

**SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE**



*BILANCIO  
DI ESERCIZIO  
2014  
RELAZIONE SULLA  
GESTIONE*

La presente relazione sull'andamento della gestione è redatta a corredo del bilancio di esercizio 2014 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.

Lo scopo principale per il quale la Società della Salute Pistoiese è nata, al pari degli altri omologhi consorzi regionali, è stato quello di costruire un "luogo unitario" per il governo istituzionale, professionale ed associato per la gestione dei servizi territoriali per la salute. Il legislatore toscano scelse di costituire un soggetto pubblico che riunisse le competenze detenute separatamente dagli enti locali e dalle Aziende USL, realizzando una sinergia concreta tra l'ente locale e l'azienda sanitaria.

Attraverso l'operatività delle Società della Salute si sarebbero dovuti perseguire i seguenti obiettivi:

- favorire le politiche di salute in tutti gli atti di programmazione degli enti locali;
- assicurare il governo dei servizi territoriali e le soluzioni organizzative adeguate per la presa in carico integrata del bisogno sanitario e sociale e la continuità del percorso diagnostico, terapeutico e assistenziale;
- rendere la programmazione delle attività territoriali coerenti con i bisogni di salute della popolazione, per promuovere l'innovazione organizzativa, tecnica e gestionale nel settore dei servizi territoriali di zona-distretto;
- sviluppare l'attività e il controllo, sia sui determinanti di salute che sul contrasto delle disuguaglianze, anche attraverso la promozione delle attività di prevenzione, lo sviluppo della sanità di iniziativa, il potenziamento del ruolo della medicina generale e delle cure primarie;

Si sarebbero inoltre conseguiti vantaggi economici correlati all'accorpamento dei servizi. Il consorzio della SdS Pistoiese non è stato costituito durante il periodo della cosiddetta sperimentazione delle SdS, avviata in Toscana a seguito di quanto previsto dalla Delibera del Consiglio Regionale della Toscana n° 155 del 24/09/2003, bensì nella successiva fase durante la quale la maggior parte delle SdS che avevano vissuto la fase di sperimentazione aveva optato per andare a regime, dando avvio a processi di consolidamento e strutturazione.

Con delibera n° 1 del 15 settembre 2010, l'Assemblea dei Soci dà atto del proprio insediamento, a seguito dell'avvenuta sottoscrizione, previo assenso dei rispettivi organi (Consigli Comunali per i Comuni e Direttore Generale per l'Azienda USL 3), del nuovo Statuto e della nuova Convenzione, nonché dell'avvenuto rogito dei medesimi.

La legge regionale di disciplina del sistema sanitario regionale (L.R. n° 40/2005, come modificata dalla L.R. n° 60/2008) istituì le Società della Salute in forma di consorzi, “*ai sensi della vigente normativa in materia di enti locali*”, tra l'Azienda sanitaria competente per territorio ed i comuni compresi nell'ambito territoriale di una medesima zona-distretto.

Il cammino iniziale del Consorzio pistoiese, nato in una fase successiva rispetto a quella di sperimentazione, è stato da subito rallentato dalla controversia in merito alla legittimità dell'esistenza dei consorzi di funzione tra enti locali. La questione era in discussione già da alcuni anni. L'art. 2 comma 28 della Legge 24 dicembre 2007, n° 244, recitava infatti: “Ai fini della semplificazione della varietà e della diversità delle forme associative comunali e del processo di riorganizzazione sovracomunale dei servizi, delle funzioni e delle strutture, ad ogni amministrazione comunale è consentita l'adesione ad una unica forma associativa per ciascuna di quelle previste dagli articoli 31, 32 e 33 del citato testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, fatte salve le disposizioni di legge in materia di organizzazione e gestione del servizio idrico integrato e del servizio di gestione dei rifiuti. Dopo il 1° aprile 2008, se permane l'adesione multipla ogni atto adottato dall'associazione tra comuni è nullo ed è, altresì, nullo ogni atto attinente all'adesione o allo svolgimento di essa da parte dell'amministrazione comunale interessata. Il presente comma non si applica per

l'adesione delle amministrazioni comunali ai consorzi istituiti o resi obbligatori da leggi nazionali e regionali”.

La Legge 11 Agosto 2014, n.114 all’art. 23 (Interventi urgenti in materia di riforma delle province e delle città metropolitane nonché norme speciali sul procedimento di istituzione della città metropolitana di Venezia e disposizioni in materia di funzioni fondamentali dei comuni) ha stabilito alcune modificazioni della Legge 7 aprile 2014, n. 56, tra le quali, all’articolo 1 punto f-quater si legge: “dopo il comma 130 è inserito il seguente: "130-bis. Non si applica ai consorzi socio-assistenziali quanto previsto dal comma 28 dell’articolo 2 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244, e successive modificazioni". Oggi, quindi, la questione relativa alla illegittimità della sussistenza del consorzio SdS è da ritenersi superata.

In questi anni, però, durante i quali si sono avvicendati decreti e leggi che non hanno chiarito la sorte dei Consorzi di funzione e la stessa Regione Toscana non ha definito in modo chiaro ed incontrovertibile il destino delle Società della Salute, in particolare per quelle che, come quella pistoiese, non hanno assunto direttamente la gestione dei servizi sociali, socio sanitari e sanitari a rilevanza sociale, l’inerzia ha reso deboli le basi sulle quali poggiare per avviare il rilancio del consorzio medesimo. Nel 2014, oltre ad essere sciolta dal livello nazionale la questione della legittimità dell’esistenza dei consorzi di funzioni, il Consiglio Regionale ha adottato la normativa che delinea il nuovo assetto sociosanitario. Si tratta delle Leggi Regionali n° 44 del 29 Luglio 2014 e n° 45 del 30 Luglio 2014, che hanno modificato rispettivamente le L.R. 40/2005 e 41/2005.

Ai sensi dell’articolo 71 novies decies commi 1,2 e 3 della Legge Regionale n° 40/2005, come modificata, le Società della Salute potranno continuare ad operare qualora, entro il 31 Dicembre 2014, sussistano i seguenti requisiti, ovvero sia preso impegno ad assicurarne la sussistenza entro il 31 marzo 2015:

- 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).

Proprio nella fase di una così articolata modifica del quadro di riferimento, la Società della Salute Pistoiese ha avviato le procedure per la selezione della figura del direttore, dopo mesi di assenza, e per dotare il consorzio del collegio dei sindaci revisori, che non erano stati prima nominati. Con la nomina dei sindaci revisori e del direttore, che si completano a partire dal 1 ottobre 2014, il consorzio è dotato dell'intero assetto degli organi previsti dallo statuto ed entra da subito nel pieno della operatività. In particolar modo, partendo dai dati consuntivi dei bilanci 2011, 2012 e 2013, predisposti in contabilità finanziaria dall'organo di staff della SdS Pistoiese costituito con deliberazione dell'assemblea dei soci n° 5/2013, approvati con deliberazione dell'assemblea dei soci n° 4 del 17 aprile 2014, il consorzio, avvalendosi della U.O. Gestione risorse economiche finanziarie e strumentali dell'Azienda USL 3, ha ricostruito la contabilità in modalità economico patrimoniale e ha redatto, pur in netto ritardo rispetto a quanto previsto, il bilancio preventivo 2014 e pluriennale 2014 – 2016, il quale è stato approvato con deliberazione dell'assemblea dei soci n° 15 del 30 dicembre 2014. Nella stessa seduta, l'assemblea ha approvato la deliberazione n° 20, “Manifestazione di volontà in merito alla prosecuzione dell'attività del Consorzio SdS Pistoiese ai sensi dell'articolo 71 *novies decies*, comma 2 della legge regionale n° 40/2005”, per mezzo della quale è stato assunto l'impegno a garantire in forma diretta la gestione unitaria dei servizi di cui alla legge regionale toscana n° 40/2005, articolo 71 *bis*, comma 3, lettera c) ed in forma indiretta la gestione unitaria dei servizi di cui alla legge regionale toscana n° 40/2005, articolo 71 *bis*, comma 3, lettera d).

In ragione dell'assunzione diretta della gestione delle attività di competenza a partire dal 1 gennaio 2015, della presenza del direttore a partire dall'ultimo trimestre 2014 e delle tre operatrici amministrative solo a partire dal mese di dicembre 2014, il consorzio nel corso del 2014 ha di fatto progressivamente costituito le condizioni per raggiungere la piena operatività nel corso del 2015, agendo secondo tre linee susseguenti: nel primo terzo

dell'anno ha delineato i criteri per l'utilizzo del Fondo non autosufficienza, in termini di regole di accesso e di *budgetting*, e ha ricostruito in contabilità finanziaria i rendiconti delle annualità precedenti in termini di entrate ed uscite; nella parte centrale dell'anno ha avviato e concluso le procedure per la individuazione del collegio sindacale e del direttore; nella parte conclusiva dell'anno ha avviato la strutturazione del consorzio, in maniera tale da assicurare la prosecuzione dell'attività ai sensi dell'articolo 71 *novies decies*, comma 2 della Legge regionale n° 40/2005. In particolar modo, il Consorzio si è dotato dell'Ufficio di Piano quale supporto operativo nelle attività di programmazione, monitoraggio e valutazione della SdS, ha predisposto il bilancio preventivo dell'annualità 2014 e pluriennale, ha adempiuto agli obblighi legati alla prevenzione e repressione della corruzione e della illegalità nella Pubblica Amministrazione e ha pubblicato il bando per l'erogazione di contributi economici per l'assistenza domiciliare indiretta (tramite assistenti familiari) a favore di anziani non autosufficienti.

Nella tabella seguente è rappresentato il numero di utenti che sono stati assistiti attraverso l'utilizzo delle risorse assegnate alla SdS Pistoiese.

Prestazioni erogate	N utenti ultra65enni	N utenti infra65enni
Contributo per assistente familiare	216	3
Assistenza dom. diretta	102	0
Assistenza dom. indiretta	17	3
Inserimenti in RSA	57	2
Inserimenti in Centro Diurno	0	3
Progetto Vita Indipendente	nd	50
<b>TOTALE</b>	<b>392</b>	<b>61</b>

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2014 evidenzia un totale di 8.213.979,57€. L'attivo è determinato da 4.903.062,76€ di crediti dalla Regione, da 7.545,87€ di crediti da enti soci e da 3.303.370,94€ di disponibilità liquide.

Il passivo è dato da 6.082,99€ di patrimonio netto, costituito da utili di esercizio della gestione 2014 e delle gestioni precedenti, da 49.302,35€ di fondo per la produttività del

personale e, per il resto, da debiti. Questa ultima macrovoce, oltre a importi di minore consistenza verso un Comune socio, verso la Provincia, verso l'Erario e verso Istituti previdenziali, comprende: 2.586.931,40€ di debito verso il Comune di Pistoia per prestazioni erogate per conto della SdS Pistoiese; 585.397.33€ di debito verso la AUSL3 di Pistoia per prestazioni erogate per conto della SdS Pistoiese; 4.957.105,21€ di altri debiti.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale attivo, i crediti dalla Regione per complessivi 4.903.062,76€ sono dati da: 881.054,90€ da FNA 2014 (806.703,14€ da fondo per utenti con età maggiore di 65 anni, 74.351,76€ da fondo per utenti con età inferiore a 65 anni); 180.912,28€ da progetto Vita Indipendente 2014; 3.425.740,31€ da FNA 2013 (2.494.341,34€ da fondo per utenti con età maggiore di 65 anni, 164.752,28€ da fondo per utenti con età inferiore a 65 anni; 766.646,69 da risorse aggiuntive per l'anno 2013); 415.354,67€ da FNA 2012 per utenti con età maggiore di 65 anni. Le attività di rendicontazione delle spese sostenute, necessarie per ottenere la liquidazione degli importi stanziati, hanno subito nel corso degli anni 2013 e 2014 un rilevante rallentamento per tre ragioni: per l'assenza del direttore e della struttura amministrativa del consorzio che ha rallentato il processo e reso l'azione di rendicontazione frammentaria; per il ritardo che si è accumulato negli anni quanto alla capacità di spesa in relazione al finanziamento regionale, tanto che l'Assemblea dei soci, con deliberazione numero 7 del 17 aprile 2014, nell'atto di assegnare il budget di spesa per l'anno 2014 fa riferimento alla assegnazione della annualità precedente; per la decisione di assegnare il contributo economico per assistenza domiciliare indiretta tramite assistente familiare attraverso la procedura di bando, alla quale, per la complessità della materia e per la delicata condizione gestionale del consorzio, ha fatto seguito un periodo di interruzione della corresponsione del beneficio, con conseguente impossibilità di rendicontazione.

I crediti da parte dei Comuni, pari a 7.545,87€ sono relativi alla mancata effettuazione dei versamenti delle quote consortili, necessarie per garantire il buon funzionamento della Società.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale passivo, la voce che merita un'analisi approfondita è quella che prevede 4.957.105,21€ di altri debiti. Unitamente a questa sono



da considerare le voci che prevedono 6.675,49€ per fatture da ricevere per onorari dei revisori dei conti per l'annualità 2014 e 49.302,35€ per produttività del personale, considerata come fondo per rischi ed oneri e non ancora ripartita agli enti soci. I 6.675,49€ sono fatture pagate nel 2015, i cui oneri saranno distribuiti per quote consortili; i 49.302,35€ sono un accantonamento relativo alla produttività del direttore Rossi per il periodo agosto 2011 – aprile 2013, del direttore Mannelli per il quarto trimestre 2014 e del personale assegnato alla SdS per il mese di dicembre 2014. I costi sono stati contabilizzati nel conto economico 2014, ma non sono stati ripartiti tra gli enti soci. In attesa della determinazione dell'eventuale pagamento e del suo ammontare, si è deciso di valorizzare queste poste utilizzando una quota del debito disponibile. Le tre voci, insieme, sono pari a 5.013.083,05€.

Si tratta di un monte di risorse di volume considerevole in rapporto allo stato patrimoniale ed in termini assoluti. Sono risorse che, già a partire dalla corrente annualità, 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° 1 del 2 febbraio 2015, del bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017 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
- 995.577,50€ da FNA>65aa annualità 2013 aggiuntivo
- 910.000 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€ e quella per l'AUSL pari a 399.667,94€)
- 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).

Il conto economico 2014 rileva un valore di produzione pari a 3.481.226,47€, superiore di circa 104.000€ rispetto al valore previsto in sede di approvazione del bilancio preventivo per l'annualità 2014. La differenza è dovuta pressoché per intero ai maggiori oneri per il progetto Vita indipendente, pari a 98.639,00€.

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 gli oneri per il collegio sindacale, i rimborsi per gli stipendi del personale assegnato e altre spese varie di gestione. Si è deciso altresì di accantonare prudenzialmente la somma di 49.302,35€ per la produttività del direttore e del personale assegnato relativa al 2014 (questa comunque stimata in sede di approvazione del bilancio preventivo) e per la produttività del direttore per il periodo agosto 2011 – aprile 2013.

Pistoia, 3 giugno 2015

Il direttore  
Daniele Mannelli

**SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE**



*BILANCIO  
DI ESERCIZIO  
2014  
NOTA INTEGRATIVA*

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 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.

Si evidenzia che l'anno 2014 è stato il primo anno di adozione della contabilità economico patrimoniale da parte della Società della Salute Pistoiese, che non ha gestito direttamente le funzioni assegnate dalla legge regionale, ma avvalendosi degli Enti consorziati. In conseguenza del fatto che la SDS Pistoiese abbia trasferito tutti i finanziamenti assegnati dalla Regione a tali Enti, il bilancio di esercizio per l'anno 2014 risulta semplificato. Per poter predisporre l'inventario iniziale, si è ricostruito la contabilità economico patrimoniale dall'anno 2011, anno di avvio delle attività del Consorzio, costituito nel 2010. La ricostruzione ha determinato un patrimonio netto al 31/12/2013 di € 3.567,70.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 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 n° 66/2008.

In questa sede, per l'anno 2014, la SDS Pistoiese ha provveduto a produrre il conto economico relativo ai finanziamenti regionali che sono poi stati trasferiti agli Enti consorziati che hanno svolto di fatto le attività della SDS, come sopra specificato.

## **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
	<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>	5.844.210	3.383.929	4.325.076	4.903.063	
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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>					
ABA490	<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>					
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>					
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>	5.844.210	3.383.929	4.325.076	4.903.063	

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	4.704	8.296	5.451	7.546	
	Comune Abetone	409	79	416	72	
	Comune Agliana	-171	1.894		1.723	
	Comune Cutigliano	954	184	970	168	
	Comune Marliana	1.892	366	1.925	333	

<b>CODICE MOD. SP</b>	<b>CREDITI (VALORE NOMINALE)</b>
	<i>Comune Montale</i>
	<i>Comune Piteglio</i>
	<i>Comune Quarrata</i>
	<i>Comune Sambuca</i>
	<i>Comune Serravalle</i>

<b>MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO</b>				
-110	1.218		1.108	
1.075	208	1.093	189	
-257	2.848		2.590	
1.029	199	1.047	181	
-117	1.300		1.182	

<b>CODICE MOD. SP</b>	<b>CREDITI</b>
-----------------------	----------------

<b>VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE</b>				
<b>Anno 2010 e precedenti</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2013</b>	<b>Anno 2014</b>

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

	1.752.975	3.439.752	5.844.210	4.903.063

<b>CODICE MOD. SP</b>	<b>CREDITI</b>
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>
	<i>Comune Abetone</i>
	<i>Comune Agliana</i>
	<i>Comune Cutigliano</i>
	<i>Comune Marliana</i>
	<i>Comune Montale</i>
	<i>Comune Piteglio</i>
	<i>Comune Quarrata</i>
	<i>Comune Sambuca</i>
	<i>Comune San Marcello</i>
	<i>Comune Serravalle</i>

<b>VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE</b>				
<b>Anno 2010 e precedenti</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2013</b>	<b>Anno 2014</b>
	3.456	38.521	8.762	7.546
	98	335	409	72
	2.351	8.035	-171	1.723
	-14.499	782	954	168
	454	1.552	1.892	333
	1.512	5.166	-109	1.108
	258	882	1.075	189
	3.536	12.083	-257	2.590
	247	844	1.029	181
	974	3.328	4.057	0
	1613	5.514	-117	1.182

CODICE MOD. SP	CREDITI
----------------	---------

VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni

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

4.903.063		

CODICE MOD. SP	CREDITI
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>
	<i>Comune Abetone</i>
	<i>Comune Agliana</i>
	<i>Comune Cutigliano</i>
	<i>Comune Marliana</i>
	<i>Comune Montale</i>
	<i>Comune Piteglio</i>
	<i>Comune Quarrata</i>
	<i>Comune Sambuca</i>
	<i>Comune Serravalle</i>

VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
7.546		
72		
1.723		
168		
333		
1.108		
189		
2.590		
181		
1.182		

I crediti verso la Regione Toscana sono così composti:

ANNO 2012 Fondo non autosufficienza per € 415.354,67  
 ANNO 2013 Fondo non autosufficienza per € 3.425.740,31  
 ANNO 2014 Fondo non autosufficienza per € 881.054,90  
 ANNO 2014 Progetto Vita indipendente per € 180.912,28



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 (per quote consortili)	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	Cassa				
ABA770	Istituto Tesoriere	110.724	4.331.613	1.138.966	3.303.371
ABA780	Tesoreria Unica				

Le disponibilità liquide al 31/12/2014 sono di € 3.303.371 relative all'Istituto Tesoriere, la cui scheda contabile è stata riconciliata con l'estratto conto bancario al 31/12/2014.

Per quanto riguarda le voci del passivo, il patrimonio netto è costituito dall'utile dell'esercizio precedente, che è stato ricostruito, in quanto, come detto in precedenza, la contabilità economico patrimoniale è stata applicata dal 2014, in € 3.567,70, oltre che dall'utile d'esercizio dell'anno 2014 di € 2.515,29.

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
		Consistenza iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	
<b>PAA000</b>	<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>						
<b>PAA010</b>	<b>FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:</b>						
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						
<b>PAA100</b>	<b>RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>						
<b>PAA110</b>	<b>ALTRE RISERVE:</b>						
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						
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.133				435	3.568
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO					2.515	2.515
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 (+/-)	
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.133</b>				<b>2.950</b>	<b>6.083</b>

### FONDO ACCANTONAMENTO

Il fondo accantonamento è relativo alla stima della produttività che dovrà essere corrisposta al direttore della SDS fin da quando si è costituita; l'assemblea dei soci dovrà esprimersi in merito alla valorizzazione. Prudenzialmente è stato accantonato il 20% degli stipendi lordi, pari a € 49.302,35.

Il debito nei confronti del Comune di Pistoia è costituito dall'assegnazione dei fondi per la non autosufficienza e del progetto vita indipendente, in quanto gestiti dal comune nei vari anni e non ancora trasferiti, al netto del rimborso del costo dei dipendenti e degli altri oneri di gestione. Fondi ancora da trasferire:

- ANNO 2012 Fondo non autosufficienza per € 415.354,67;
- ANNO 2013 Fondo non autosufficienza per € 1.462.033,54;
- ANNO 2014 Progetto Vita Indipendente per € 679.438,16.

Mentre il debito nei confronti del Comune di San Marcello è relativo al maggior esborso effettuato dal comune per il rimborso del personale dipendente della SDS.

Il debito nei confronti dell'Azienda 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 del costo dei dipendenti e degli altri oneri 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 verso gli istituti previdenziali sono contabilizzati quelli di competenza del personale dipendente.

Nei debiti diversi sono contabilizzati: (1) i fondi regionali relativi ai vari progetti che ancora non sono stati assegnati ai vari Enti consorziati, che troveranno la loro allocazione nell'esercizio successivo; (2) il rimborso alla Provincia di Pistoia del personale comandato alla SDS.

Le tabelle sottostanti riportano la composizione dei debiti.

CODICE MOD. SP	DEBITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
		Incrementi	Decrementi			
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>					
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	<b>3.788.197</b>	<b>651.423</b>	<b>1.856.103</b>	<b>2.596.316</b>	
	Comune Pistoia	3.792.254	649.997	1.855.319	2.586.931	
	Comune San Marcello	-4.057	14.226	784	9.385	
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>					
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	604.564	2.835	22.002	585.397	
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>	<b>604.564</b>	<b>2.835</b>	<b>22.002</b>	<b>585.397</b>	
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>0</b>	<b>9.338</b>	<b>6.180</b>	<b>3.158</b>	
	IRPEF c/trattenute	0	7.330	4.841	2.489	
	IRAP	0	2.008	1.339	669	
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>0</b>	<b>13.430</b>	<b>6.302</b>	<b>7.128</b>	
	CPS	0	7.950	5.224	2.726	
	Fondo CPS c/trattenute	0	83	55	28	
	ONAOSI c/trattenute	0	41	0	41	
	Sterilizzazione TFR c/trattenute	0	3.031	0	3.031	
	Riduzione legge 66/11 c/trattenute	0	791	0	791	
	INADEL	0	1.153	769	384	
	INPS/DM10	0	381	254	127	

<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:
	<i>Enti c/trasferimento</i>
<b>CODICE MOD. SP</b>	<b>DEBITI</b>
	<i>Provincia PT</i>
	<i>Fatture da Ricevere</i>

<b>1.560.084</b>	<b>4.036.674</b>	<b>613.172</b>	<b>4.957.105</b>		
1.544.084	4.033.861	603.847	4.957.105		
	<b>MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>Valore iniziale</b>			<b>Valore finale</b>	<i>di cui per fatture da ricevere</i>	<i>di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni</i>
	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>			
16.000	2.813	16.000	2.813		
6.675	0	0	6.675		

<b>CODICE MOD. SP</b>	<b>DEBITI</b>
-----------------------	---------------

<b>DEBITI PER SCADENZA</b>		
<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Tra 1 e 5 anni</b>	<b>Oltre 5 anni</b>

<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>
	Comune Pistoia
	Comune San Marcello

<b>2.596.316</b>		
2.586.931		
9.385		

	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>
<b>PDA160</b>	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR
<b>PDA170</b>	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
<b>PDA180</b>	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
<b>PDA190</b>	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
<b>PDA200</b>	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione
<b>PDA210</b>	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni
<b>PDA220</b>	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione
<b>PDA230</b>	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>

585.397		
<b>585.397</b>		

<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>
	IRPEF c/trattenute
	IRAP

<b>3.158</b>		
2.489		
669		

<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>7.128</b>		
	CPS	2.726		
	Fondo CPS c/trattenute	28		
	ONAOI c/trattenute	41		
	Sterilizzazione TFR c/trattenute	3.031		
	Riduzione legge 66/11 c/trattenute	791		
<b>CODICE MOD. SP</b>	<b>DEBITI</b>	<b>DEBITI PER SCADENZA</b>		
	INADEL	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Tra 1 e 5 anni</b>	<b>Oltre 5 anni</b>
	INPS/DM10	384		
		127		
<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>4.983.586</b>		
	<i>Enti c/trasferimento</i>	4.980.773		
	<i>Provincia PT</i>	2.813		
	<i>Fatture da Ricevere</i>	6.675		

## CONTO ECONOMICO

### RICAVI

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è pari a € 3.481.226,47.

E' caratterizzato dalla netta prevalenza dei contributi in conto esercizio, come possiamo vedere dalla tabella sottostante, che riporta, per ogni contribuito, anche gli atti di assegnazione.

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>
-----------------------	--

<b>Atto</b>	<b>Data</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Importo assegnato</b>	<b>Importo utilizzato</b>
-------------	-------------	----------------	--------------------------	---------------------------

<b>AA0050</b>	<b>EXTRA FONDO:</b>
<b>AA0070</b>	<b>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:</b>
	Fondo non autosufficienza 1° semestre 2014
	Fondo non autosufficienza 2° semestre 2014
	Vita indipendente anno 2014
	Vita indipendente risorse aggiuntive anno 2014
<b>AA0170</b>	<b>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:</b>
	Trasferimenti da Enti x stipendi e altri oneri
	....

			<b>3.383.928</b>	<b>3.383.928</b>
DGRT n. 444/014	03/06/2014	Fondo non autosuff.	1.905.880	1.905.880
DGRT n. 873/014	20/10/2014	Fondo non autosuff.	830.920	830.920
DGRT n. 14/014	13/01/2014	Vita indipendente	548.489	548.489
DGRT n. 1152/014	31/12/2014	Vita indipendente	98.639	98.639
			<b>97.298</b>	<b>97.298</b>
Delib.n. 14 SDS	15/10/2014	Trasferim.x stipendi	97.298	97.298

<b>AA0230</b>	<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI:</b>
	....
	....


	<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>
--	---

3.481.226	3.481.226
-----------	-----------

## **COSTI COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono essenzialmente costituiti dal trasferimento delle risorse assegnate alla SDS dalla Regione per l'attività tipica, agli enti consorziati che hanno svolto tale attività per conto della SDS. Le altre voci incluse nei costi della produzione sono: Stipendi personale dipendente, relativamente all'unico dipendente, il direttore della SDS; Personale assegnato dagli Enti consorziati; oneri contributivi; Abbuoni passivi e rimborsi. Nella tabella sotto riportata sono evidenziati tali costi.

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>Valore CE al 31/12/2014</b>	<b>Valore CE al 31/12/2013</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>				
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	3.383.928			
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>
--	---------------

3.383.928			
-----------	--	--	--

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>
<u><b>BA2100</b></u>	<u><b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b></u>
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>
<i>CODICE MOD. CE</i>	<i>DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>
<i>BA2510</i>	<i>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>
<i>BA2520</i>	<i>Perdite su crediti</i>
<i>BA2540</i>	<i>Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>
	<i>Accantonamento produttività personale</i>
	...
<i>BA2550</i>	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>
	<i>Trasferimento Finanziamenti Enti</i>
	<i>Personale assegnato da altri Enti</i>

Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
30.907	0	0	0
30.907	0	0	0
30.907			
23.751			
7.156			
Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
49.302			
3.383.928			
8.405			

	<i>Abbuoni Passivi</i>				
	<i>Rimborsi</i>	1			
	<i>Oneri Collegio Sindacale</i>	111			
		6.675			
	<i>TOTALE</i>	3.479.330			

### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

I proventi e gli oneri finanziari sono costituiti dagli interessi attivi per € 2.517,01, mentre la parte straordinaria è costituita da donazioni per € 110,00 e da insussistenze di attivo e di passivo che si neutralizzano, relative alla mancata erogazione del saldo anno 2013 di € 15.767,88 del progetto Caregiver, come da lettera della Regione Toscana.

### **IMPOSTE E TASSE**

Sono costituite dall'IRAP pagata sullo stipendio del direttore della SDS Pistoiese per € 2.008,13.

### **RISULTATO D'ESERCIZIO**

L'esercizio si chiude con un utile di € 2.515,29 coincidente con gli interessi attivi corrisposti sul conto corrente.

Pistoia, 3 giugno 2015

Il direttore  
Daniele Mannelli

**STATO PATRIMONIALE****STATO PATRIMONIALE ATTIVO****31/12/2014**

A) IMMOBILIZZAZIONI	-
I) Immateriali	-
II) Materiali	-
III) Finanziarie	-
	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	
B) ATTIVO CIRCOLANTE	
II) CREDITI	
1) da Stato, Regione, Prov.aut. Entro 12 mesi	4.903.062,76
Crediti v/Regione	
2) da Comuni - entro 12 mesi	
1104 - Comune Abetone	71,89
1105 - Comune Agliana	1.722,60
1106 - Comune Cutigliano	167,74
1107 - Comune Marliana	332,81
1108 - Comune Montale	1.108,07
1109 - Comune Piteglio	189,03
1110 - Comune Quarrata	2.590,55
1111 - Comune Sambuca	181,04
1113 - Comune Serravalle	1.182,14
	7.545,87
<b>TOTALE II</b>	
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
IV) Disponibilità liquide	
1103 - Banca	3.303.370,94
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>8.213.979,57</b>
C) RETEI E RISCONTI ATTIVI	

**TOTALE ATTIVO****8.213.979,57**

## CONTI D'ORDINE

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO****31/12/2014**

A)	PATRIMONIO NETTO	
V)	Utile esercizio portato a nuovo	
1)	1301 - Utile esercizio portato a nuovo	3.567,70
VI)	Utile d'esercizio	2.515,29
		6.082,99
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	
B)	FONDO PER RISCHI ED ONERI	
	Fondo Produttività	49.302,35
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	
D)	DEBITI	
III)	Comuni entro 12 mesi	
	1214 - Comune Pistoia	2.586.931,40
	1112 - Comune San Marcello	9.385,00
		2.596.316,40
	<b>TOTALE III</b>	
IV)	Azienda Sanitaria entro 12 mesi	
	1213 - Az. USL 3 PT	585.397,33
	1298 - Fatture da Ricevere	6.675,49
		592.072,82
	<b>TOTALE IV</b>	
VIII)	Debiti Tributari entro 12 mesi	
	1203 - IRPEF c/ Trattenute	2.489,06
	1211 - IRAP	669,38
		3.158,44
	<b>Totale VIII</b>	
IX)	Istituti di Previdenza entro 12 mesi	

1202 - CPS	2.726,69
1204 - Fondo CPS c/trattenute	27,56
1206 - ONAOSI c/trattenute	41,47
1207 - Sterilizzazione TFR c/trattenute	3.030,58
1208 - Riduzione legge 66/11 c/trattenute	790,85
1209 - INADEL	384,30
1210 - INPS/DM10	126,79
	7.128,24
<b>TOTALE IX</b>	
X) Altri debiti entro 12 mesi	4.957.105,21
1102 - Enti c/trasferimento	2.813,12
1114 - Provincia PT	4.959.918,33
<b>TOTALE X</b>	
	<b>8.213.979,57</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	
<b>TOTALE PASSIVO</b>	
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	
<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) 2201 - Finanziamenti Regionali	3.383.928,38
2) 2207 - Trasferimenti da ENTI x Stipendi	97.298,09
	<b>3.481.226,47</b>
	<b>Totale valore della produzione</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) 2101 - Trasferimento Finanziamenti ENTI	3.383.928,38
2) 2102 - Stipendi Personale	23.750,74
3) 2107 - Personale assegnato da altri ENTI	8.405,36
4) 2103 - Oneri Contributivi	7.156,02
5) 2104 - Abbuoni passivi	0,42
6) 2105 - Rimborsi	111,30
7) 2108 - Oneri Collegio Sindacale	6.675,49

8)	2109 – Accantonamenti produttività		49.302,35
		Totale costo della produzione	3.479.330,06
		Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.896,41
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1)	Interessi Attivi		2.517,01
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1)	2205 - Donazioni		110,00
2)	2206 - Insussistenze di Passivo		15.767,88
3)	2106 - Insussistenze di attivo		15.767,88
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		110,00
		Totale proventi e oneri straordinari	4.523,42
	IMPOSTE E TASSE		
1)	IRAP		2.008,13
	<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>		<b>2.515,29</b>

## **COLLEGIO SINDACALE**

### **RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2014**

In data 3 (tre) del mese di giugno dell'anno 2015, alle ore 9,30, in Pistoia, viale Matteotti, 35, presso la sede della Società della Salute Pistoiese, 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 2014;

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 Bonini;

Si precisa che i documenti riguardanti il bilancio d'esercizio 2014 sono stati trasmessi al Collegio in data 11 maggio 2015 ed in data odierna sono stati consegnati nuovi documenti di bilancio rettificati in alcune parti. I nuovi documenti non hanno subito variazioni nel risultato finale d'esercizio.

#### **Premesso:**

Che gli Enti Consorziati, 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" nel mese di agosto 2010;

Che 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;

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, sia preso impegno ad assicurarne la sussistenza di determinati requisiti entro il 31

<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**



marzo 2015, successivamente prorogato al 30 settembre 2015 (v. legge regionale 36 del 26 marzo 2015 art. 1 comma 1);

Che il Consorzio ha avviato la propria strutturazione nella parte conclusiva dell'anno 2014 in maniera tale da assicurare la prosecuzione dell'attività ai sensi dell'articolo 71 novies decies, comma 2 della Legge regionale n° 40/2005. In particolar modo, il Consorzio si è dotato dell'Ufficio di Piano quale supporto operativo nelle attività di programmazione, monitoraggio e valutazione della SdS, ha predisposto ed approvato, anche su parere positivo di questo Collegio, il bilancio preventivo dell'annualità 2014 e pluriennale, ha adempiuto agli obblighi legati alla prevenzione e repressione della corruzione e della illegalità nella Pubblica Amministrazione e ha pubblicato il bando per l'erogazione di contributi economici per l'assistenza domiciliare indiretta (tramite assistenti familiari) a favore di anziani non autosufficienti.

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 il risultato positivo di esercizio è accantonato a riserva e che almeno il 20 per cento dell'accantonamento a riserva è reso indisponibile per ripianare eventuali perdite nei successivi esercizi, mentre la restante parte dell'accantonamento a riserva può essere destinata ad investimenti o ad iniziative straordinarie per il funzionamento della società;

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 il bilancio d'esercizio 2014 è stato consegnato al Collegio con i documenti previsti dalla richiamata normativa;

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



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 2014 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 nella prospettiva della continuazione dell'attività ed i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica.

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 statuti 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 2014 risulta complessivamente redatto in modo chiaro e fornisce una rappresentazione



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



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, il quale risulta altresì conforme alle norme civilistiche e ai principi contabili che ne disciplinano la redazione.

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.

In merito alle suddette attività di vigilanza il Collegio non ha alcuna osservazione da riferire a codesta Assemblea, ritenendo che le verifiche svolte non abbiano fatto emergere nessuna incongruenza tra le previsioni normative e la situazione della società. Sulla base di tali controlli lo scrivente Collegio è inoltre in grado di affermare che non sussistono da parte della società violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Il Collegio evidenzia altresì che, nel corso dell'esercizio 2014, 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

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



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 €. 2.515,29.

Attività	€ 8.213.979,57
Passività	€ 8.207.896,58
- Patrimonio Netto (escluso il risultato d'esercizio)	€ 3.567,70
<b>- Utile d'esercizio</b>	<b>€ 2.515,29</b>

Il Conto Economico presenta invece i seguenti valori di sintesi:

Valore della produzione	€ 3.431.924,12
Costi della Produzione	€ 3.430.027,71
Differenza tra valore e costi della produzione	€ 1.896,41
Proventi e oneri finanziari	€ 2.517,01
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	€ 110,00
Risultato ante imposte	€ 4.523,42
Imposte sul reddito	€ 2.008,13
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 2.515,29</b>



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



A giudizio del Collegio il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 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 2014 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)