stata possibile a seguito della determinazione del minor debito verso il Comune di Pistoia.

**SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE  
II COLLEGIO SINDACALE**



Sulla base di tali controlli lo scrivente Collegio è inoltre in grado di affermare che non sussistono ulteriori difformità oltre a quelle sopra riportate.

Il Collegio evidenzia altresì che, nel corso dell'esercizio 2015, 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 € 710,04.

Attività	€ 11.017.390,94
Passività	€ 11.010.597,91
- Patrimonio Netto (escluso il risultato d'esercizio)	€ 6.082,99
<b>- Utile d'esercizio</b>	<b>€ 710,04</b>

**SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE  
II COLLEGIO SINDACALE**



Il Conto Economico presenta invece i seguenti valori di sintesi:

Valore della produzione	€ 7.835.871,66
Costi della Produzione	€ 8.218.628,37
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>€ - 382.756,71</b>
Proventi e oneri finanziari	710,04
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	€ 386.991,94
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>€ 4.945,27</b>
Imposte sul reddito	€ 4.235,23
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 710,04</b>

A giudizio del Collegio il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015 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 2015 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)