



## VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 4 DEL GIORNO 23 LUGLIO 2018

Il giorno 23/07/2018 alle ore 9,00, in Castiglione della Pescaia, presso la Sala Giunta del Comune, strada provinciale del Padule n. 3, si apre l'Assemblea, convocata con nota del 12/07/2018, che risulta composta come segue:

Ente rappresentato	Carica -Nome Cognome	quote	testa	presente	assente
AZIENDA USL TOSCANA SUDEST	DIRETTORE DIPARTIMENTO DELLA DIREZIONE AMMINISTRATIVA ANGELA VERZICHELLI DELEGATO DAL DIRETTORE GENERALE	34,00%	1	x	
COMUNE DI ARCIDOSSO	SINDACO JACOPO MARINI	1,55%	1		x
COMUNE DI CAMPAGNATICO	SINDACO LUCA GRISANTI	1,00%	1		x
COMUNE DI CASTEL DEL PIANO	SINDACO CLAUDIO FRANCI	1,70%	1	x	
COMUNE DI CASTELL'AZZARA	SINDACO FOSCO FORTUNATI	1,00%	1		x
COMUNE DI CASTIGLIONE DELLA PESCAIA	SINDACO GIANCARLO FARNETANI	2,64%	1	x	
COMUNE DI CIVITELLA PAGANICO	SINDACO ALESSANDRA BIONDI	1,14%	1	x	
COMUNE DI CINIGIANO	SINDACO ROMINA SANI	1,00%	1	x	
COMUNE DI FOLLONICA	SINDACO ANDREA BENINI	7,82%	1	x	
COMUNE DI GAVORRANO	SINDACO ANDREA BIONDI	3,10%	1	x	
COMUNE DI GROSSETO	ASSESSORE MIRELLA MILLI DELEGATO DAL SINDACO	29,70%	1	x	
COMUNE DI MASSA MARITTIMA	SINDACO MARCELLO GIUNTINI	3,03%	1		x
COMUNE DI MONTEROTONDO MARITTIMO	SINDACO GIACOMO TERMINE PRESIDENTE SDS	1,00%	1	x	

**COeSO Società della salute delle zone**

**Amiata Grossetana, Colline Metallifere e Area Grossetana**

**ASSEMBLEA - Verbale n. 4 del giorno 23/07/2018**

COMUNE DI MONTIERI	SINDACO NICOLA VERRUZZI	1,00%	1		x
COMUNE DI ROCCALBEGNA	SINDACO MASSIMO GALLI	1,00%	1	x	
COMUNE DI ROCCASTRADA	SINDACO FRANCESCO LIMATOLA	3,33%	1	x	
COMUNE DI SANTA FIORA	SINDACO FEDERICO BALOCCHI	1,00%	1		x
COMUNE DI SCANSANO	SINDACO FRANCESCO MARCHI	1,60%	1		x
COMUNE DI SCARLINO	SINDACO MARCELLO STELLA	1,39%	1	x	
COMUNE DI SEGGIANO	SINDACO GIAMPIERO SECCO	1,00%	1		x
COMUNE DI SEMPRONIANO	SINDACO LUCIANO PETRUCCI	1,00%	1	x	

PRESENTI	ASSENTI
88,82%	11,18%
13 componenti	8 componenti

E' presente il dott. Fabrizio Boldrini, Direttore, che verbalizza.

E' presente la Dott. Angela Verzichelli dell'Asl Toscana Sud Est con delega del Direttore generale agli atti.

E' presente l'Assessore del Comune Grosseto con delega del Sindaco disposizione n. 176 del 17/07/2018 agli atti.

Sono presenti la Dott. Daniela Pessina, Direttore U.O.C. Zone e Presidi Grossetana, Colline Metallifere, Amiata Grossetana, Colline dell'Albegna, e la Dott. Maria Teresa Albiani, Direttore U.O.C. Contabilità Analitica Azienda USL Toscana sud est.

E' presente altresì il Resp.le Ufta di COeSO SdS, Marta Battistoni.

Sono presenti i componenti del Collegio sindacale di CoeSO Società della salute dell'area socio sanitaria grossetana, compreso il Presidente: Mario Veninata, Eligio Macelloni, Ardito Ferroni.

Il Presidente, Giacomo Termine, constata la presenza del numero legale previsto per la validità della seduta, la dichiara aperta per la discussione del seguente odg:

1. approvazione verbale seduta precedente;
2. presa d'atto della variazione della compagine dell'Assemblea dei Soci;
3. approvazione Bilancio d'esercizio anno 2017 della ex zona Amiata Grossetana, Colline Metallifere e zona Grossetana;
4. approvazione Bilancio di Previsione 2018 e Bilancio Pluriennale 2018-2019-2020 del COeSO SdS Grosseto;
5. nomina collegio revisore dei conti;
6. tempi e modalità per la costruzione e per l'approvazione dei nuovi patti territoriali in ambito socio sanitario;
7. varie ed eventuali;

**4/1 approvazione verbale seduta precedente**

Il Presidente sottopone all'esame dei presenti il verbale della seduta n. 3 del 21 maggio 2018. I presenti approvano, i membri non presenti prendono atto.

**4/2 presa d'atto della variazione della compagine dell'Assemblea dei Soci**

Il Presidente comunica quanto segue:

- secondo l'art. 71 sexies della L.R.T. 40/2005 e s.m.i. l'assemblea dei soci è composta dal direttore generale dell'azienda unità sanitaria locale e dal sindaco o da un componente della giunta di ciascun comune aderente;
- secondo l'art. 7 c. 2 dello Statuto, l'Assemblea è composta dai rappresentanti degli enti aderenti, che nel caso dei Comuni sono rappresentati dal Sindaco o assessore da questi delegato;
- l'art. 5 c. 2 dello Statuto prevede che i rappresentanti dei Comuni che fanno parte dell'Assemblea dei soci restano in carica per il tempo del loro mandato e decadono automaticamente alla conclusione di questo conseguentemente l'Assemblea è organo sottoposto a variazioni nella compagine soltanto quando si verifichi un cambiamento nella titolarità delle cariche;

- in considerazione che una volta cessati i precedenti membri, la variazione in seno all'Assemblea opera di diritto per l'effetto del combinato disposto degli articoli sopraccitati e dell'art. 5 c. 3 dello Statuto secondo il quale i membri decaduti per fine del mandato sono rinnovati a cura degli stessi enti rappresentati, con comunicazione da effettuare entro e non oltre 60 giorni dalle elezioni amministrative;

- poiché a seguito delle elezioni amministrative del giugno 2018 presso il Comune di Gavorrano è stato eletto Sindaco Andrea Biondi, come da documentazione agli atti, prot. Sds 12119 del 13 luglio 2017 presente agli atti, ed il Sindaco dà atto che rappresenterà direttamente l'ente presso Coeso Sds;

- poiché a seguito di elezioni amministrative del giugno 2018 presso il Comune di Semproniano è stato eletto Sindaco Luciano Petrucci, come da documentazione agli atti, prot. Sds 12485 del 19 luglio 2017 presente agli atti, ed il Sindaco dà atto che rappresenterà direttamente l'ente presso Coeso Sds

#### **L'ASSEMBLEA DEI SOCI**

**Preso atto** delle note di cui sopra, trasmesse dal Comune di Gavorrano e Semproniano che indicano i neo eletti Sindaci, in Andrea Biondi e Luciano Petrucci e della volontà dei Sindaci di rappresentare l'ente in questa SDS;

**Esprime unanime voto favorevole**

#### **DELIBERA**

1. di prendere atto dell'intervenuta variazione della compagine per mutamento della rappresentanza del Comune di Gavorrano, per cessazione a seguito della scadenza del mandato del sindaco Elisabetta Iacomelli e subentro in Assemblea del nuovo Sindaco Andrea Biondi;
2. di prendere atto dell'intervenuta variazione della compagine per mutamento della rappresentanza del Comune di Semproniano, per cessazione a seguito della scadenza del mandato del sindaco Miranda Brugi e subentro in Assemblea del nuovo Sindaco Luciano Petrucci.
3. La deliberazione è assunta all'unanimità dei voti

**4/3 approvazione Bilancio d'esercizio anno 2017 della ex zona Amiata Grossetana, Colline Metallifere e zona Grossetana**

Il Presidente introduce l'argomento ricordando che già in Giunta i componenti hanno preso atto degli schemi di bilancio; pertanto è già noto che non ci sono passività pregresse nei tre bilanci e che i servizi venivano e vengono svolti regolarmente. Non sono stati trasmessi elementi negativi in termini di bilanci. Passa la parola al Dr. Boldrini.

Il Direttore interviene per comunicare di aver riscontrato interesse dall'esterno sui bilanci, ad es. sabato un'associazione ha ipotizzato problemi al riguardo. Ribadisce che i bilanci dei questa SDS sono trasparenti; vero è che un bilancio contabile può rimanere oscuro ai cittadini, perché le voci sono raggruppate secondo regole contabili poco funzionali alla trasparenza. Cercherà di essere più chiaro e preciso, utilizzare linguaggi più semplici per ribadire che non ci sono anomalie nei bilanci.

Avendo svolto la funzione di commissario in Sds Amiata e Colline Metallifere e direttore Sds zona Grossetana, ritiene di porre l'attenzione su alcune considerazioni.

Di seguito segue l'intervento testuale del Direttore.

1. *Quantificazione e tipologia degli utenti: nella relazione che vi ho dato si vede come dal 2012 ad oggi siamo passati da 9643 accessi a 15732 utenti che per qualche motivo si sono rivolti alla SDS. Gli utenti della SDS sono quelli che si presentano al PAS (primo accesso), ad oggi con sede a Grosseto in futuro anche a Follonica; che hanno dimissioni da ricovero ospedaliero, che sono valutati dall' ACOT e UVM; che sono sottoposti a valutazione professionale con conseguente piano assistenziale personalizzato; che hanno avuto accessi a sportelli o attività senza valutazione professionale; REI ecc.*

2. *Come vengono registrati: gli utenti vengono registrati nei software gestionali con flusso verso la regione, software dove vengono registrati per ogni prestazione ad hoc: ad esempio accessi al segretariato sociale, presa in carico dal volontariato ed altri desunti dal costo della prestazione (come ad esempio i cestini che abbiamo erogato per i pasti al domicilio). In considerazione dell'elevato numero di utenti e delle esigenze mutevoli degli stessi la SDS ha cambiato le modalità di presa in carico e di governo, ad esempio attraverso la diversa modulazione dell'ISEE*

3. *Presenza delle risorse e capacità di gestione e accesso alle stesse: nell'area grossetana i comuni finanziano il 40 per cento dei ricavi della SDS, le altre risorse vengono prese da*

*progettualità europee. Le risorse non ci vengono trasferite come un dato di fatto, noi non abbiamo una contabilità autorizzata come il comune, noi prevediamo e governiamo i nostri ricavi ma non ne abbiamo una certezza giuridica, se non per alcune cose come il contributo dei soci*

*4 Mantenere il bilancio significa applicare dei comportamenti prudenti, ma non sciocchi, comunque dobbiamo spendere perché spendere vuol dire erogare servizi; dobbiamo mantenere l'equilibrio*

*5. La corretta allocazione delle risorse porta ad un quadro in cui si incrociano le prestazioni erogate con i target e per ogni tipologia di incrocio c'è la spesa, la somma delle spese in orizzontale ci dà la somma totale del servizio, in verticale la somma del target; incrociate la somma totale (Boldrini mostra il prospetto cartaceo).*

Boldrini prosegue evidenziando che tutti gli indicatori sono positivi, quello monetario reca però criticità, perché vi sono crediti per 5 milioni di euro e conseguenti debiti ma la SDS ha problemi di cassa. Il Direttore evidenzia che i problemi di cassa dei soci ricadono sulla SDS. Il flusso quotidiano stabile è costituito dalle quote di compartecipazione degli utenti.

Il Direttore evidenzia poi che nel bilancio dell'Amiata non si registra nessun problema, mentre nelle Metallifere compare una tendenza al disavanzo in crescita. Ciò è stato gestito con due grandi operazioni: in primo luogo, "pulizia" del bilancio, i ricavi certi sono stati verificati e "pulito" il resto; in secondo luogo, governo della spesa in termini di appropriatezza, chiudendo in pareggio Pareggio strutturale con un euro e mezzo in più dei soci.

Quindi oggi presenta per l'approvazione tre bilanci solidi, col parere dei rispettivi collegi dei revisori.

In assenza di osservazioni, il Presidente chiede di votare sulla proposta di approvazione dei tre Bilanci d'esercizio anno 2017 delle tre SDS Amiata Grossetana, Colline Metallifere e zona Grossetana.

## L'ASSEMBLEA

### Dato atto

- che i bilanci d'esercizio 2017 delle tre SDS Amiata Grossetana, Colline Metallifere e zona Grossetana sono stati chiusi in pareggio;

- che la G.E. ha preso atto delle proposte di schema di bilancio esercizio 2017 nella seduta n.4 del 18 giugno 2017;

**Richiamato** l'art. 71 terdecies della L.R. 40/2005;

**Visto**

- i bilanci consuntivi dell'esercizio 2017 e documenti allegati, uniti al presente atto come parte integrante e sostanziale, da cui si rilevano le risultanze contabili alla predetta data di chiusura;

- le relazioni dei Collegi sindacali sui bilanci consuntivi 2017, allegate al presente atto come sue parti integranti e sostanziali;

**Ritenuto necessario** altresì, per l'effetto degli art. 71 sexies della L.R.T. 40/2005 e s.m.i., art. 8 c.4 dello Statuto, trasmettere il bilancio di esercizio ai consigli comunali degli enti aderenti e all'Asl Toscana Sud Est, per conoscenza, nonché per l'adozione degli atti eventualmente previsti dagli statuti degli stessi;

**Visto**

- il TUEL;

- le L.R.T. 40/2005 e s.m.i. e 41/2005 e s.m.i.;

- L.R.T. 11/2017;

- il vigente Statuto;

Con voto unanime espresso palesemente

**DELIBERA**

1. di approvare i bilanci consuntivi di esercizio 2017 delle SDS Amiata Grossetana, Colline Metallifere e Grossetana uniti alla presente quale parte integrante e sostanziale
2. dare mandato al Direttore per i conseguenti adempimenti
3. La deliberazione è avvenuta con voto unanime

**4/4 approvazione Bilancio di Previsione Pluriennale 2018-2019-2020 del COeSO SdS Grosseto**

Il Presidente, prima di andare nel dettaglio dell'argomento in oggetto, esprime alcune considerazioni in merito alle scelte della RT ed accorpamenti delle zone distretto.

La zona di riferimento di questa SDS ha rispettato in toto la riforma della LRT 11/2017 e le linee guida che la RT aveva dettato per l'unificazione dei distretti, secondo la tempistica indicata. A fronte di questo, è costretto a riscontrare altrove uno scenario che ritiene preoccupante, perché ci sono forti resistenze sulla fusione delle zone distretto sull'aretino. A suo avviso, la RT non potrà fare passi indietro e non potrà derogare sugli accorpamenti per la zona dell'aretino. Diversamente ne risulterà messo in dubbio il percorso. Ritiene inoltre necessario che l'Asl Toscana Sud Est assuma la stessa posizione in merito all'unificazione dei distretti; fa presente che se non procederà entro il 25 luglio con azioni concludenti circa la nuova zona, procederà a scrivere personalmente all'Azienda, poiché a fronte dell'unica SDS ritiene che debba essere unificato anche il distretto socio sanitario di riferimento.

Interviene la Dott.ssa Verzichelli per l'Asl; riferisce che il Direttore generale dell'Azienda ha approvato una delibera di ricognizione con cui si prende atto del contenuto della legge RT 40/2005 e smi in merito alla nuova definizione degli ambiti territoriali in cui è ripartita la Toscana per effetto della riforma LRT 11/2017.

Successivamente egli apre la discussione sul bilancio, quale punto di partenza per la programmazione futura; evidenzia l'importanza di raggiungere l'obiettivo di omogenizzare i servizi, fare economie di scala, dare la stessa risposta agli utenti in termine di efficienza ed efficacia, a prescindere dalla zona. A proposito del bilancio di previsione, ricorda che la Giunta esecutiva del n. 4 del 25 giugno 2018 ne ha già preso atto.

I Comuni delle tre ex zone contribuiscono finanziariamente in misura diversa: Grossetana 46 euro, Colline Metallifere 33 e mezzo, Amiata grossetana 32. Evidenzia che i comuni che pagano quote basse devono avere chiaro dove saranno destinate le loro risorse, poiché un aumento di quota senza una contropartita di potenziamento del servizio non è accettabile. Conseguentemente questa SDS ha dato incarico ad Anci; a tale riguardo chiede al Direttore di illustrare il suddetto studio. Il Direttore evidenzia che dai primi comuni analizzati lo studio ha dimostrato che con l'aiuto della SDS si è riusciti a realizzare economie, evidenzia inoltre che a suo avviso sarebbe auspicabile associare alcune funzioni, ad esempio l'emergenza abitativa, in particolar modo per gli enti che constano di risorse minime. Sottolinea, da ultimo, la necessità di decidere come investire l'incentivo della Regione per l'unificazione.

L'Assessore Milli del Comune di Grosseto fa presente che Anci ha preso contatto con il Comune di Grosseto per reperire i dati, ma ancora non ha reso noti gli esiti dell'esame.

Il Presidente invita il Direttore ad intervenire; egli indica gli strumenti utilizzati per redigere il bilancio: budget e contabilità analitica che permettono di valutare giorno per giorno la situazione economica.

Evidenzia, poi, che il bilancio di previsione consta di alcuni aspetti fondamentali: 1. a fronte di tre SDS diverse con modelli di produzione diversi si rende necessario riorganizzare le strutture. Evidenzia che sulle colline metallifere c'era un sistema misto, gestito disordinatamente, diversamente da quello dell'Amiata. 2. Per mantenere gli stessi livelli di sds Grosseto mancherebbero 19 persone (vedi studio Theorema). Per far fronte alla necessità di produzione, questa nuova SDS si trova di fronte al problema economico, ma anche di tetto di spesa e limiti di assunzioni di personale, su cui devono essere assunti indirizzi e determinazioni. Egli prosegue proponendo la presentazione di un piano di fabbisogno di personale a settembre, che diventi esecutivo per il 2019 3. Andare di passo con l'azienda sanitaria.

Interviene il Sindaco Limatola che dà il benvenuto ai nuovi sindaci. La solidità dei tre bilanci è frutto di un lavoro che la struttura ha fatto. Una SDS fortemente voluta che è stato scelto di fare, non senza qualche sacrificio, ma accettando la sfida che lanciava la regione toscana nel momento in cui ha uniformato la sanità. Ritiene che l'assemblea debba prendere posizione rispetto al criterio che la riforma della LR Toscana sia applicata in tutte le zone allo stesso modo. Evidenzia, poi, che la mancata definizione del distretto unico è un elemento di debolezza che ritiene debba essere superato il prima possibile. Circa il tema dell'incentivo regionale, che sono 450 mila euro per i prossimi 5 anni per questa SDS, ritiene necessario fare un'ampia discussione per valutare come impiegare questi soldi, auspicando progetti specifici, visibili e che abbiano anche una valenza esterna anche per comunicare politicamente il lavoro fatto. Circa il tema sanità territoriale è necessario mettere in campo servizi partendo dai bisogni delle comunità. Nei territori di riferimento di questa zona distretto ci sono malattie croniche predominanti: i bisogni sono determinati dalla non autosufficienza, dalle fragilità. Ciò si cura non negli ospedali, ma sui territori. Serve quindi una spinta dell'Azienda Sanitaria per il decollo delle case della salute.

Anche il Sindaco Claudio Franci evidenzia che sarebbe un gravissimo errore se la RT tornare indietro prima ancora di aver concluso il percorso della costituzione dei nuovi distretti. In tale evenienza, l'Amiata rimetterebbe in discussione alcune decisioni assunte. Sulla collaborazione tra i presidi ospedalieri emergerebbero criticità. Ritiene, poi, che il personale utilizzato per i servizi debba essere trasferito o comandato ed inserito nella nuova SDS. Circa il problema delle quote, evidenzia la difficoltà di reperire le risorse per tale incremento; nei bilanci dell'Amiata non è semplice (da una parte le quote e dall'altra i servizi e la compartecipazione dei cittadini ai servizi, che andrebbe uniformata, portando tutti i comuni ad avere la stessa somma per lo stesso servizio). Su come impegnare i 450 mila euro, evidenzia che è fondamentale il lavoro dell'Anci ma per l'Amiata i servizi extra all'attività sociale sono pochissimi. Si tratta di comprendere quante sono queste risorse e come usarle per la realizzazione di nuovi servizi. Condivide quanto detto dal

Sindaco Limatola evidenzia che oggi emerge lo scotto delle differenze tra territori che hanno creduto nella costruzione di reti e altri che hanno investito meno.

Il Sindaco di Civitella Paganico si associa.

Il Dott. Boldrini aggiunge che anche sull'Amiata è stato fatto un lavoro straordinario di relazione fra medicina di base e territorio, una relazione non casuale ma strutturata. Pur tuttavia le cure intermedie non sono più sufficienti, evidenzia che a tal fine è in valutazione l'utilizzo delle RSA per lo svolgimento delle cure intermedie (ridistribuzione delle cure intermedie da fare entro settembre).

Al termine della discussione il Presidente richiama alla votazione sul Bilancio Pluriennale 2018-2019-2020 del COeSO SdS Grosseto

### **L'ASSEMBLEA DEI SOCI**

**Udito gli interventi e preso atto di quanto esposto;**

**Preso visione della proposta di Bilancio di previsione Pluriennale 2018-2019-2020 del COeSO SdS Grosseto, qui uniti quale parte integrante e sostanziale;**

**Visto il parere del Collegio Sindacale del 12/07/2018 qui unito in allegato quale parte integrante e sostanziale;**

**Dato atto che la proposta di bilancio è stata approvata in sede di Giunta esecutiva, nella seduta n.5 del 25 giugno**

**Visto**

- il TUEL

- L.R.T. 40/2005 e s.m.i.;

- l'art. 24 c. 2 del vigente Statuto, secondo il quale il Consorzio redige un proprio bilancio di previsione economico annuale e pluriennale;

**Richiamato infine l'art. 8 c. 4 dello Statuto "i bilanci e i regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci sono trasmessi ai Consigli comunali degli enti aderenti ed Asl Toscana Sud Est per conoscenza, nonché per l'adozione degli atti eventualmente previsti dagli statuti degli stessi";**

**Ritenuto** di dover disporre nell'ambito della propria competenza, secondo il disposto dell'art. 71 sexies c. 4 lett. b) punto 3 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i., dell'art. 8 c. 2 lett. c) del vigente Statuto

**DELIBERA**

- 1) di approvare con voto unanime, espresso palesemente, il Bilancio di Previsione Pluriennale 2018-2019-2020 del COeSO SdS Grosseto e documenti allegati, uniti al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
- 2) di dare mandato al Direttore per i conseguenti adempimenti

**4/5 nomina collegio revisore dei conti**

Il Presidente invita i componenti del collegio sindacale a lasciare la stanza, prima dell'inizio della discussione.

Il Direttore invita la Dott. Battistoni ad illustrare la procedura; ella ricorda che, in esecuzione della delibera di Assemblea n.1/2018, il Direttore ha emesso un avviso pubblico finalizzato a raccogliere manifestazioni di interesse per la nomina dei revisori. Le domande pervenute sono state vagliate da una commissione, composta da tre membri, uno dei Comuni, Dott. Giulio Balocchi del Comune di Grosseto, Dirigente Risorse finanziarie, welfare, turismo, cultura e sport, uno dell'Asl Toscana sud est, Dott.ssa Maria Teresa Albiani, Direttore U.O.C. Contabilità Analitica, e uno della SdS, Dott. Massimiliano Marcucci, Resp.le UFSSE, che ha verificato la correttezza di ogni singola domanda e l'idoneità ai sensi delle previsioni del bando. Gli atti del procedimento, domande e verbale della commissione, di cui sopra, sono stati inviati ai sindaci e sono presenti nella sede amministrativa di CoeSO.

Fa presente, poi, che uno dei Sindaci Revisori deve essere nominato dall'azienda usl toscana sud est

Lascia la parola alla Dott. ssa Albiani, componente della commissione di cui sopra, che evidenzia che sono stati esaminati tutti i documenti per la partecipazione, non si riscontrano incompatibilità e i candidati sono risultati tutti idonei. Inoltre nello schema di verbale sono state evidenziate le esperienze che ogni candidato ha prestato in qualità di revisione presso altri enti.

Il Presidente, in considerazione della qualificazione e dell'esperianza acquisita, propone all'Assemblea la nomina del Dott. Vincenzo Vella e del Dott. Enrico Bargagli. Prende atto poi che la ASL ha proposto il Dott. Mario Veninata.

Si dà indicazione di individuare il dott. Veninata come Presidente del collegio in continuità con il passato e, sempre in continuità, di mantenere il compenso nella misura del 10% del salario del Direttore con la maggiorazione prevista per il Presidente.

Il Presidente chiede di votare la proposta.

### L'ASSEMBLEA

**Udito** gli interventi;

Preso atto delle proposte del Presidente;

**Visto**

- il TUEL;
- le L.R.T. 40/2005 e s.m.i. e 41/2005 e s.m.i.;
- L.R.T. 11/2017;
- il vigente Statuto;
- la convenzione;

**Visto**

- che la vigente normativa prevede che il collegio sindacale è nominato dall'assemblea dei soci ed è composto da tre membri di cui uno designato dall'azienda sanitaria territorialmente competente e che l'indennità annua lorda spettante ai componenti del collegio sindacale è fissata in misura non superiore al 10 per cento degli emolumenti spettanti al direttore della società della salute. Al presidente del collegio sindacale compete una maggiorazione pari al 20 per cento dell'indennità fissata per gli altri componenti;

Dato atto che si è giunti alla individuazione di tutti i componenti del nuovo Collegio Sindacale, in virtù delle seguenti designazioni:

- Dott. Bargagli Enrico
- Dott. Vella Vincenzo
- Dott. Mario Veninata, designato dall'Azienda sanitaria

Ritenuto opportuno, preso atto di quanto sopra specificato, di dover nominare, sulla scorta delle designazioni sopra elencate, i membri effettivi del Collegio Sindacale a decorrere dalla data odierna, fatta salva accettazione dell'incarico, e contestualmente dichiarare la scadenza del Collegio Sindacale, nominato in proroga con verbale di Assemblea n.1/2018 fino all'insediamento del nuovo;

Con unanime voto palese

**DELIBERA**

1. di nominare quali membri effettivi del Collegio Sindacale di COeSO Società della salute delle zone Amiata Grossetana, Colline Metallifere e Area Grossetana, a decorrere dalla data odierna, fatta salva accettazione dell'incarico, i seguenti componenti:

- Dott. Enrico Bargagli
- Dott. Vincenzo Vella
- Dott. Mario Veninata

2. di stabilire, conseguentemente, che in data odierna cessano dalle loro funzioni i membri del Collegio Sindacale nominati in proroga con verbale di Assemblea n. 1/2018;

3. di dare atto che ai sensi della vigente normativa, il Collegio Sindacale dura in carica un triennio;

4. di indicare come Presidente il Dott. Mario Veninata;

5. di deliberare che ai membri del Collegio Sindacale venga corrisposta l'indennità fissata al 10 per cento degli emolumenti spettanti al direttore della società della salute e che al presidente del collegio sindacale compete una maggiorazione pari al 20 per cento dell'indennità fissata per gli altri componenti;

6. di dare mandato al Direttore per i conseguenti adempimenti

**4/6 tempi e modalità per la costruzione e per l'approvazione dei nuovi patti territoriali in ambito socio sanitario**

Prende la parola il Direttore Boldrini. La SDS deve decidere i tempi di approvazione, entro settembre, di un piano di sviluppo delle cure intermedie e dei posti nelle RSA, stabile, sicuro, programmato, finanziato. Evidenzia la necessaria presenza dei servizi sociali in quanto l'anziano solo alle dimissioni non ha bisogno solo di prestazioni sanitarie, ma ha bisogno anche di prestazioni assistenziali. Tutto ciò va gestito nei prossimi 5 anni. Sottolinea come fino ad oggi ci sono in cure intermedie 0,3 posti letto ogni 10000 abitanti ed evidenzia la necessità di arrivare a 0.6 cioè il doppio. Ciò va organizzato: è necessaria la bassa cronicità, (un livello di assistenza più bassa), moduli specifici come l'Alzheimer, i moduli coma, i moduli per disabilità gravi, 30 posti di pronta disponibilità ecc...

Il Direttore chiede al presidente di convocare fin da subito la nuova Assemblea. La data viene fissata in Venerdì 21 settembre ore 9.30 (presso la sala della Banca Tema).

**L'ASSEMBLEA**

Udito gli interventi ;

**Visto**

- il TUEL;
- le L.R.T. 40/2005 e s.m.i. e 41/2005 e s.m.i.;
- L.R.T. 11/2017;
- il vigente Statuto;
- la convenzione;

**DELIBERA**

1. di prendere atto di quanto esposto.

La seduta termina alle ore 11.35

F.to IL PRESIDENTE  
Sindaco del Comune di Monterotondo Marittimo  
Giacomo Termine

F.to IL DIRETTORE VERBALIZZANTE  
Dot. Fabrizio Boldrini

**ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE**

Il presente verbale è stato pubblicato all' ALBO on line del COeSO- SdS in copia integrale e sul sito internet dal giorno \_\_\_\_\_ al giorno \_\_\_\_\_ come da attestazione agli atti per 15 giorni consecutivi.

Il Segretario Fabrizio Boldrini



**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
				Importo	%
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>					
1) Rimanenze beni sanitari		-	-	-	
2) Rimanenze beni non sanitari		-	-	-	
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>					
1) Crediti v/Stato	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
	<b>808.356</b>	<b>0</b>	<b>808.356</b>	<b>1.037.223</b>	<b>- 228.867 -22,07%</b>
	0	0	-	-	
a) Crediti v/Stato - parte corrente	0	0	-	-	
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			-	-	
2) Crediti v/Stato - altro	0		-	-	
b) Crediti v/Stato - investimenti			-	-	
c) Crediti v/Stato - per ricerca	0	0	-	-	
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-	
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-	
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	-	
d) Crediti v/prefettura	0		-	-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	304.565	0	304.565	524.075	- 219.510 -41,89%
a) Crediti v/Regione o Provincia autonoma - parte corrente	304.565	0	304.565	524.075	- 219.510 -41,89%
1) Crediti v/Regione o Provincia autonoma per spesa corrente	304.565	0	304.565	524.075	- 219.510 -41,89%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	0		-	-	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-	
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-	
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	304.565		304.565	524.075	- 219.510 -41,89%
2) Crediti v/Regione o Provincia autonoma per ricerca			-	-	
b) Crediti v/Regione o Provincia autonoma - patrimonio netto	0	0	-	-	
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	0		-	-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	-	
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			-	-	
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	-	
3) Crediti v/ Comuni	207.595		207.595	269.801	- 62.206 -23,06%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	0	0	-	250	- 250 -100,00%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	0			250	- 250 -100,00%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	0		-	-	

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
					Importo	%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-	-	
6) Crediti v/Erario	0		-	-	-	
7) Crediti v/altri	296.196		296.196	243.097	53.099	21,84%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			-	-	-	0,00%
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	0,00%
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
<b>IV Disponibilità liquide</b>			<b>725.985</b>	<b>558.163</b>	<b>167.822</b>	<b>30%</b>
1) Cassa			3	3	-	0,00%
2) Istituto tesoriere			725.982	558.160	167.822	100,00%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	
4) Conto corrente postale			-	-	-	
<b>TOTALE B)</b>			<b>1.534.341</b>	<b>1.595.386</b>	<b>- 61.045</b>	<b>-3,83%</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>						
<b>I Ratei attivi</b>			-	-	-	
<b>II Risconti attivi</b>			-	-	-	
<b>TOTALE C)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			<b>1.539.294</b>	<b>1.600.339</b>	<b>- 61.045</b>	<b>-3,81%</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	
2) Depositi cauzionali			-	-	-	
3) Beni in comodato			-	-	-	
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	
<b>TOTALE D)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>I Fondo di dotazione</b>	-	-	-	
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	-	-	-	
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	-	-	-	
<b>IV Altre riserve</b>	-	-	-	
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	-	-	-	
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	427	427	-	0,00%
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	518		518	
<b>TOTALE A)</b>	<b>945</b>	<b>427</b>	<b>518</b>	<b>100,00%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	
2) Fondi per rischi	-	-	-	
3) Fondi da distribuire	-	-	-	
4) Quote inutilizzate contributi di parte corrente vincolati	389.491	115.752	273.739	236,49%
5) Altri fondi oneri	10.001	8.334	1.667	20,00%
<b>TOTALE B)</b>	<b>399.492</b>	<b>124.086</b>	<b>275.406</b>	

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
					Importo	%
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>						
1) Premi operosità			-	-	-	
2) TFR personale dipendente			-	-	-	
<b>TOTALE C)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	0	0	-	-	-	
2) Debiti v/Stato	0	0	-	-	-	
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	-	-	-	
4) Debiti v/Comuni	0	0	-	1.080	- 1.080	-100,00%
5) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche	645.936	0	645.936	1.000.593	- 354.657	-35,44%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0	0	-	-	-	
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	-	-	-	
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	-	-	-	
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	645.936	0	645.936	1.000.593	- 354.657	-35,44%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0	0	-	-	-	
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	0	0	-	-	-	
g) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per altre prestazioni	0	0	-	-	-	
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	-	-	-	
7) Debiti v/fornitori	439.124	0	439.124	434.049	5.075	1,17%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	0	0	-	-	-	
9) Debiti tributari	17.010	0	17.010	14.569	2.441	16,75%
10) Debiti v/altri finanziatori	0	0	-	-	-	
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	0	0	-	-	-	
12) Debiti v/ altri	36.787	0	36.787	25.535	11.252	44,07%
<b>TOTALE D)</b>			<b>1.138.857</b>	<b>1.475.826</b>	<b>- 336.969</b>	<b>-22,83%</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>						
1 Ratei passivi			-	-	-	
2 Risconti passivi			-	-	-	
<b>TOTALE E)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>1.539.294</b>	<b>1.600.339</b>	<b>- 61.045</b>	<b>-3,81%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	
2) Depositi cauzionali	-	-	-	
3) Beni in comodato	-	-	-	
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	
<b>TOTALE F)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

CONTO ECONOMICO 2017

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1 Contributi in conto esercizio</b>	<b>1.552.335</b>	<b>1.419.731</b>	<b>132.604</b>	<b>9,34%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	-	-	-	
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.552.335	1.419.731	132.604	9,34%
1) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - vincolati	786.880	725.070	61.810	8,52%
2) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	
6) Contributi da altri soggetti pubblici	765.455	694.661	70.794	10,19%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	
4) da privati	-	-	-	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	
<b>2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-	-	
<b>3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>83.325</b>	-	<b>83.325</b>	
<b>4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	-	-	
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	
<b>5 Concorsi recuperi e rimborsi</b>	<b>191.845</b>	<b>213.652</b>	<b>- 21.807</b>	<b>-10,21%</b>
<b>6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-	-	-	
<b>7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	-	-	-	
<b>8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	
<b>9 Altri ricavi e proventi</b>	<b>990</b>	<b>1.199</b>	<b>- 209</b>	<b>-17,43%</b>
<b>TOTALE A)</b>	<b>1.828.495</b>	<b>1.634.582</b>	<b>193.913</b>	<b>11,86%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1 Acquisti di beni</b>	<b>1.544</b>	<b>1.288</b>	<b>256</b>	<b>19,88%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	
b) Acquisti di beni non sanitari	1.544	1.288	256	19,88%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>2 Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>1.277.797</b>	<b>1.249.079</b>	<b>28.718</b>	<b>2,30%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F	-	-	-	
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.029.754	1.039.912	10.158	-0,98%
m) Compartecipazioni al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	-	-	-	
n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	248.043	209.167	38.876	18,59%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
<b>3 Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>61.076</b>	<b>68.002</b>	<b>6.926</b>	<b>-10,18%</b>
a) Servizi non sanitari	58.558	64.661	6.103	-9,44%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.518	3.341	823	-24,63%
c) Formazione	-	-	-	
<b>4 Manutenzione e riparazione</b>	<b>1.969</b>	<b>1.993</b>	<b>24</b>	<b>-1,20%</b>
<b>5 Godimento di beni di terzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>6 Costi del personale</b>	<b>98.250</b>	<b>79.372</b>	<b>18.878</b>	<b>23,78%</b>
a) Personale dirigente medico	-	-	-	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	
e) Personale comparto altri ruoli	98.250	79.372	18.878	23,78%
<b>7 Oneri diversi di gestione</b>	<b>30.633</b>	<b>101.311</b>	<b>70.678</b>	<b>-69,76%</b>
<b>8 Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	
<b>9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

CONTO ECONOMICO 2017

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>10 Variazione delle rimanenze</b>	-	-	-	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	
<b>11 Accantonamenti</b>	<b>359.525</b>	<b>124.086</b>	<b>235.439</b>	<b>100,00%</b>
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	100,00%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	357.858	115.752	242.106	100,00%
d) Altri accantonamenti	1.667	8.334	6.667	
<b>TOTALE B)</b>	<b>1.830.794</b>	<b>1.625.131</b>	<b>205.663</b>	<b>12,66%</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 2.299</b>	<b>9.451</b>	<b>- 11.750</b>	<b>-124,33%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>1 Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>2</b>	<b>595</b>	<b>593</b>	<b>100,00%</b>
<b>2 Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTALE C)</b>	<b>2</b>	<b>595</b>	<b>593</b>	<b>100,00%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>1 Rivalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>2 Svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTALE D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>1 Proventi straordinari</b>	<b>5.337</b>	<b>4.410</b>	<b>927</b>	<b>100,00%</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	5.337	4.410	927	100,00%
<b>2 Oneri straordinari</b>	<b>2.522</b>	<b>14.456</b>	<b>11.934</b>	<b>-82,55%</b>
a) Minusvalenze	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	2.522	14.456	11.934	-82,55%
<b>TOTALE E)</b>	<b>2.815</b>	<b>10.046</b>	<b>12.861</b>	<b>-128,02%</b>

CONTO ECONOMICO 2017

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>518</b>	<b>-</b>	<b>518</b>	
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	-	-	-	
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	
b) IRAP relativa a collaborazioni e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
<b>2) IRES</b>	-	-	-	
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-	
<b>TOTALE Y)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>518</b>	<b>-</b>	<b>518</b>	

# Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2017

Valori espressi in EURO

## Criteri di formazione del Bilancio

Il presente bilancio è stato redatto secondo quanto disposto con DGRT n. 1265 del 28.12.2009 in materia di contabilità delle Società della Salute, integrata con le disposizioni di cui al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. In particolare:

- lo schema di bilancio è conforme allo schema di cui al DM 20 marzo 2013;
- sono stati applicati i Principi Contabili OIC (Organismo Italiano di Contabilità);
- sono state applicate le disposizioni contenute nelle delibere di Giunta regionale n. 1343 del 20.12.2004 e n. 1265 del 28.12.2009.

## Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con l'emanazione della L.R. n. 11 del 23/03/2017 la Regione Toscana ha proceduto alla revisione degli ambiti territoriali delle Zone-Distretto riducendole, con riferimento all'ASL Toscana Sud Est, da 13 esistenti ad 8. Nello specifico la Zona-Distretto Amiata Grossetana, così come la Zona Distretto Colline Metallifere, sono entrate a far parte della nuova e più ampia Zona Distretto **Amiata Grossetana - Colline Metallifere – Grossetana**.

Sulla base di quanto disposto dagli articoli 23 e 24 della citata legge regionale, per le società della salute insistenti negli ambiti territoriali interessati dalla riorganizzazione, si è proceduto alla fusione per incorporazione ex art. 2501 c.c., ovvero la società della salute che rappresentava la maggior quota della popolazione (Area Grossetana), a partire dall'1.1.2018 ha incorporato le Società della Salute Amiata Grossetana e Società della Salute Colline Metallifere.

L'ente incorporante è subentrato in tutti i rapporti attivi e passivi facenti capo alle disciolte società della salute. Tale revisione degli assetti organizzativi è stata di grande impatto dal punto di vista organizzativo e procedurale, ma non ha inficiato la rilevazione di tutte quelle informazioni relative a ricavi e costi che, seppur determinati nel loro ammontare nel corso dell'anno 2018, erano di competenza dell'esercizio 2017. Infatti già negli ultimi mesi del 2017 le tre società della salute hanno lavorato per l'unificazione dei sistemi informativi e delle procedure amministrativo contabili, adottando, nel contempo, tutte le misure necessarie per la corretta dei ricavi e costi di competenza (es.: fatture da ricevere).

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

## Deroghe

Non sono state effettuate deroghe ai criteri di valutazione.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

<b>Immobilizzazioni</b>	<p><i>Immateriali</i> Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote del 20% annua.</p> <p><i>Materiali</i> Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.</p>
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
<b>Fondo TFR</b>	<p>Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.</p> <p>Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.</p>

<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Riconoscimento ricavi</b>	I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31/12/2017 risulta come sotto indicato:

Tipologia	num.
<b>Personale dipendente non dirigente a tempo indeterminato CCNL comparto Regioni ed autonomie locali</b>	<b>1</b>
di cui:	
Istruttore amministrativo	1
<b>Personale in servizio presso la SDS a convenzione con ASL Sud Est (n. 2 al 65%+ n. 2 al 100% )</b>	<b>3,30</b>
Collaboratore professionale assistente sociale	0,65
Collaboratore professionale assistente sociale	0,65
Collaboratore professionale assistente sociale	1
Collaboratore professionale assistente sociale	1

## Attività

### A) Immobilizzazioni

#### *I. Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Variazioni	Euro	0

#### Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

<i>Descrizione</i>	<i>Valore</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore</i>
<i>costi</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>31.12.2017</i>
Costi di impianto e di ampliamento	0				0
Costi di ricerca e sviluppo	0				0
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0				0
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0				0
Altre immobilizzazioni immateriali	0				0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### *II. Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Variazioni	Euro	0

### Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

<i>Descrizione</i>	<i>Valore</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore</i>
<i>costi</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>31.12.2017</i>
Terreni	0				0
Fabbricati	0				0
Impianti e macchinari	0				0
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0				0
Mobili e arredi	0				0
Automezzi					
Oggetti d'arte	0				0
Altre immobilizzazioni materiali	0				0
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0				0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31.12.2016	Euro	4.953
Saldo al 31.12.2017	Euro	4.953
Variazioni	Euro	0

Le attività finanziarie esposte sono costituite da Partecipazioni acquisite nel corso dell'esercizio 2016.

## B) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Variazioni	Euro	0

### II. Crediti

Saldo al 31.12.2017	Euro	808.356
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.037.223
Variazioni	Euro	-228.867

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro</i>	<i>Oltre</i>	<i>Oltre</i>	<i>Totale</i>
	<i>12 mesi</i>	<i>12 mesi</i>	<i>5 anni</i>	
Verso clienti e utenti	197.669			197.669
Verso imprese controllate	0			0
Verso imprese collegate	0			0
Verso regione	304.565			304.565
Verso comuni	207.595			207.595
Verso enti	89.382			89.382
Verso altri	9.144			9.144
<b>Totale</b>	<b>808.356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>808.356</b>

I crediti verso Regione sono così costituiti:

ANNO	PROGETTO	NUMERO ATTO	ASSEGNATO	INCASSATO	CREDITO AL 31/12/2017
2011	CONTRIBUTO SPESE FAMIGLIA ASSISTENTE FAMILIARE	DD 2880/2011	27.025,07	27.022,00	3,07
2016	PROGETTO PIPPI ASSEGNAZIONE 2016/2017	DGRT 274/2016	87.500,00	68.000,00	19.500,00
2016	PROGETTO ADA	DGRT 865/2016	3.212,65		3.212,65
2017	PROGETTO POR FSE ISOLA -	DD 7781/2017	100.000,00	40.000,00	60.000,00
2017	GRAVISSIME DISABILITA' ANNO 2017	DGRT 664/2017	70.576,21		70.576,21
2017	FONDO INTERCOSTITUZ ANNO 2017	DD 14277/2017	37.907,44	37.907,44	-
2017	FRAS +FNPS	DD 14277/2017 + DD 7112/2018	176.057,66	24.784,47	151.273,19
		<b>TOTALE</b>	<b>502.279,03</b>	<b>197.713,91</b>	<b>304.565,12</b>

#### **IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31.12.2017	Euro	725.985
Saldo al 31.12.2016	Euro	558.163
Variazioni	Euro	167.822

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio presso l'Istituto Tesoriere ed un piccolissimo residuo presso la cassa economale.

<i>Descrizione</i>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Depositi bancari presso il Tesoriere	725.982	558.160
Depositi c/c Bancoposta		
Denaro e altri valori in cassa	3	3
<b>Totale</b>	<b>725.985</b>	<b>558.163</b>

## C) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Variazioni	Euro	0

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2017	Euro	945
Saldo al 31.12.2016	Euro	427
Variazioni	Euro	518

<i>Descrizione</i>	<b>31.12.2016</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31.12.2017</b>
Capitale di dotazione				
Fondo di riserva				
Altre riserve				
Contributi per ripiano perdite				
Utili (perdite) portati a nuovo	427			427
Utile (perdita) dell'esercizio		518		518
<b>Totale</b>	<b>427</b>	<b>518</b>	<b>0</b>	<b>945</b>

### B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31.12.2017	Euro	399.492
Saldo al 31.12.2016	Euro	124.086
Variazioni	Euro	275.406

Nel corso dell'esercizio la posta in oggetto ha avuto la seguente movimentazione:

<i>Descrizione</i>	<b>31.12.2016</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31.12.2017</b>
Fondo per imposte anche differite	0			0
Fondo per rischi	0			0
Fondi da distribuire	0			0
Quote inutilizzate contributi di parte correnti vincolati	115.752	273.739		389.491
Altri fondi oneri	8.334	1.667		10.001
	<b>124.086</b>	<b>275.406</b>		<b>399.492</b>

Di seguito il dettaglio delle quote inutilizzate dei contributi:

<b>NOME PROGETTO</b>	<b>ATTO DI ASSEGNAZIONE</b>	<b>RESIDUO 2017</b>
GRAVISSIME DISABILITA'	DGRT 342 del 18/04/2016	28.420,32
A.D.A.	DGRT 865 del 06/09/2016	3.212,85
FRAS +FNPS	DD 7112 del 09/05/2018	176.057,66
PROGETTO ISOLA POR FSE	DD 7781 DEL 26/07/2016	48.514,00
GRAVISSIME DISABILITA'	DGRT 664 DEL 19/06/2017	61.677,39
PROGETTO SIA PON	COMUNICAZIONE UNIONE EUROPEA	62.608,90
PROGETTO INPS HOME CARE PREMIUM	COMUNICAZIONE INPS	9.000,00
<b>TOTALE FONDI FINALIZZATI</b>		<b>389.491,12</b>

## D) Debiti

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.138.857
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.475.826
Variazioni	Euro	-336.969

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

<i>Descrizione</i>	<b>Entro</b>	<b>Oltre</b>	<b>Oltre</b>	<b>Totale</b>
	<b>12 mesi</b>	<b>12 mesi</b>	<b>5 anni</b>	
Mutui passivi				0
Debiti v/Stato				0
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma				0
Debiti v/Comuni	0	0	0	0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche	645.936			645.936
Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				0
Debiti v/fornitori	439.124			439.124
Debiti v/Istituto Tesoriere				0
Debiti tributari	17.010			17.010

Debiti v/altri finanziatori				0
Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale				0
Debiti v/ altri	36.787	0	0	36.787
<b>Totale</b>	<b>1.138.857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.138.857</b>

I debiti di importo più rilevante al 31.12.2017 risultano così costituiti:

<i><b>Descrizione</b></i>	<i><b>Importo</b></i>
Debiti verso Azienda Usl Sud Est per convenzioni	645.936
Debito verso fornitori per fatture da pagare	318.594
Debiti verso fornitori per fatture/note di cred. da ric.	120.530
Debiti verso assistiti e terzi per contributi/rimb.	2.336
Debiti v/altri enti	4.000
Debiti v/partner per progetti	30.451

## **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Saldo al 31.12.2015	Euro	0
Variazioni	Euro	0

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.828.494
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.634.582
Variazioni	Euro	193.912

<i>Descrizione</i>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
Contributi in conto esercizio	1.552.335	1.419.731	132.604
Utilizzo quote fondi finalizzati anno precedenti	83.325		83.325
Concorsi e rimborsi attività tipiche	191.844	213.652	-21.808
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			0
Altri ricavi e proventi	990	1.199	-209
	<b>1.828.494</b>	<b>1.634.582</b>	<b>193.912</b>

Di seguito il dettaglio dei contributi in c/esercizio:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Contributi da Regione	786.880
Contributi da Comuni	581.715
Contributi da altri enti	183.740
<b>Totale</b>	<b>1.552.335</b>

Di cui contributi da Regione, con dettaglio per atto di assegnazione:

<b>ANNO</b>	<b>NOME PROGETTO</b>	<b>NUMERO ATTO</b>	<b>IMPORTO</b>
2017	F.N.A.	Del. G.R.T.1424 del 27/12/2016	366.860,43
2017	GRAVISSIME DISABILITA'	Del. G.R.T. 664 del 19/06/2017	70.576,21
2017	VITA INDIPENDENTE 1 SEM	Del. G.R.T. 1371 del 27/12/2016	29.814,24
2017	VITA INDIPENDENTE 2 SEM	Decreto 514 del 15/06/2017	29.814,24
2017	FONDO SOLIDARIETA' INTERISTITUZIONALE	Decreto 14277 del 26/09/2017	37.907,44
2017	PROGETTO "ISOLA" POR FSE 2014 – 2020	Decreto n. 7781 del 26/07/2016	50.850,00
2017	PROGETTO PIPPI FASE 3	DGRT 274/2016	25.000,00
2017	PISSR 2012 – 2015 FRAS 2017	DECRETO N.7112 DEL 09/5/18	176.057,66
<b>TOTALI</b>			<b>786.880,22</b>

Di cui da Comuni:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
COMUNE ARCIDOSSO	133.145
COMUNE CASTEL DEL PIANO	147.901
COMUNE CASTELL'AZZARA	44.950

COMUNE CINIGIANO	79.980
COMUNE ROCCALBEGNA	31.744
COMUNE SANTA FIORA	80.941
COMUNE SEGGIANO	29.884
COMUNE SEMPRONIANO	33.170
<b>Totale</b>	<b>581.715</b>

## B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.830.794
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.625.131
Variazioni	Euro	205.663

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
Acquisti di beni	1.544	1.288	256
Acquisti di servizi	1.338.873	1.317.081	21.792
Manutenzione e riparazione	1.969	1.993	-24
Godimento di beni di terzi			
Costo del personale	98.250	79.372	18.878
Oneri diversi di gestione	30.633	101.311	-70.678
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			0
Ammortamento immobilizzazioni materiali			0
Accantonamento per quote inutilizzate di contributi	357.858	115.752	242.106
Accantonamento oneri	1.667	8.334	-6.667
<b>Totale</b>	<b>1.830.794</b>	<b>1.625.131</b>	<b>205.663</b>

### Costi per servizi

La voce comprende i servizi acquistati da terzi per lo svolgimento dell'attività tipica nonché i contributi erogati agli utenti, il costo per consulenze ed incarichi professionali ed occasionali, erogazione pasti, servizio di pulizia ed utenze.

### Costi per il personale

L'importo esposto nella voce in oggetto è relativo al costo sostenuto per gli stipendi del personale dipendente, compresa IRAP, e del rimborso del personale in servizio presso la SdS, dipendente dell'Azienda USL Toscana Sud Est.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2017	Euro	-2
Saldo al 31.12.2016	Euro	-595
Variazioni	Euro	593

I proventi finanziari registrati consistono in interessi attivi sulle disponibilità nel conto corrente bancario nell'esercizio 2017.

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni	Euro	0
Svalutazioni	Euro	0
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>0</b>

### E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2017	Euro	-	2.815
Saldo al 31.12.2016	Euro		10.046
Variazioni	Euro	-	12.861

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Plusvalenze			0
Altri proventi straordinari	5.337	4.410	927
Minusvalenze			0
Altri oneri straordinari	2.522	14.456	-11.934
<b>Totale</b>	<b>2.815</b>	<b>-10.046</b>	<b>12.860</b>

### Y) Imposte e tasse

Saldo al 31.12.2017	Euro	
Saldo al 31.12.2016	Euro	
Variazioni	Euro	

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Amministratori	0
Collegio sindacale	14.211
<b>Totale</b>	<b>14.211</b>

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore  
Dr. Fabrizio Boldrini

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE**

**SdS Amiata Grossetana**  
**Società della salute della zona socio sanitaria**  
**Amiata**

**BILANCIO CONSUNTIVO**  
**DELL'ESERCIZIO 2017**

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE**

ai sensi dell'art. 2429 comma 2 C.C.

e

**RELAZIONE DI REVISIONE**

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39

**Organo di revisione economico finanziaria**

composto da:

- Veninata Mario - Presidente
- Ferroni Ardito – Componente
- Macelloni Eligio - Componente

## **Società della salute Amiata Grossetana**

### **Premessa**

Il 09 Febbraio 2018 le società :

- “COESO – SOCIETA’ DELLA SALUTE DELL’AREA SOCIO SANITARIA GROSSETANA”;
- “Società della Salute Amiata Grossetana”;
- “Società della Salute Colline Metallifere”;

si sono fuse, mediante incorporazione nel “COESO – SOCIETA’ DELLA SALUTE DELL’AREA SOCIO SANITARIA GROSSETANA”, e pertanto i collegi sindacali della “Società della Salute Amiata Grossetana” e della “Società della Salute Colline Metallifere” hanno cessato la loro carica come da Atto di Fusione per Incorporazione ai rogiti del Notaio Riccardo Menchetti Repertorio n. 30271 Raccolta n. 9622. Il Collegio Sindacale composto da Mario Veninata, Ardito Ferroni e Eligio Macelloni ha mantenuto la propria carica di Collegio Sindacale della nuova società “Coeso Società della Salute delle zone Amiata Grossetana, Colline Metallifere e area Grossetana” in virtù della necessità di assicurare il corretto funzionamento della società sino all’espletazione delle procedure di nomina del nuovo Collegio previste dallo Statuto, come da Verbale di Assemblea del 16 Febbraio 2018 ai rogiti del Notaio Riccardo Menchetti Repertorio n. 30304 Raccolta n. 9641. Per tali motivazioni, nell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, per la “Società della Salute Amiata Grossetana”, sia le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del codice civile, sia quelle previste dall’art. 2409 – bis, oltre alla funzione di Organismo di Vigilanza ai sensi del Decreto Legislativo del 8 giugno 2011 n. 231 non sono state svolte dall’attuale Collegio Sindacale, ma da quello composto dal Dott. Mario Veninata, dalla Dott.ssa Carla Camarri e dal Dott. Enrico Bargagli.

La presente relazione contiene nella sezione A) la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39” e nella sezione B) la “Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, del Codice Civile.”

### **A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE, ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio**

##### **Giudizio**

A nostro giudizio, il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società della Salute della zona Amiata Grossetana al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l’esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

***Elementi alla base del giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

## **Società della salute Amiata Grossetana**

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo sempre comunicato con i responsabili per evitare eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **B) RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come da premessa, l'attività del Collegio Sindacale è stata svolta dal Collegio decaduto con l'Atto di Fusione per Incorporazione datato 09

## **Società della salute Amiata Grossetana**

Febbraio 2018, composto dal Dott. Mario Veninata, dalla Dott.ssa Carla Camarri e dal Dott. Enrico Bargagli, e pertanto per maggiori approfondimenti sull'attività svolta si rinvia al relativo Libro del Collegio Sindacale.

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Il Collegio Sindacale sopramenzionato ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Ha partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, ha riferito di non avere osservazioni particolari.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 18 Giugno 2018. Esso risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

Il bilancio al 31.12.2017 si riassume nei seguenti dati:

#### **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Attivo	€ 1.539.294,00
Passivo	€ 1.539.294,00
Patrimonio netto	€ 945,00

## Società della salute Amiata Grossetana

### CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 1.828.495,00
Costi della produzione	€ 1.830.794,00
Proventi e oneri finanziari	€ 2,00
Rettifiche di valori di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ 2.815,00
Risultato prima delle imposte	€ 518,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 0
Utile dell'esercizio	€ 518,00

In merito al bilancio presentato alla nostra attenzione e sopra riportato forniamo le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.
- I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.
- In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione dell'utile di esercizio esposta nelle conclusioni della nota integrativa il Collegio Sindacale non ha nulla da osservare. La decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

**B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Grosseto, 06 Luglio 2018

***Veninata Mario – Presidente***

**Ferroni Ardito – Componente**

***Macelloni Eligio - Componente***

## Coeso Società della salute delle zone Amiata Grossetana Colline Metallifere e Area Grossetana

Sede in Piazza Duomo 1 - 58100 Grosseto  
Capitale sociale Euro 18.931 i.v.  
Codice Fiscale 01258070539

### Bilancio al 31.12.2017

Valori espressi in EURO (unità)

Stato patrimoniale attivo	31.12.2017	31.12.2016
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	--	--
Parte richiamata	--	--
Parte da richiamare	--	--
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	--	--
2) Costi di sviluppo	--	--
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	--	--
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	634	888
5) Avviamento	--	--
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	--	--
7) Altre	9.249	54.536
	9.883	55.424
II. Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.249.923	1.256.846
2) Impianti e macchinario	117.615	5.104
3) Attrezzature industriali e commerciali	15.372	25.327
4) Altri beni	144.822	198.173
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.394	6.394
	1.534.126	1.491.844
III. Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	--	--
b) imprese collegate	--	--
c) imprese controllanti	--	--
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
d-bis) altre imprese	--	--
	--	--
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
b) verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--

c) verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
e) verso Enti pubblici di riferimento		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
d-bis) verso altri		
1) Stato		
2) Regione		
3) Altri Enti		
4) Diversi		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	--	--
3) Altri titoli	--	--
4) Strumenti finanziari derivati attivi	--	--
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	--	--
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>1.544.009</b>	<b>1.547.268</b>

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	--	--
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	--	--
3) Lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Prodotti finiti e merci	--	--
5) Acconti	--	--
	<hr/>	<hr/>
	--	--

#### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

#### II. Crediti

1) Verso clienti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	4.561.722	4.910.497
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
	4.561.722	4.910.497
2) Verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
	--	--
3) Verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
	--	--
4) Verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
	--	--

5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
6) Verso Enti pubblici di riferimento		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
5-bis) Crediti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	27.691	29.610
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<u>27.691</u>	<u>29.610</u>
5-ter) Imposte anticipate	--	--
5-quater) Verso altri		
1) Stato		
2) Regione		
3) Altri Enti		
4) Diversi		
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.614.363	164.835
- esigibili oltre l'esercizio successivo	16.574	16.574
	<u>2.630.937</u>	<u>181.409</u>
	<u>7.220.350</u>	<u>5.121.516</u>
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	--	--
2) Partecipazioni in imprese collegate	--	--
3) Partecipazioni in imprese controllanti	--	--
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
4) Altre partecipazioni	--	--
5) Strumenti finanziari derivati attivi	--	--
6) Altri titoli	--	--
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	<u>--</u>	<u>--</u>
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.278.584	1.499.311
2) Assegni	--	--
3) Denaro e valori in cassa	128	428
	<u>1.278.712</u>	<u>1.499.739</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<u>8.499.062</u>	<u>6.621.255</u>
<b>D) Ratei e risconti</b>	3.607	12.923
<b>Totale attivo</b>	<u>10.046.678</u>	<u>8.181.446</u>

### **Stato patrimoniale passivo**

**31.12.2017**

**31.12.2016**

#### **A) Patrimonio netto**

I. Capitale	18.931	18.931
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	--	--
III. Riserva di rivalutazione	--	--
IV. Riserva legale	12.751	10.751
V. Riserve statutarie	--	--

- fondo rinnovo impianti		
- fondo finanziamento e sviluppo investimenti		
- altre		
VI. Altre riserve, distintamente indicate:		
- fondo contributi in conto capitale per investimenti	--	--
- Varie altre riserve	--	1.062
	--	1.062
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	--	--
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	--	--
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	889	938
Perdita ripianata nell'esercizio	--	--
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	--	--
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>32.571</b>	<b>31.682</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	--	--
2) per imposte, anche differite	--	--
3) Strumenti finanziari derivati passivi	--	--
4) Altri	410.469	--
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>410.469</b>	<b>--</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>855.669</b>	<b>759.560</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) Obbligazioni		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
2) Obbligazioni convertibili		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
4) Debiti verso banche		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
5) Debiti verso altri finanziatori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
6) Acconti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	3.343.500	1.518.000
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	3.343.500	1.518.000
7) Debiti verso fornitori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	3.692.268	4.342.704
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	3.692.268	4.342.704
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--

9) Debiti verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
10) Debiti verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
11) Debiti verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
12) Debiti verso Enti pubblici di riferimento		
a) per quote di utili di esercizio	--	--
b) per interessi	--	--
c) per altri	--	--
	<hr/>	<hr/>
13) Debiti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	141.464	104.293
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
	141.464	104.293
14) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- esigibili entro l'esercizio successivo	68.637	61.143
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	<hr/>	<hr/>
	68.637	61.143
15) Altri debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.043.536	906.608
- esigibili oltre l'esercizio successivo	127.852	113.782
	<hr/>	<hr/>
	1.171.388	1.020.390
<b>Totale debiti</b>	<hr/>	<hr/>
	8.417.257	7.046.530
<b>E) Ratei e risconti</b>	330.712	343.674
<b>Totale passivo</b>	<hr/>	<hr/>
	10.046.678	8.181.446

<b>Conto Economico</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.435.071	8.832.340
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	--	--
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	3.575.798	3.792.610
- altri	90.581	63.457
	<hr/>	<hr/>
	3.666.379	3.856.067
<b>Totale valore della produzione</b>	<hr/>	<hr/>
	13.101.450	12.688.407

**B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	130.293	150.993
7) Per servizi	10.772.217	10.438.737
8) Per godimento di beni di terzi	102.263	97.124
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.317.625	1.334.618
b) Oneri sociali	384.369	365.613
c) Trattamento di fine rapporto	98.813	95.757
d) Trattamento di quiescenza e simili	--	--
e) Altri costi	56.867	19.814
	<hr/>	<hr/>
	1.857.674	1.815.802
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.541	46.664
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	87.398	84.775
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	--	--
	<hr/>	<hr/>
	132.939	131.439
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	--	--
12) Accantonamento per rischi	--	--
13) Altri accantonamenti	--	--
14) Oneri diversi di gestione	73.989	30.047
<b>Totale costi della produzione</b>	<hr/>	<hr/>
	13.069.375	12.664.142
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<hr/>	<hr/>
	32.075	24.265

**C) Proventi e oneri finanziari**

15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
	<hr/>	<hr/>
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
	<hr/>	<hr/>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	1.369
	<hr/>	<hr/>
	--	1.369
	<hr/>	<hr/>
	--	1.369

17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	46	--
	<hr/>	
	46	--
17-bis) Utili e perdite su cambi	--	--
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 ± 17bis)</b>	<hr/>	<hr/>
	-46	1.369
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	<hr/>	<hr/>
	--	--
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	<hr/>	<hr/>
	--	--
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<hr/>	<hr/>
	--	--
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<hr/>	<hr/>
	32.029	25.634
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	31.140	24.696
Imposte relative a esercizi precedenti	--	--
Imposte differite e anticipate	--	--
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	--	--
	<hr/>	<hr/>
	31.140	24.696
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<hr/>	<hr/>
	889	938

Giacomo Termine, Presidente C.d.A.  
Fabrizio Boldrini, Direttore

# **Coeso Società della salute delle zone Amiata Grossetana Colline Metallifere e Area Grossetana**

**Sede legale in Piazza Duomo 1 - 58100 Grosseto  
Sede amministrativa in Via Damiano Chiesa 12 – 58100 GROSSETO  
Fondo di dotazione Euro 18.931,00**

## **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2017**

**Valori espressi in EURO**

### **Premessa**

Questo che presentiamo è l'ultimo schema di bilancio di esercizio di COeSO SdS quale consorzio tra i soli comuni di Grosseto, Castiglione della Pescaia, Roccastrada, Civitella Paganico, Scansano e Campagnatico. Dal 1° gennaio 2018 infatti il bilancio di esercizio sarà quello di COeSO SdS dopo la fusione per incorporazione delle sds metallifere e amiata grossetana nella sds grossetana.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Il bilancio del 2017 di COeSO SdS non è stato influenzato dalle procedure della unificazione che sono iniziate, come noto, nel luglio del 2017; il finanziamento dei servizi è continuato nella stessa maniera e l'adeguamento degli stessi al mutamento della realtà sociale ha seguito le medesime dinamiche. Purtroppo la consapevolezza che dal 2018 si è avviata una gestione unificata ci ha spinto, nella grossetana e viepiù nelle altre sds, a “pulire” il bilancio di crediti e debiti eventualmente mantenuti in modo inappropriato.

### **Criteri di formazione del Bilancio**

Il Bilancio è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa. Nella redazione del bilancio dell'esercizio in esame sono stati osservati i principi generali previsti dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Il Bilancio e la presente Nota integrativa sono stati redatti al fine di garantire a tutti gli interessati una informazione completa ed esaustiva.

## Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Il principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I valori delle voci di bilancio dell'esercizio sono comparabili con quelle delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### ***Immobilizzazioni:***

#### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

#### ***Materiali***

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

***Crediti*** : sono esposti al presumibile valore di realizzo.

***Debiti***: sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

***Ratei e risconti*** : sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Non vi sono ratei e risconti di durata pluriennale.

***Fondo per rischi ed oneri***: Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

***Fondo TFR***: rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

***Imposte sul reddito***: sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e norme vigenti.

**Riconoscimento di ricavi:** i ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Dati sull'occupazione**

**L'organico aziendale al 31/12/2017 risulta come sotto indicato:**

<b>Personale non dirigente a tempo indeterminato CCNL Regioni-AA.LL.</b>	<b>48</b>
<b>di cui:</b>	
<b>Funzionario Coordinatore Amministrativo P.O.</b>	<b>1</b>
<b>Istruttore Direttivo Amministrativo P.O.</b>	<b>1</b>
<b>Funzionario Educatore di Comunità</b>	<b>3</b>
<b>Istruttore Direttivo Assistente Sociale</b>	<b>19</b>
<b>Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile</b>	<b>1</b>
<b>Istruttore Amministrativo</b>	<b>4</b>
<b>Istruttore Amm.Vo Contabile</b>	<b>2</b>
<b>Istruttore Socio Assistenziale</b>	<b>1</b>
<b>Istruttore Tecnico Informatico</b>	<b>1</b>
<b>Collaboratore Amministrativo</b>	<b>6</b>
<b>Collaboratore Amministrativo in attività socio educativo culturali</b>	<b>4</b>
<b>Collaboratore servizi educativi</b>	<b>1</b>
<b>Collaboratore Tecnico</b>	<b>1</b>
<b>Collaboratore Servizi Sociali</b>	<b>1</b>
<b>Esecutore Amministrativo</b>	<b>1</b>
<b>Esecutore Tecnico</b>	<b>1</b>
<b>Personale Dirigente Tempo Determinato CCNL Regioni-AA.LL.</b>	<b>1</b>
<b>Direttore SdS contratto tempo determinato di diritto privato</b>	<b>1</b>
<b>Personale in comando CCNL Regioni-AA.LL.</b>	
<b>Collaboratore Amministrativo</b>	<b>1</b>
<b>Personale non dirigente a tempo determinato CCNL Regioni-AA.LL.</b>	
<b>Istruttore Direttivo Assistente Sociale</b>	<b>2</b>

## Attività

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono poste a tale titolo in bilancio.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2017	Euro	9.883
Saldo al 31.12.2016	Euro	55.424
Variazioni	Euro	<u>-45.541</u>

#### Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto ampliamento	Concessioni licenze marchi	Altre Immobilizzazioni Immateriali	Totale Immobilizz. Immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.271	164.105	340.864	512.240
Ammortamenti ( F/do Amm.to)	7.271	163.217	286.328	456.816
Valore di Bilancio		888	54.536	55.424
Variazioni dell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		254	45.287	45.541
Totale variazioni		254	45.287	45.541
Valore di fine esercizio				
Costo	7.271	164.105	340.864	512.240
Ammortamenti ( F/do Amm.to)	7.271	163.471	331.615	502.357
Valore di Bilancio		634	9.249	9.883

La voce “Concessione, licenze marchi e diritti simili” è rappresentata dal costo inerente la realizzazione e mantenimento del sito internet nonché dai costi inerenti il programma gestionale. Nella voce “Altre immobilizzazioni” sono inseriti i costi inerenti le ristrutturazioni dei vari locali nei quali viene svolta l’attività.

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente se non per l'ordinario processo di ammortamento; non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli né rivalutazioni derivanti da leggi speciali.

## **II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.534.126
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.491.844
Variazioni	Euro	<u>42.282</u>

Movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Terreni e fabbricati	Impianti Macchinari	Attrezzature Industriali Commerciali	Altre Immobilizz. materiali	Immobilizz. Materiali in corso e acc.	Totale Immobilizz. Materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.308.069	52.338	56.730	968.948	6.394	2.392.479
<b>Ammortamenti (F/do Amm.to)</b>	51.223	47.234	31.403	770.775		900.635
<b>Valore di Bilancio</b>	1.256.846	5.104	25.327	198.173	6.394	1.491.844
<b>Variazioni dell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>		122.391		7.395		129.786
<b>Decrementi alienaz. dismissioni (v.di bilancio)</b>				17.371		17.371
<b>Ammortamento d'esercizio</b>	6.923	9.880	9.955	43.375		70.133
<b>Totale variazioni</b>	6.923	112.511	9.955	53.351		42.282
<b>Valori fine ex.</b>						
<b>Costo</b>	1.308.069	174.729	56.730	959.002	9.394	2.507.924
<b>Ammortamenti (F/do Amm.to)</b>	58.146	57.114	41.358	814.180		970.798
<b>Valore di Bilancio</b>	1.249.923	117.615	15.372	144.822	6.394	1.534.126

La voce principale delle immobilizzazioni materiali è rappresentata da "Terreni e fabbricati" così identificati:

- terreno acquistato per realizzare la sede per euro 1.077.310,00;
- appartamento in Grosseto alla via Emilia per euro 230.759.

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli né rivalutazioni derivanti da leggi speciali.

## Contributi in conto capitale

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo dell'accredito graduale a conto economico in connessione alla vita utile del bene (e quindi degli ammortamenti) in ossequio a quanto disposto dal Principio contabile n. 16 CNDCR e lo IAS n. 20.

## Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31.12.2017	Euro	7.220.350
Saldo al 31.12.2016	Euro	5.121.516
Variazioni	Euro	<u>2.098.834</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti e utenti	4.561.722	--	--	4.561.722
Tributari	27.691	--	--	27.691
Verso Enti	2.474.833	--	--	2.474.833
Verso altri	139.530	16.574	--	156.104
	<u>7.203.776</u>	<u>16.574</u>	<u>--</u>	<u>7.220.350</u>

I crediti di ammontare rilevante sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Enti per contributi da incassare	2.474.833
Credito verso Azienda usl Toscana Sud Est per fatture da incassare	1.002.454
Credito verso Comune di Grosseto per fatture da incassare	1.555.501
Credito verso Comune di Scansano per fatture da incassare	202.107
Credito verso Comune di Castiglione della Pescaia per fatture da incassare	270.318
Credito verso Comune di Roccastrada per fatture da incassare	720.541
Credito verso Comune di Civitella Paganico per fatture da incassare	155.781

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.278.712
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.499.739
Variazioni	Euro	<u>-221.027</u>

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016
Depositi bancari presso il Tesoriere	1.190.467	1.456.277
Depositi c/c Bancoposta	88.117	43.034
Denaro e altri valori in cassa	1.128	428
	<u>1.278.712</u>	<u>1.499.739</u>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio presso il Bancoposta, la Tesoreria e la cassa economale.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2017	Euro	3.607
Saldo al 31.12.2016	Euro	12.923
Variazioni	Euro	<u>-9.316</u>

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni di competenza anno 2018	2.304
Risconti attivi inerente costi di competenza 2018	1.303

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2017	Euro	32.571
Saldo al 31.12.2016	Euro	31.682
Variazioni	Euro	<u>889</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2017</i>
Capitale di dotazione	18.931	--	--	18.931
Fondo di riserva	10.751	2.000	--	12.751
Altre riserve	1.062	--	1.062	--
Utili (perdite) portati a nuovo	--	--	--	--
Utile (perdita) dell'esercizio	938	889	938	889
	<u>31.682</u>	<u>2.889</u>	<u>2.000</u>	<u>32.571</u>

### B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2017	Euro	410.469
Saldo al 31.12.2016	Euro	--
Variazioni	Euro	<u>410.469</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2017</i>
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	--	410.469	--	410.469
	<u>--</u>		<u>--</u>	<u>410.469</u>

L'importo del fondo deriva da una diversa appostazione di debiti probabili formati nel corso di vari anni che prudenzialmente sono stati allocati nel fondo rischi.

## C)Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2017	Euro	855.669
Saldo al 31.12.2016	Euro	759.560
Variazioni	Euro	<u>96.109</u>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

## D) Debiti

Saldo al 31.12.2017	Euro	8.417.257
Saldo al 31.12.2016	Euro	7.046.530
Variazioni	Euro	<u>1.370.727</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Acconti	3.343.500	--	--	3.343.500
Debiti verso fornitori	3.692.268	--	--	3.692.268
Debiti tributari	141.464	--	--	141.464
Debiti verso istituti di previdenza	68.637	--	--	68.637
Altri debiti	1.043.536	127.852	--	1.171.388
	8.289.405	127.852	--	8.417.257

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti da Comuni consorziati per servizi che saranno erogati nell'anno 2018 e l'importo dei servizi da erogare nel 2018 sulla base dei contributi assegnati dalla Regione Toscana che trova contropartita nella voce crediti diversi.

La voce "Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale" accoglie i debiti verso INPS, INPDAP/CPDEL ed INAIL.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ( IRES, IRAP, ritenute IRPEF).

La voce "altri debiti" accoglie varie voci. Le componenti più significative sono descritte nella tabella che segue.

I debiti di importo più rilevante al 31.12.2017 risultano così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acconti ricevuti da Regione e Comuni consorziati	3.343.500
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	1.050.059
Debito verso fornitori per fatture da pagare	2.642.309
Debiti vs comuni consorziati per rimborso del costo del personale comandato	54.688
Debiti per servizi di assistenza	311.461
Fondo per contratto decentrato	216.173
Contributo c/capitale da Regione	240.000
Depositi cauzionali clienti	127.852
Debiti per progetti vari in qualità di capofila	135.285

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2017	uro	330.712
Saldo al 31.12.2016	uro	343.674
Variazioni	Euro	<u>-12.962</u>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono al 31.12.2017 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei passivi relativi ai dipendenti	33.325
Risconto passivo delle quote di contributi di competenza futura	297.387
	<u>330.712</u>

# CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	13.101.450
Saldo al 31.12.2016	Euro	12.688.407
Variazioni	Euro	<u>413.043</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	9.435.071	8.832.340	602.731
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	3.666.379	3.856.067	-189.688
	<u>13.101.450</u>	<u>12.688.407</u>	<u>413.043</u>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Proventi da Contratti di servizio di competenza 2017 per Euro 5.628.701
- Gestione Casa di riposo Ferrucci per Euro 1.332.406
- Gestione Casa di riposo Le Sughere per Euro 381.453
- Rette Casa albergo Castiglione della Pescaia per Euro 92.647
- Quote di compartecipazione servizi domiciliari per Euro 74.590
- Ricavi Asl Toscana sud est C.R.A. per Euro 1.708.928
- Ricavi attività educativa estiva per Euro 51.343
- Proventi vari Euro 168.003

## Costi della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	13.069.375
Saldo al 31.12.2016	Euro	12.664.142
Variazioni	Euro	<u>405.233</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	130.293	150.993	-20.700
Servizi	10.772.217	10.438.737	333.480
Godimento di beni di terzi	102.263	97.124	5.139
Salari e stipendi	1.317.625	1.334.618	-16.993
Oneri sociali	384.369	365.613	18.756
Trattamento di fine rapporto	98.813	95.757	3.056
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	56.867	19.814	37.053
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.541	46.664	-1.123
Ammortamento immobilizzazioni materiali	87.398	84.775	2.623
Oneri diversi di gestione	73.989	30.047	43.942

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### **Costi per servizi**

La voce comprende i servizi acquistati da terzi per lo svolgimento dell'attività tipica nonché i servizi ricevuti da terzi (consulenze professionali ed occasionali), il costo del personale dipendente comandato dai Comuni, i compensi ai Collaboratori, i compensi erogati agli organi sociali, le utenze.

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e accantonamenti di legge come previsto dai contratti collettivi.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati, sentito il Collegio dei Revisori dei conti sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2017	Euro	-46
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.369
Variazioni	Euro	<u>-1.415</u>

## Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2017	Euro	31.140
Saldo al 31.12.2016	Euro	24.696
Variazioni	Euro	<u>6.444</u>

Le imposte indicate in bilancio (IRES, IRAP) sono state calcolate adottando le aliquote di legge.

## Altre informazioni

### Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### Informativa in merito alla società che esercita attività di direzione e coordinamento

Il Consorzio non è soggetto ad attività di direzione e coordinamento.

### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Non sono state poste in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Categorie di azioni, titoli, strumenti finanziari emessi.

Il Consorzio non possiede partecipazioni né direttamente, per interposta persona o per il tramite di società fiduciarie e non ha emesso azioni, titoli o strumenti finanziari.

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto.**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Amministratori	0
Sindaci revisori	36.510

Non sono stati corrisposti agli amministratori e sindaci anticipazioni o crediti e non sono stati assunti impegni per loro conto.

## **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.**

Successivamente alla chiusura del bilancio e alla unificazione anche contabile delle tre sds abbiamo messo in atto strategie da concludersi entro l'anno per la gestione contabile finanziaria, rivedendo le modalità di gestione del bilancio la estensione della contabilità analitica con la definizione dei nuovi centri di costo e dei nuovi strumenti di budgettizzazione.

## **Considerazioni finali**

L'organo amministrativo propone di approvare il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017 così come presentato e di accantonare a fondo di riserva l'utile netto di Euro 889.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente  
-Giacomo Termine -

Il Direttore  
- Fabrizio Boldrini -

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

**COeSO - Società della Salute delle zone:  
Amiata Grossetana – Colline Metallifere ed  
Area Grossetana**

**Provincia di Grosseto**

**BILANCIO CONSUNTIVO  
DELL'ESERCIZIO 2017**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

ai sensi dell'art. 2429 comma 2 C.C.

e

**RELAZIONE DI REVISIONE**

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39

**Organo di revisione economico finanziaria**

composto da:

- Veninata Mario - Presidente
- Ferroni Ardito – Componente
- Macelloni Eligio - Componente

## **Società della salute della zona socio sanitaria grossetana**

### **Premessa**

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli articoli. 2403 e seguenti del codice civile, sia quelle previste dall'art. 2409 - bis.

Il Collegio Sindacale svolge anche la funzione di Organismo di Vigilanza, ai sensi del Decreto Legislativo del 8 giugno 2011 n. 231.

Il 09 Febbraio 2018 le società :

- “COESO – SOCIETA’ DELLA SALUTE DELL’AREA SOCIO SANITARIA GROSSETANA”;
- “Società della Salute Amiata Grossetana”;
- “Società della Salute Colline Metallifere”;

si sono fuse, mediante incorporazione nel “COESO – SOCIETA’ DELLA SALUTE DELL’AREA SOCIO SANITARIA GROSSETANA”, e pertanto i collegi sindacali della “Società della Salute Amiata Grossetana” e della “Società della Salute Colline Metallifere” hanno cessato la loro carica come da Atto di Fusione per Incorporazione ai rogiti del Notaio Riccardo Menchetti Repertorio n. 30271 Raccolta n. 9622. Il Collegio Sindacale composto da Mario Veninata, Ardito Ferroni e Eligio Macelloni ha mantenuto la propria carica di Collegio Sindacale della nuova società “Coeso Società della Salute delle zone Amiata Grossetana, Colline Metallifere e area Grossetana” in virtù della necessità di assicurare il corretto funzionamento della società sino all'espletazione delle procedure di nomina del nuovo Collegio previste dallo Statuto, come da Verbale di Assemblea del 16 Febbraio 2018 ai rogiti del Notaio Riccardo Menchetti Repertorio n. 30304 Raccolta n. 9641.

La presente relazione contiene nella sezione A) la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39” e nella sezione B) la “Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile.”

### **A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio**

##### **Giudizio**

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società della Salute dell'Area Socio sanitaria Grossetana al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### **Elementi alla base del giudizio**

## **Società della salute della zona socio sanitaria grossetana**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

### ***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### ***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

## **Società della salute della zona socio sanitaria grossetana**

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo sempre comunicato con i responsabili per evitare eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **B) RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

## **Società della salute della zona socio sanitaria grossetana**

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge, e più precisamente il "Parere sull'ipotesi di Accordo Decentrato Integrativo annualità economica 2017".

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 18 Giugno 2018. Esso risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

Il bilancio al 31.12.2017 si riassume nei seguenti dati:

#### **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Attivo	€ 10.046.678,00
Passivo	€ 10.046.678,00
Patrimonio netto	€ 32.571,00

#### **CONTO ECONOMICO**

Valore della produzione	€ 13.101.450,00
Costi della produzione	€ 13.069.375,00
Proventi e oneri finanziari	€ -46,00

## **Società della salute della zona socio sanitaria grossetana**

Rettifiche di valori di attività finanziarie	€	0
Proventi e oneri straordinari	€	0
Risultato prima delle imposte	€	32.029,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	31.140,00
Utile dell'esercizio	€	889,00

In merito al bilancio presentato alla nostra attenzione e sopra riportato forniamo le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.
- I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.
- In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione dell'utile di esercizio esposta nelle conclusioni della nota integrativa il Collegio Sindacale non ha nulla da osservare. La decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Grosseto, 06 Luglio 2018

***Veninata Mario – Presidente***

***Ferroni Ardito – Componente***

***Macelloni Eligio - Componente***



**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016		
			Importo	%	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>					
1) Rimanenze beni sanitari	-	-	-		
2) Rimanenze beni non sanitari	-	-	-		
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-		
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>					
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
1) Crediti v/Stato	2.739.946	0	2.739.946	5.183.593	- 2.443.647 -47,14%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	0	0	-	-	
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0	0	-	-	
2) Crediti v/Stato - altro	0	0	-	-	
b) Crediti v/Stato - investimenti	0	0	-	-	
c) Crediti v/Stato - per ricerca	0	0	-	-	
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	
d) Crediti v/prefettura	0	0	-	-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	409.133	0	409.133	776.549	- 367.416 -47,31%
a) Crediti v/Regione o Provincia autonoma - parte corrente	409.133	0	409.133	776.549	- 367.416 -47,31%
1) Crediti v/Regione o Provincia autonoma per spesa corrente	409.133	0	409.133	776.549	- 367.416 -47,31%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	0	0	-	-	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	409.133	0	409.133	776.549	- 367.416 -47,31%
2) Crediti v/Regione o Provincia autonoma per ricerca	-	-	-	-	
b) Crediti v/Regione o Provincia autonoma - patrimonio netto	0	0	-	-	
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	0	0	-	-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Comuni	2.059.790	0	2.059.790	2.033.967	25.823 1,27%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	0	0	-	2.051.444	- 2.051.444 -100,00%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	-	2.051.444	- 2.051.444 -100,00%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	0	0	-	-	

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
					Importo	%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-	-	
6) Crediti v/Erario	0		-	-	-	
7) Crediti v/altri	271.023		271.023	321.633	- 50.610	-15,74%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			-	-	-	0,00%
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	0,00%
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
<b>IV Disponibilità liquide</b>			<b>447.692</b>	<b>663.884</b>	<b>- 216.192</b>	<b>-33%</b>
1) Cassa			-	-	-	
2) Istituto tesoriere			447.692	663.884	- 216.192	100,00%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	
4) Conto corrente postale			-	-	-	
<b>TOTALE B)</b>			<b>3.187.638</b>	<b>5.847.477</b>	<b>- 2.659.839</b>	<b>-45,49%</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>						
<b>I Ratei attivi</b>			-	256	- 256	
<b>II Risconti attivi</b>			4.242	5.328	- 1.086	-20,38%
<b>TOTALE C)</b>			<b>4.242</b>	<b>5.584</b>	<b>- 1.342</b>	<b>-24,03%</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			<b>3.195.304</b>	<b>5.856.911</b>	<b>- 2.661.607</b>	<b>-45,44%</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	
2) Depositi cauzionali			-	-	-	
3) Beni in comodato			-	-	-	
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	
<b>TOTALE D)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>I Fondo di dotazione</b>	-	-	-	
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	-	-	-	
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	-	-	-	
<b>IV Altre riserve</b>	-	-	-	
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	-	-	-	
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	855	415	- 414	-99,82%
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.676	440	- 440	-99,93%
<b>TOTALE A)</b>	<b>2.531</b>	<b>855</b>	<b>1.676</b>	<b>196,02%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	
2) Fondi per rischi	-	-	-	
3) Fondi da distribuire	-	-	-	
4) Quote inutilizzate contributi di parte corrente vincolati	189.366	141.945	47.421	
5) Altri fondi oneri	-	-	-	
<b>TOTALE B)</b>	<b>189.366</b>	<b>141.945</b>	<b>47.421</b>	

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
					Importo	%
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>						
1) Premi operosità			-	-	-	
2) TFR personale dipendente			-	-	-	
<b>TOTALE C)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	0	0	-	-	-	
2) Debiti v/Stato	0	0	-	-	-	
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	-	-	-	
4) Debiti v/Comuni	731.130	0	731.130	600.464	130.666	21,76%
5) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.120.531	0	1.120.531	4.000.708	- 2.880.177	-71,99%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0	0	-	-	-	
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	-	-	-	
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	-	-	-	
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	1.120.531	0	1.120.531	4.000.708	- 2.880.177	
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0	0	-	-	-	
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	0	0	-	-	-	
g) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	0	0	-	-	-	
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	-	-	-	
7) Debiti v/fornitori	1.091.969	0	1.091.969	1.077.983	13.986	1,30%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	0	0	-	-	-	
9) Debiti tributari	5.894	0	5.894	3.824	2.070	54,13%
10) Debiti v/altri finanziatori	0	0	-	-	-	
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	0	0	-	-	-	
12) Debiti v/ altri	53.883	0	53.883	31.132	22.751	73,08%
<b>TOTALE D)</b>			<b>3.003.407</b>	<b>5.714.111</b>	<b>- 2.710.704</b>	<b>-47,44%</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>						
1 Ratei passivi			-	-	-	
2 Risconti passivi			-	-	-	
<b>TOTALE E)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>3.195.304</b>	<b>5.856.911</b>	<b>- 2.661.607</b>	<b>-45,44%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	
2) Depositi cauzionali	-	-	-	
3) Beni in comodato	-	-	-	
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	
<b>TOTALE F)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

CONTO ECONOMICO 2017

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1 Contributi in conto esercizio</b>	<b>2.867.549</b>	<b>2.875.423</b>	<b>7.874</b>	<b>-0,27%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	893.350	967.777	74.427	
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.974.199	1.907.646	66.553	3,49%
1) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - vincolati	451.503	278.653	172.850	62,03%
2) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.522.696	1.628.993	106.297	-6,53%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	
4) da privati	-	-	-	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	
<b>2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>78.024</b>	<b>-</b>	<b>78.024</b>	
<b>4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	
<b>5 Concorsi recuperi e rimborsi</b>	<b>160.923</b>	<b>153.102</b>	<b>7.821</b>	<b>5,11%</b>
<b>6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>9 Altri ricavi e proventi</b>	<b>24.701</b>	<b>96.372</b>	<b>71.671</b>	<b>-74,37%</b>
<b>TOTALE A)</b>	<b>3.131.196</b>	<b>3.124.897</b>	<b>6.299</b>	<b>0,20%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1 Acquisti di beni</b>	<b>5.076</b>	<b>5.185</b>	<b>109</b>	<b>-2,11%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	
b) Acquisti di beni non sanitari	5.076	5.185	109	-2,11%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>2 Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>2.585.594</b>	<b>2.530.507</b>	<b>55.087</b>	<b>2,18%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F	-	-	-	
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.016.183	2.030.375	14.192	-0,70%
m) Compartecipazioni al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	-	-	-	
n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	462.022	413.995	48.027	11,60%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	107.389	86.137	21.252	
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
<b>3 Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>127.462</b>	<b>126.945</b>	<b>517</b>	<b>0,41%</b>
a) Servizi non sanitari	55.343	52.775	2.568	4,87%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	72.119	73.270	1.151	-1,57%
c) Formazione	-	900	900	
<b>4 Manutenzione e riparazione</b>	<b>2.503</b>	<b>2.612</b>	<b>109</b>	<b>-4,17%</b>
<b>5 Godimento di beni di terzi</b>	<b>39.852</b>	<b>49.378</b>	<b>9.526</b>	
<b>6 Costi del personale</b>	<b>179.496</b>	<b>149.378</b>	<b>30.118</b>	<b>20,16%</b>
a) Personale dirigente medico	-	-	-	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	
e) Personale comparto altri ruoli	179.496	149.378	30.118	20,16%
<b>7 Oneri diversi di gestione</b>	<b>20.229</b>	<b>82.185</b>	<b>61.956</b>	<b>-75,39%</b>
<b>8 Ammortamenti</b>	<b>1.793</b>	<b>2.719</b>	<b>926</b>	<b>-34,07%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	534	534	-100,00%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.793	2.185	392	-17,96%
<b>9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>35.560</b>	<b>-</b>	<b>35.560</b>	

CONTO ECONOMICO 2017

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>10 Variazione delle rimanenze</b>	-	-	-	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	
<b>11 Accantonamenti</b>	<b>125.444</b>	<b>141.945</b>	<b>16.501</b>	<b>100,00%</b>
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	100,00%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	125.444	141.945	16.501	100,00%
d) Altri accantonamenti	-	-	-	
<b>TOTALE B)</b>	<b>3.123.010</b>	<b>3.090.854</b>	<b>32.156</b>	<b>1,04%</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>8.187</b>	<b>34.043</b>	<b>- 25.856</b>	<b>-75,95%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>1 Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>		<b>1.061</b>	<b>1.061</b>	<b>100,00%</b>
<b>2 Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>72</b>	-	<b>72</b>	
<b>TOTALE C)</b>	<b>- 72</b>	<b>1.061</b>	<b>- 1.133</b>	<b>100,00%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>1 Rivalutazioni</b>	-	-	-	
<b>2 Svalutazioni</b>	-	-	-	
<b>TOTALE D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>1 Proventi straordinari</b>	<b>42.520</b>	<b>24.806</b>	<b>17.714</b>	<b>100,00%</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	42.520	24.806	17.714	100,00%
<b>2 Oneri straordinari</b>	<b>48.958</b>	<b>59.470</b>	<b>10.512</b>	<b>-17,68%</b>
a) Minusvalenze	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	48.958	59.470	10.512	-17,68%
<b>TOTALE E)</b>	<b>- 6.438</b>	<b>- 34.664</b>	<b>28.226</b>	<b>-81,43%</b>

**CONTO ECONOMICO 2017**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO  Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.676</b>	<b>440</b>	<b>1.236</b>	<b>280,97%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	-	-	-	
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	
b) IRAP relativa a collaborazioni e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
<b>2) IRES</b>	-	-	-	
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-	
<b>TOTALE Y)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.676</b>	<b>440</b>	<b>1.236</b>	<b>280,97%</b>

# Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2017

Valori espressi in EURO

## Criteri di formazione del Bilancio

Il presente bilancio è stato redatto secondo quanto disposto con DGRT n. 1265 del 28.12.2009 in materia di contabilità delle Società della Salute, integrata con le disposizioni di cui al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. In particolare:

- lo schema di bilancio è conforme allo schema di cui al DM 20 marzo 2013;
- sono stati applicati i Principi Contabili OIC (Organismo Italiano di Contabilità);
- sono state applicate le disposizioni contenute nelle delibere di Giunta regionale n. 1343 del 20.12.2004 e n. 1265 del 28.12.2009.

## Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con l'emanazione della L.R. n. 11 del 23/03/2017 la Regione Toscana ha proceduto alla revisione degli ambiti territoriali delle Zone-Distretto riducendole, con riferimento all'ASL Toscana Sud Est, da 13 esistenti ad 8. Nello specifico la Zona-Distretto Colline Metallifere, così come la Zona Distretto Amiata Grossetana, sono entrate a far parte della nuova e più ampia Zona Distretto **Amiata Grossetana - Colline Metallifere – Grossetana**.

Sulla base di quanto disposto dagli articoli 23 e 24 della citata legge regionale, per le società della salute insistenti negli ambiti territoriali interessati dalla riorganizzazione, si è proceduto alla fusione per incorporazione ex art. 2501 c.c., ovvero la società della salute che rappresentava la maggior quota della popolazione (Area Grossetana), a partire dall'1.1.2018 ha incorporato le Società della Salute Colline Metallifere e Società della Salute Amiata Grossetana.

L'ente incorporante è subentrato in tutti i rapporti attivi e passivi facenti capo alle disciolte società della salute. Tale revisione degli assetti organizzativi è stata di grande impatto dal punto di vista organizzativo e procedurale, ma non ha inficiato la rilevazione di tutte quelle informazioni relative a ricavi e costi che, seppur determinati nel loro ammontare nel corso dell'anno 2018, erano di competenza dell'esercizio 2017. Infatti già negli ultimi mesi del 2017 le tre società della salute hanno lavorato per l'unificazione dei sistemi informativi e delle procedure amministrativo contabili, adottando, nel contempo, tutte le misure necessarie per la corretta dei ricavi e costi di competenza (es.: fatture da ricevere).

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

## Deroghe

Non sono state effettuate deroghe ai criteri di valutazione.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

<b>Immobilizzazioni</b>	<p><i>Immateriali</i> Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote del 20% annua.</p> <p><i>Materiali</i> Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.</p>
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
<b>Fondo TFR</b>	<p>Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.</p> <p>Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.</p>

<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Riconoscimento ricavi</b>	I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31/12/2017 risulta come sotto indicato:

Tipologia	12
<b>Personale in comando CCNL comparto Regioni ed autonomie locali</b>	<b>5</b>
di cui:	
Funzionario Amministrativo	1
Assistente Sociale	2
Operatore Tecnico	2
Personale Aziende Sanitarie	<b>1</b>
Assistente sociale	1
<b>Personale in somministrazione</b>	<b>6</b>
Istruttore direttivo sociale	3
Coadiutore Amministrativo	3

## Attività

### A) Immobilizzazioni

#### *I. Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Variazioni	Euro	0

#### Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

<i>Descrizione</i>	<i>Valore</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore</i>
<i>costi</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>31.12.2017</i>
Costi di impianto e di ampliamento	0				0
Costi di ricerca e sviluppo	0				0
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0			0	0
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0				0
Altre immobilizzazioni immateriali	0				0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### *II. Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31.12.2017	Euro	3.424
Saldo al 31.12.2016	Euro	3.850
Variazioni	Euro	-426

### Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

<i>Descrizione</i>	<i>Valore</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore</i>
<i>costi</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>31.12.2017</i>
A.II.1) Terreni	0				0
A.II.2) Fabbricati	0				0
A.II.3) Impianti e macchinari	0				0
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche					
A.II.5) Attrezzature e macchinari economici	158			45	113
A.II.5) Mobili e arredi	3.219	1.092		1.220	3.091
A.II.5) Informatica audiovisivi e macchine d'ufficio	473	275		527	220
A.II.6) Automezzi	0				0
A.II.7) Oggetti d'arte					
A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	0				0
A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0				0
<b>Totale</b>	<b>3.850</b>	<b>1.366</b>	<b>0</b>	<b>1.793</b>	<b>3.424</b>

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Variazioni	Euro	0

## B) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Variazioni	Euro	0

### II. Crediti

Saldo al 31.12.2017	Euro	2.739.946
Saldo al 31.12.2016	Euro	5.183.593
Variazioni	Euro	-2.443.647

Il valore dei crediti è esposto al netto del fondo svalutazione pari ad euro 35.560 ed il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro</i>	<i>Oltre</i>	<i>Oltre</i>	<i>Totale</i>
	<i>12 mesi</i>	<i>12 mesi</i>	<i>5 anni</i>	
Verso clienti e utenti	0			0
Verso imprese controllate	0			0
Verso imprese collegate	0			0
Verso regione	409.133			409.133
Verso comuni	2.059.790			2.059.790
Verso enti	173.723			173.723
Verso altri	97.300			97.300
<b>Totale</b>	<b>2.739.946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.739.946</b>

I crediti verso Regione sono così costituiti:

<b>ANNO</b>	<b>PROGETTO</b>	<b>NUMERO ATTO</b>	<b>CREDITO AL 31/12/2017</b>
2017	GRAVISSIME DISABILITA	DGRT 664/17	169.270
2017	PROGETTO ADA	DGRT 836/2017	12.851
2017	FNPS	DEC 7117/2018	226.551
2017	ACCONTO FRAS	DEC 18143/2017	461
<b>TOTALE</b>			<b>409.133</b>

#### ***IV. Disponibilità liquide***

Saldo al 31.12.2017	Euro	447.692
Saldo al 31.12.2016	Euro	663.884
Variazioni	Euro	-216.192

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio presso l'Istituto Tesoriere.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Depositi bancari presso il Tesoriere	447.692	663.884
Depositi c/c Bancoposta		
Denaro e altri valori in cassa		
<b>Totale</b>	<b>447.692</b>	<b>663.884</b>

## C) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2017	Euro	4.242
Saldo al 31.12.2016	Euro	5.328
Variazioni	Euro	-1.342

La composizione della voce è così dettagliata:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Risconti attivi di competenza anno 2017 : Premi assicurativi	4.242
Ratei attivi di competenza anno 2017	0
<b>Totale</b>	<b>4.242</b>

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2017	Euro	2.531
Saldo al 31.12.2016	Euro	855
Variazioni	Euro	1.676

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2017</i>
Capitale di dotazione				
Fondo di riserva				
Altre riserve				
contributi per ripiano perdite				
Utili (perdite) portati a nuovo	415	440		855
Utile (perdita) dell'esercizio	440	1.676	440	1.676
<b>Totale</b>	<b>855</b>	<b>2.116</b>	<b>440</b>	<b>2.531</b>

### B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31.12.2017	Euro	189.366
Saldo al 31.12.2016	Euro	141.945
Variazioni	Euro	47.421

Nel corso dell'esercizio la posta in oggetto ha avuto la seguente movimentazione:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2017</i>
Fondo per imposte anche differite	-			-
Fondo per rischi	-			-
Fondi da distribuire	-			-
Quote inutilizzate contributi di parte correnti vincolati	141.945	125.444	78.024	189.366
Altri fondi oneri	-			
<b>Totale</b>	<b>141.945</b>	<b>125.444</b>	<b>78.024</b>	<b>189.366</b>

Di seguito il dettaglio delle quote inutilizzate dei contributi:

<b>NOME PROGETTO</b>	<b>RESIDUO AL 31/12/2017</b>
Progetto Comunitario SIA PON	63.922
fondo Gravissime disabilità	91.970
Fondo solidarietà interistituzionale	20.623
Progetto Regionale ADA	12.851
<b>TOTALE QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI</b>	<b>189.366</b>

## C) Trattamento fine rapporto

Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Variazioni	Euro	0

## D) Debiti

Saldo al 31.12.2017	Euro	3.003.407
Saldo al 31.12.2016	Euro	5.714.111
Variazioni	Euro	-2.710.704

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

<i>Descrizione</i>	<i>Entro</i>	<i>Oltre</i>	<i>Oltre</i>	<i>Totale</i>
	<i>12 mesi</i>	<i>12 mesi</i>	<i>5 anni</i>	
Mutui passivi				
Debiti v/Stato				
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma				
Debiti v/Comuni	731.130			731.130
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.120.531			1.120.531
Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
Debiti v/fornitori	1.091.969			1.091.969
Debiti v/Istituto Tesoriere				
Debiti tributari	5.894			5.894
Debiti v/altri finanziatori				
Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	53.883			53.883
Debiti v/ altri				
<b>Totale</b>	<b>3.003.407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.003.407</b>

I debiti di importo più rilevante al 31.12.2017 risultano così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti verso Azienda UsI Sud Est per convenzioni	1.120.531
Debito verso fornitori per fatture da pagare	606.328
Debiti verso fornitori per fatture/note di cred. da ric.	485.644
Debiti v/Comuni	731.130

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Variazioni	Euro	0

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	3.131.196
Saldo al 31.12.2016	Euro	3.124.895
Variazioni	Euro	6.301

<i>Descrizione</i>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
Contributi in conto esercizio	2.867.549	2.875.423	-7.874
Utilizzo quote fondi finalizzati anno precedenti	78.024	0	78.024
Concorsi e rimborsi attività tipiche	160.923	153.102	7.821
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			0
Altri ricavi e proventi	24.701	96.372	-71.671
<b>Totale</b>	<b>3.131.196</b>	<b>3.124.897</b>	<b>6.299</b>

Di seguito il dettaglio dei contributi in c/esercizio:

<i>Descrizione</i>	<b>Importo</b>
Contributi da Regione	1.344.853
Contributi da Comuni	1.496.311
Contributi da altri enti	26.385
<b>Totale</b>	<b>2.867.549</b>

Di cui contributi da Regione, con dettaglio per atto di assegnazione:

<b>ANNO</b>	<b>NOME PROGETTO</b>	<b>IMPORTO</b>
2017	F.N.A. Del. G.R.T.1424 del 27/12/2016	724.080
2017	GRAVISSIME DISABILITA'	169.270
2017	FRAS+FNPS	264.206
2017	VITA INDIPENDENTE 1 SEMESTRE DGRT 1371/2016	68.840
2017	VITA INDIPENDENTE 2 SEMESTRE DGRT 514/2017	68.840
2017	FONDO SOLIDARIETA' INTERISTITUZIONALE	36.765
2017	PROGETTO ADA	12.851
<b>TOTALE</b>	<b>CONTRIBUTO DA REGIONE</b>	<b>1.344.853</b>

Di cui da Comuni:

<i>Descrizione</i>	<b>importo</b>
COMUNE FOLLONICA	718.341
COMUNE MASSA M.MA	279.089
COMUNE SCARLINO	128.707
COMUNE GAVORRANO	285.956

COMUNE MONTEROTONDO	44.488
COMUNE MONTIERI	39.731
<b>Totale</b>	<b>1.496.311</b>

## B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	3.123.010
Saldo al 31.12.2016	Euro	3.090.854
Variazioni	Euro	32.156

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
Acquisti di beni	5.076	5.185	-109
Acquisti di servizi	2.713.056	2.657.452	55.604
Manutenzione e riparazione	2.503	2.612	-109
Godimento di beni di terzi	39.852	49.378	-9.526
Costo del personale	179.496	149.378	30.118
Oneri diversi di gestione	20.229	82.185	-61.956
Ammortamenti	1.793	2.719	-926
Accantonamento per quote inutilizzate di contributi	125.444	141.945	-16.501
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	35.560	0	35.560
<b>Totale</b>	<b>3.123.010</b>	<b>3.090.854</b>	<b>32.156</b>

### Costi per servizi

La voce comprende i servizi acquistati da terzi per lo svolgimento dell'attività tipica nonché i contributi erogati agli utenti, il costo per personale interinale ed utenze.

### Costi per il personale

L'importo esposto nella voce in oggetto è relativo al costo sostenuto per gli stipendi del personale in comando da comuni e del rimborso di personale comandato dai comuni, nonché di quota parte del costo di personale dipendente dell'Azienda USL Toscana Sud Est.

## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2017	Euro	-72
Saldo al 31.12.2016	Euro	+1.061
Variazioni	Euro	-1.133

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni	Euro	0
Svalutazioni	Euro	0
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>0</b>

## E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2017	Euro	-6.439
Saldo al 31.12.2016	Euro	-34.663
Variazioni	Euro	28.225

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Plusvalenze			
Altri proventi straordinari	42.520	24.806	17.714
Minusvalenze			
Altri oneri straordinari	48.958	59.470	-10.512
<b>Totale</b>	<b>-6.439</b>	<b>-34.664</b>	<b>28.226</b>

## Y) Imposte e tasse

Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Variazioni	Euro	0

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore  
Dr. Fabrizio Boldrini

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE**

**SdS Colline Metallifere  
Società della salute della zona socio sanitaria  
delle Colline Metallifere**

**BILANCIO CONSUNTIVO  
DELL'ESERCIZIO 2017**

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE**

ai sensi dell'art. 2429 comma 2 C.C.

e

**RELAZIONE DI REVISIONE**

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39

**Organo di revisione economico finanziaria**

composto da:

- Veninata Mario - Presidente
- Ferroni Ardito – Componente
- Macelloni Eligio - Componente

## **Società della salute Colline Metallifere**

### **Premessa**

Il 09 Febbraio 2018 le società :

- “COESO – SOCIETA’ DELLA SALUTE DELL’AREA SOCIO SANITARIA GROSSETANA”;
- “Società della Salute Amiata Grossetana”;
- “Società della Salute Colline Metallifere”;

si sono fuse, mediante incorporazione nel “COESO – SOCIETA’ DELLA SALUTE DELL’AREA SOCIO SANITARIA GROSSETANA”, e pertanto i collegi sindacali della “Società della Salute Amiata Grossetana” e della “Società della Salute Colline Metallifere” hanno cessato la loro carica come da Atto di Fusione per Incorporazione ai rogiti del Notaio Riccardo Menchetti Repertorio n. 30271 Raccolta n. 9622. Il Collegio Sindacale composto da Mario Veninata, Ardito Ferroni e Eligio Macelloni ha mantenuto la propria carica di Collegio Sindacale della nuova società “Coeso Società della Salute delle zone Amiata Grossetana, Colline Metallifere e area Grossetana” in virtù della necessità di assicurare il corretto funzionamento della società sino all’espletazione delle procedure di nomina del nuovo Collegio previste dallo Statuto, come da Verbale di Assemblea del 16 Febbraio 2018 ai rogiti del Notaio Riccardo Menchetti Repertorio n. 30304 Raccolta n. 9641. Per tali motivazioni, nell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, per la “Società della Salute Colline Metallifere”, sia le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del codice civile, sia quelle previste dall’art. 2409 – bis, oltre alla funzione di Organismo di Vigilanza ai sensi del Decreto Legislativo del 8 giugno 2011 n. 231 non sono state svolte dall’attuale Collegio Sindacale, ma da quello composto dal Dott. Simone Chelini, dalla Dott.ssa Monica Salvini e dal Rag. Egidio Macelloni.

La presente relazione contiene nella sezione A) la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39” e nella sezione B) la “Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, del Codice Civile.”

### **A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE, ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio**

##### **Giudizio**

A nostro giudizio, il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società della Salute della zona Socio sanitaria Colline Metallifere al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l’esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

***Elementi alla base del giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

## **Società della salute Colline Metallifere**

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo sempre comunicato con i responsabili per evitare eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **B) RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come da premessa, l'attività del Collegio Sindacale è stata svolta dal Collegio decaduto con l'Atto di Fusione per Incorporazione datato 09

## **Società della salute Colline Metallifere**

Febbraio 2018, composto dal Dott. Simone Chelini, dalla Dott.ssa Monica Salvini e dal Rag. Egidio Macelloni, e pertanto per maggiori approfondimenti sull'attività svolta si rinvia al relativo Libro del Collegio Sindacale.

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Il Collegio Sindacale sopramenzionato ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Ha partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, ha riferito di non avere osservazioni particolari.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 18 Giugno 2018. Esso risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

Il bilancio al 31.12.2017 si riassume nei seguenti dati:

#### **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Attivo	€ 3.195.304,00
Passivo	€ 3.195.304,00
Patrimonio netto	€ 2.531,00

## Società della salute Colline Metallifere

### CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 3.131.196,00
Costi della produzione	€ 3.123.010,00
Proventi e oneri finanziari	€ -72,00
Rettifiche di valori di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ -6.438,00
Risultato prima delle imposte	€ 1.676,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 0
Utile dell'esercizio	€ 1.676,00

In merito al bilancio presentato alla nostra attenzione e sopra riportato forniamo le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.
- I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.
- In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione dell'utile di esercizio esposta nelle conclusioni della nota integrativa il Collegio Sindacale non ha nulla da osservare. La decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

**B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Grosseto, 06 Luglio 2018

***Veninata Mario – Presidente***

***Ferroni Ardito – Componente***

***Macelloni Eligio - Componente***

**CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2018-2019-2020**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1 Contributi in conto esercizio</b>	<b>21.221.100</b>	<b>21.230.000</b>	<b>21.320.000</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.290.000	1.290.000	1.290.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	<b>19.931.100</b>	<b>19.940.000</b>	<b>20.030.000</b>
1) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - vincolati	4.528.000	4.525.000	4.410.000
2) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-		-
3) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-		-
4) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra fondo) - altro	-		-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-		-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	15.403.100	15.415.000	15.620.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-		-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-		-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-		-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-		-
4) da privati	-		-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-		-
<b>2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-		-
<b>3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	-		-
<b>4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-		-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-		-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-		-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-		-
<b>5 Concorsi recuperi e rimborsi</b>	<b>2.270.000</b>	<b>2.270.000</b>	<b>2.270.000</b>
<b>6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-		-
<b>7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	-		-
<b>8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-		-
<b>9 Altri ricavi e proventi</b>	<b>235.000</b>	<b>235.000</b>	<b>235.000</b>
<b>TOTALE A)</b>	<b>23.726.100</b>	<b>23.735.000</b>	<b>23.825.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1 Acquisti di beni</b>	<b>30.923</b>	<b>30.923</b>	<b>30.923</b>
a) Acquisti di beni sanitari	-		-
b) Acquisti di beni non sanitari	30.923	30.923	30.923

**CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2018-2019-2020**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
<b>2 Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>20.629.000</b>	<b>20.478.000</b>	<b>20.483.000</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-		-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-		-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-		-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-		-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-		-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-		-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-		-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-		-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F	-		-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-		-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-		-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	18.949.000	18.808.000	18.813.000
m) Compartecipazioni al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	-		-
n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	1.680.000	1.670.000	1.670.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-		-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-		-
<b>3 Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>10.000</b>	-	-
a) Servizi non sanitari			
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.000	-	-
c) Formazione			
<b>4 Manutenzione e riparazione</b>	<b>166.500</b>	<b>166.500</b>	<b>166.500</b>
<b>5 Godimento di beni di terzi</b>	<b>140.000</b>	<b>140.000</b>	<b>140.000</b>
<b>6 Costi del personale</b>	<b>2.480.000</b>	<b>2.650.000</b>	<b>2.735.000</b>
a) Personale dirigente medico			
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico			
c) Personale comparto ruolo sanitario			
d) Personale dirigente altri ruoli	250.000	250.000	250.000
e) Personale comparto altri ruoli	2.230.000	2.400.000	2.485.000
<b>7 Oneri diversi di gestione</b>	<b>95.000</b>	<b>95.000</b>	<b>95.000</b>
<b>8 Ammortamenti</b>	<b>136.000</b>	<b>136.000</b>	<b>136.000</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	46.000	46.000	46.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati			
c) Ammortamenti delle altre immonilizzazioni materiali	90.000	90.000	90.000
<b>9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>			

**CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2018-2019-2020**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
<b>10 Variazione delle rimanenze</b> a) Variazione delle rimanenze sanitarie b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			
<b>11 Accantonamenti</b> a) Accantonamenti per rischi b) Accantonamenti per premio operosità c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati d) Altri accantonamenti			- -
<b>TOTALE B)</b>	<b>23.687.423</b>	<b>23.696.423</b>	<b>23.786.423</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>38.677</b>	<b>38.577</b>	<b>38.577</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  1 Interessi attivi ed altri proventi finanziari 2 Interessi passivi ed altri oneri finanziari			-
<b>TOTALE C)</b>	-		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  1 Rivalutazioni 2 Svalutazioni	- -		- -
<b>TOTALE D)</b>	-		-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>  1 Proventi straordinari a) Plusvalenze b) Altri proventi straordinari 2 Oneri straordinari a) Minusvalenze b) Altri oneri straordinari			
<b>TOTALE E)</b>	-		

**CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2018-2019-2020**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>38.677</b>	<b>38.577</b>	<b>38.577</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
1) <b>IRAP</b>	<b>31.500</b>	<b>31.500</b>	<b>31.500</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-
b) IRAP relativa a collaborazioni e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	31.500	31.500	31.500
2) <b>IRES</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
3) <b>Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-
<b>TOTALE Y)</b>	<b>38.500</b>	<b>38.500</b>	<b>38.500</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>177</b>	<b>77</b>	<b>77</b>

**COeSO**  
**Società della salute delle zone Amiata Grossetana, Colline  
Metallifere e area Grossetana**

**Provincia di Grosseto**

**BILANCIO DI PREVISIONE  
DEGLI ESERCIZI ANNI 2018 - 2019 - 2020**

**Organo di revisione economico finanziaria**

**PARERE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

composto da:

- Mario Veninata - Presidente
- Ardito Ferroni - Componente
- Eligio Macelloni - Componente

**PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2018-2019-2020**

**Il Collegio dei Revisori**

Esaminato lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2018-2019-2020 predisposto dal Direttore, e consegnato all'organo di revisione in data 25 Giugno 2018;

**Attesta**

- Che il bilancio di previsione per gli esercizio 2018-2019-2020 è stato formato e presentato nell'osservanza delle norme e principi giuridici, nonché dello statuto dell'Ente e del regolamento di contabilità, ed in particolare ai sensi dell'articolo 71-terdecies della Legge 40 2005 Regione Toscana;
- Che il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di unita', annualità universalità ed integrità, veridicità ed attendibilità, pareggio economico e pubblicità;
- Che i documenti contabili relativi al bilancio di previsione triennale sono conformi ai modelli approvati con Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze;
- Che al bilancio non è stata allegata la relazione previsionale e programmatica;
- Che gli importi relativi alle previsioni triennali sono espressi in unità di euro;

**Procede**

alla verifica come di seguito evidenziato.

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

<b>Ricavi</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Contributi in conto esercizio	€ 21.221.100,00	€ 21.230.000,00	€ 21.320.000,00
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 2.270.000,00	€ 2.270.000,00	€ 2.270.000,00
Altri ricavi e proventi	€ 235.000,00	€ 235.000,00	€ 235.000,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 23.726.100,00</b>	<b>€ 23.735.000,00</b>	<b>€ 23.825.000,00</b>
<b>Costi</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Acquisti di beni	€ 30.923,00	€ 30.923,00	€ 30.923,00
Acquisti di servizi sanitari	€ 20.629.000,00	€ 20.478.000,00	€ 20.483.000,00
Acquisti di servizi non sanitari	€ 10.000,00	€ -	€ -
Manutenzioni e riparazioni	€ 166.500,00	€ 166.500,00	€ 166.500,00
Godimento di beni di terzi	€ 140.000,00	€ 140.000,00	€ 140.000,00
Costi del personale	€ 2.480.000,00	€ 2.650.000,00	€ 2.735.000,00
Oneri diversi di gestione	€ 95.000,00	€ 95.000,00	€ 95.000,00
Ammortamenti	€ 136.000,00	€ 136.000,00	€ 136.000,00
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	€ 38.500,00	€ 38.500,00	€ 38.500,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 23.725.923,00</b>	<b>€ 23.734.923,00</b>	<b>€ 23.824.923,00</b>

Il bilancio relativo ai singoli esercizi, secondo quanto previsto dal Regolamento di Contabilità, prevede il pareggio economico complessivo, cioè il totale dei ricavi coincide con il totale dei costi. E' questa un'esigenza il cui significato risiede nella generale possibilità di sostenere i soli costi iscritti in bilancio per i quali sussistono altrettante risorse effettivamente disponibili nel medesimo periodo di riferimento.

Dalle risultanze del documento in esame si riscontrano utili così come riportati nella tabella riepilogativa sottostante; Il Collegio, considerato l'entità degli importi iscritti in Bilancio, ritiene abbastanza trascurabile tale risultato.

Il risultat economico è così previsto:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Ricavi	€ 23.726.100,00	€ 23.735.000,00	€ 23.825.000,00
Costi	€ 23.725.923,00	€ 23.734,923,00	€ 23.824.923,00
Utile dell'Esercizio	€ <b>177,00</b>	€ <b>77,00</b>	€ <b>77,00</b>

### **ANALISI DELLE PREVISIONI RELATIVE AI RICAVI**

E' stato provveduto ad un' analisi delle previsioni del bilancio triennale relative ai ricavi che, tenuto conto del parere espresso dal Direttore, nel loro complesso si ritengono valutate prudenzialmente.-

I ricavi trovano corrispondenza nelle norme, contratti di servizio, convenzioni, ecc... per alcuni dei quali esiste provvedimento formale di assegnazione. Il Consorzio ha ritenuto di non inserire previsioni di ricavi che non siano supportati da ufficiali comunicazioni da parte degli Enti finanziatori, per cui provvederà, all'occorrenza, a modificare il programma durante l'esercizio.

E' stato inserito fra i componenti positivi di reddito la quota annuale di competenza relativa ai contributi in c/capitale. Il relativo importo dei contributi in c/capitale è stato calcolato tenendo in considerazione la quota di ammortamento relativa ai cespiti a cui fa riferimento il contributo.

Le previsioni sono da ritenersi attendibili, veritiere e congrue in quanto fondate su parametri di riferimento accettabili.

### **ANALISI DELLE PREVISIONI RELATIVE AI COSTI**

Prima di passare all'analisi dei costi che il Consorzio intende sostenere, il Collegio, in ottemperanza al dovere informativo relativo agli obiettivi generali di contenimento della spesa indicati dal Ministero dell'Economia e Finanze, ricorda la necessità di porre attenzione nella gestione delle spese, con particolare riferimento a quelle relative ad incarichi speciali, studi, consulenze, pubblicità etc., nel rispetto dei principi generali di efficienza, efficacia ed economicità della gestione.

Le previsioni sono state effettuate tenendo conto delle variazioni dei fattori che determinano la spesa e, per quanto a questo momento è possibile valutare, sono da ritenersi attendibili e veritiere.

Si raccomanda in corso di gestione di verificare eventuali variazioni nelle spese che hanno carattere essenziale per assicurarne, con opportune integrazioni, la copertura.

In ogni caso, i costi dovranno essere subordinati all'effettivo realizzarsi dei ricavi.

**Tutto ciò premesso  
Il Collegio**

esprime **parere favorevole** sulla proposta di bilancio di previsione triennale approvato dalla Giunta.

**Invita il Direttore**

ad allegare il presente parere alla documentazione da consegnare all'Assemblea dei soci per la discussione e l'approvazione del bilancio;

Grosseto, lì 12 Luglio 2018

Mario Veninata – Presidente

Ardito Ferroni - Componente

Eligio Macelloni - Componente