



SOCIETA' della SALUTE SENESE

Comuni di Asciano, Buonconvento, Castellina in Chianti, Castelnuovo Berardenga,
Chiusdino, Gaiole in Chianti, Montalcino, Monteriggioni, Monteroni D'Arbia, Monticiano,
Murlo, Radda in Chianti, Rapolano Terme, , Siena, Sovicille
Azienda USL Toscana Sud-Est.

ALLEGATO "B"

DELIBERAZIONE ASS. DEI SOCI N.13 DEL 28/06/2017

BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

NOTA INTEGRATIVA

Introduzione

Il Consorzio Pubblico è stato costituito in data 12 Marzo 2010 con atto registrato a Siena il 25 Marzo 2010 al n. 1435, serie n. 1T .

Il presente Bilancio si riferisce al settimo esercizio di attività la cui chiusura coincide con il 31 Dicembre 2016.

Il Bilancio, conformemente a quanto stabilito dallo Statuto consortile e dall'art. 7 del Regolamento di contabilità, è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile ai sensi dell'art. 2423 del C.C., così come modificato dal Decreto Legislativo n. 127 del 9 Aprile 1991.

Il bilancio è inoltre corredato dalla relazione sulla gestione e dalla relazione del Collegio Sindacale.

L'impostazione del Bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili conformi alle disposizioni di legge in vigore e regolarmente tenute.

A tal proposito si osserva che, in adesione alle indicazioni fornite dalla circolare MEF – RGS 7 dicembre 2016 n. 26, scheda tematica A) – Amministrazioni che adottano la contabilità civilistica, per le PA restano utilizzabili le strutture dello stato patrimoniale e del conto economico come stabilite dal D.M. 27 marzo 2013 che costituisce, allo scopo, legge speciale che deroga dall'art. 2423-ter del codice civile.

Pertanto la struttura degli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non tiene conto delle disposizioni contenute negli art. 2424 e 2425 del Codice Civile, come modificati dal D.lgs. 139/2015, non essendo l'Ente direttamente obbligato alla loro applicazione, ma necessitando l'utilizzo dei riferimenti contenuti nel D.M. 27 marzo 2013. Tuttavia per la predisposizione di alcune parti del presente documento le informazioni negli schemi hanno tenuto conto di tali disposizioni in quanto ciò ritenuto favorire l'informativa esterna.

In questa ottica, anche le novità introdotte dal D.lgs. 139/2015 (in attuazione della direttiva n. 34/2013/UE) alle disposizioni del Codice Civile concernenti la predisposizione del bilancio (artt. 2423-2435-ter, c.c.), hanno costituito ispirazione e non obbligo per la redazione dello stato patrimoniale iniziale e del bilancio dell'Ente, con le seguenti peculiarità e comportamenti specifici.

In ogni caso, in considerazione del non superamento dei limiti indicati dall'art. 2435-bis del c.c., l'ente, fermo restando la natura giuridica non commerciale pubblica, può essere civilisticamente ricondotto - ai fini dell'applicazione dei criteri di valutazione - alla categoria delle società e imprese soggette alla redazione del bilancio in forma abbreviata, come disciplinato dallo stesso articolo 2435-bis del c.c. e di conseguenza alle deroghe applicabili.

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, in particolare, derivano le seguenti specifiche scelte:

- in calce allo stato patrimoniale non sono stati indicati i conti d'ordine e laddove necessaria l'informativa, la stessa è stata inserita nella presente nota integrativa;
- dal conto economico è stata eliminata l'area straordinaria, come previsto dallo schema di cui all'art. 2425 del Codice Civile, perché presente nell'allegato 1 e 3 del D.M. 27 marzo 2013;
- la nota integrativa, pur non rientrando nell'obbligatorietà (secondo il rigido presupposto ed impostazione delle norme civilistiche), è stata predisposta, in conformità all'impostazione del regolamento di contabilità in vigore, con generica ispirazione al contenuto previsto dall'art. 2427 del c.c., ma non in perfetta adesione alle prescrizioni ivi contenute, ritenendo comunque opportuno ciò ai fini della migliore informativa esterna.

Il bilancio è inoltre corredato dalla relazione sulla gestione e dalla relazione del Collegio Sindacale.

Principi di redazione del bilancio

Nella redazione del Bilancio dell'esercizio in esame, sono stati osservati i principi generali previsti dall'art. 2423-bis del Codice Civile e precisamente:

A) La valutazione delle voci dello Stato Patrimoniale è stata effettuata nel rispetto del principio di prudenza, sia nella determinazione del risultato economico della gestione, che nella determinazione della consistenza del patrimonio.

B) I valori esposti tengono conto della prospettiva di continuazione dell'attività consortile.

C) I proventi e gli oneri sono stati attribuiti all'esercizio applicando il principio di competenza, senza tenere conto della data di incasso dei proventi, né della data di pagamento degli oneri.

D) Si è tenuto conto degli oneri e perdite di competenza dell'esercizio, venuti a conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio consortile.

E) I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelle delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

F) Non è stato necessario ricorrere alle deroghe previste dall'art. 2423 bis comma 2 del codice civile in quanto i criteri applicati nella valutazione delle voci non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si passa ora alla trattazione degli elementi richiesti dall'art. 2427 C.C. tenendo conto delle speciali deroghe disposte dall'art. 2435 bis/3 c.c.

Criteri di valutazione (Art. 2426 C.C.)

Le valutazioni sono state effettuate secondo corretti principi contabili ed applicando i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del C.C. nei termini che seguono:

I) Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto inclusi i costi accessori e sono esposte al netto degli ammortamenti calcolati sistematicamente a partire dall'esercizio di entrata in funzione delle stesse;

II) Le immobilizzazioni materiali non sono presenti.

III) Non è stato necessario valorizzare le rimanenze in quanto non presenti.

IV) I crediti sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

V) Non esistono Titoli ed Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, pertanto

non sono stati iscritti in bilancio né costi di acquisto, né costi accessori a tale titolo.

VI) Non esistono valori all'origine espressi in moneta diversa da quella avente corso legale nello Stato, pertanto non è stato dato luogo a nessuna conversione.

VII) I fondi 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. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

VIII) I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

IX) I ratei e i risconti passivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

X) Le imposte Ires e Irap sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto l'importo a carico dell'esercizio e sono state determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

XI) I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale

Analisi di alcune poste

A) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso dell'esercizio è stato acquistato un software per la protocollazione, gestione delibere e monitoraggio servizi

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2016	5.040,00
Variazioni	5.040,00

Dettaglio movimentazione delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 n.2 e n.3 c.c.)

<i>Descrizione costi</i>	<i>Valore 31/12/2015</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Ammortamento esercizio</i>	<i>Valore 31/12/2016</i>
Spese di impianto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricerca, sviluppo e pubblicità Diritti brevetti industriali	0,00	5.600,00	0,00	560,00	5.040,00
Altre					
Totale	0,00	5.600,00	0,00	560,00	5.040,00

II. Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state acquistate nuove immobilizzazioni.

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2016	<u>0,00</u>
Variazioni	<u>0,00</u>

Dettaglio beni utilizzati in leasing finanziario

Nel corso dell'esercizio non risultano acquisiti beni in leasing finanziario, per cui non è necessario fornire informazioni e dati relativi all'iscrizione dei beni nel bilancio della società utilizzatrice.

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2016	<u>0,00</u>
Variazioni	<u>0,00</u>

III. Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso dell'esercizio non risultano iscritte poste per immobilizzazioni finanziarie.

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2016	<u>0,00</u>
Variazioni	<u>0,00</u>

4) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL' ATTIVO E DEL PASSIVO

Le seguenti tabelle sintetizzano le variazioni intervenute nell'attivo e nel passivo:

Attivo	al 31/12/2015	aumenti	diminuzioni	al 31/12/2016
<i>Immobilizzazioni</i>				
<i>Materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immateriali</i>	0,00	5.040,00	0,00	5.040,00
<i>Finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti</i>				
Esigibili Entro Esercizio Successivo	2.765.960,84	2.605.718,16	0,00	5.371.679,00
Esigibili Oltre Esercizio Successivo	493.526,91	842.624,24	0,00	1.336.151,15
Attività finanziarie no immobilizz.	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità Liquide	2.355.737,20	0,00	584.903,13	1.770.834,07
Ratei e Risconti Attivi	0,00	4.263,32	0,00	4.263,32
TOTALI	5.615.224,95	3.457.645,72	584.903,13	8.487.967,54

Passivo	al 31/12/2015	aumenti	diminuzioni	al 31/12/2016
Patrimonio Netto	9.287,57	6.207,14	0,00	15.494,71
<i>Fondi rischi oneri</i>	52.642,62	26.856,76	0,00	79.499,38
<i>Trattamento Fine Rapporto</i>				
<i>Debiti</i>				
<i>Esigibili Entro Esercizio Successivo</i>	3.536.202,39	1.023.503,33	0,00	4.559.705,72
<i>Esigibili Oltre Esercizio Successivo</i>		1.624.257,09	0,00	1.624.257,09
Ratei e Risconti Passivi	2.017.092,37	191.918,27	0,00	2.209.010,64
TOTALI	5.615.224,95	2.872.742,59	0,00	8.487.967,54

Attività

B) Immobilizzazioni

Si veda quanto esposto in precedenza.

x) Attivo circolante

Rimanenze

Non vi sono rimanenze valorizzabili al termine dell'esercizio.

II. Crediti (n. 2427 n. 6 c.c.)

Saldo al 31/12/2015	3.259.487,75
Saldo al 31/12/2016	6.707.830,15
Variazioni	3.448.342,40

Dettaglio crediti

<i>Descrizione</i>	<i>Al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31/12/2016</i>
Da Regione	2.032.030,53	2.083.012,03	2.032.030,53	2.083.012,03
Da Comuni	677.034,75	3.442.125,87	677.034,75	3.442.125,87
Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana	326.837,14	424.524,66	326.837,14	424.524,66
Da Aziende sanitarie pubbliche di altre Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Da ARPAT	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Erario	15.843,57	44.909,22	15.843,57	44.909,22
Verso Altri	207.741,76	713.258,37	207.741,76	713.258,37
Totale	3.259.487,75	6.707.830,15	3.259.487,75	6.707.830,15

I crediti sono esigibili e 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>
Da Regione	1.301.171,89	781.840,14	0,00	2.083.012,03
Da Comuni	3.028.602,22	413.523,65	0,00	3.442.125,87
Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana	283.737,30	140.787,36	0,00	424.524,66
Da Erario	44.909,22	0,00	0,00	44.909,22

Verso Altri	713.258,37	0,00	0,00	713.258,37
Totale	5.371.679,00	1.336.151,15	0,00	6.707.830,15

I crediti verso la Regione Toscana pari ad €. 2.083.012,03 sono articolati come segue:

- finanziamento del progetto “Assistenza continua alla persona non autosufficiente” assegnato con Delibera della Giunta Regionale n. 323 del 23/03/2015 e Decreto della Giunta Regionale n. 2349 del 18/05/2015, per un importo complessivo di €. 1.818.647,99 di cui riscosso nell'anno di competenza €. 1.091.188,79, rimane un credito aperto verso la Regione per €. 727.459,20;
- finanziamento del progetto “ Persone non autosufficienti di età inferiore a 65 anni” assegnato con Delibera della Giunta regionale n. 323 del 23/03/2015 e Decreto della Giunta Regionale n. 2350 del 18/05/2015 per un importo complessivo pari ad €. 135.952,35 di cui riscosso nell'anno di competenza il 60% del contributo, rimane un credito aperto verso la Regione per €. 54.380,94;
- finanziamento del progetto “ Persone non autosufficienti di età inferiore a 65 anni” assegnato con Delibera della Giunta regionale n. 366 del 27/04/2016 e Decreto della Giunta Regionale n. 4622 del 14/06/2016 per un importo complessivo pari ad €. 103.730,17 di cui riscosso nell'anno di competenza il 60% del contributo, rimane un credito aperto verso la Regione per €. 41.492,07;
- finanziamento del progetto “ Vita Indipendente per le persone disabili con gravità” assegnato con Delibere della Giunta Regionale n. 1329 del 29/12/2015 e Decreto n. 817 del 23/02/2016 per un importo totale di €. 289.268,12 di cui riscosso nell'anno di competenza il 60% del contributo, rimane aperto un credito verso la Regione di €. 115.707,25;
- finanziamento regionale del Fondo Nazionale delle Politiche Sociali e del Fondo Regionale assistenza sociale di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 1134 del 15/11/2016 e Decreti della Giunta Regionale n. 14328 del 24/11/2016 e n. 14746 del 14/12/2016 per un importo totale di €. 545.870,09;
- finanziamento regionale del Fondo Nazionale per le Non Autosufficienze per le gravissime disabilità di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 342 del 18/04/2016 e Decreto della Giunta Regionale n. 3775 del 26/05/2016 per un importo complessivo di €. 333.577,74 di cui riscosso nell'anno di competenza l' 80% del contributo, rimane un credito aperto verso la Regione per €. 66.715,55;
- finanziamento regionale del Fondo regionale di Solidarietà Interistituzionale di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 1134 del 29/12/2015 e Decreto della Giunta Regionale n. 14979 del 20/12/2016 per un importo complessivo pari ad €. 39.853,88;
- finanziamento del progetto “ Pippi Programma per la prevenzione dell'istituzionalizzazione di minori- schema di protocollo d'intesa tra il Ministero e la Regione Toscana” assegnato con Delibera della Giunta Regionale n. 1216 del 22/12/2014 e Decreto n. 2665 del 03/06/2015 per un importo totale di €. 62.500,00 di cui riscosso nell'anno di competenza l'84% del contributo, rimane un credito aperto verso la Regione per €. 10.000,00;
- finanziamento del Progetto Europeo “Azioni di sistema in area senese per l'inserimento al lavoro e inclusione sociale di soggetti disabili e vulnerabili” di cui alla Delibera GRT n. 635 del 18/05/2015 per un importo totale di €. 394.958,23;
- finanziamento del progetto “Centro Polifunzionale di Strove” di cui alla Delibera GRT n. 789 del 01/08/2016 per l'importo complessivo di €. 50.000,00;
- finanziamento del progetto regionale “Affido e azioni innovative di sostegno alla genitorialità” di cui alla Delibera GRT n. 595 del 21/06/2016 e Decreto n. 10771 del 30/09/2016 per l'importo complessivo di €. 25.000,00 di cui riscossa nell'anno di competenza la I tranche, rimane un credito aperto nei confronti della Regione per €. 10.000,00;
- finanziamento regionale per interventi a favore delle famiglie di cui alla Delibera n. 1412 del 27/12/2016 – Decreto n. 15009 del 30/12/2016 e Delibera n. 1133 del 15/11/2016 – decreto n. 14906 del 15/12/2016 per l'importo complessivo di €. 26.574,82.

I crediti verso i Comuni per l'importo di €. 3.442.125,87 si riferiscono alle quote capitarie previste a carico dei Comuni consorziati per l'attuazione dei servizi sociali e servizi delegati e dei servizi aggiuntivi a completo carico del Comune di Siena, per l'attività di funzionamento dell'ente ed il rimborso degli emolumenti corrisposti al Direttore della SdS.

Sono così ripartiti:

- Comune di Asciano quota capitaria anno 2016 €. 127.590,00
- Comune di Buonconvento quote capitarie anni 2014-2015-2016 €. 81.357,60
- Comune di Castelnuovo Berardenga quote capitarie anni 2014-2015-2016 €. 162.929,79
- Comune di Chiusdino quote capitarie anni 2014-2015-2016 €. 48.864,23
- Comune di Gaiole in Chianti quota capitaria anno 2016 €. 14.865,00
- Comune di Monteroni D'Arbia quota capitaria anno 2016 €. 160.190,00
- Comune di Monteriggioni quote capitarie anni 2014-2015 €. 28.870,11
- Comune di Monticiano quota capitaria anno 2016 €. 28.064,00
- Comune di Rapolano Terme quote capitarie anni 2014-2015-2016 €. 136.031,82
- Comune di Sovicille saldo quota capitaria €. 0,98
- Comune di Siena quote capitarie anni 2014-2015-2016 €. 1.454.446,99
- Comune di Siena quote sociali e sanitarie anno 2015 €. 302.297,11
- Comune di Siena servizi aggiuntivi anno 2016 €. 896.618,24

I crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana per l'importo di €. 424.524,66 si riferiscono:

- al trasferimento delle quote sanitarie relative al Centro Diurno Alzheimer per il periodo luglio-dicembre e le quote sanitarie della Rsd Santa Petronilla per l'importo di €. 209.573,57;
- al rimborso dovuto dall'Azienda ASL per gli emolumenti corrisposti al Direttore della SdS nel mese di dicembre 2016 compreso la quota che verrà corrisposta sulla base dei risultati di gestione ottenuti e della realizzazione degli obiettivi fissati annualmente relativamente agli anni dal 2013 al 2016 secondo quanto stabilito con Deliberazione della Giunta esecutiva n. 7 del 9 Maggio 2014 per €. 93.584,73;
- alle risorse previste a carico dell'Azienda Sanitaria Locale per l'attività di funzionamento del Consorzio anni 2015-2016 per €. 37.800,00;
- al finanziamento regionale Ex Budget 2007 area disabili per €. 23.349,36;
- quota del finanziamento regionale del fondo nazione e regionale per le politiche sociali anno 2015 per €. 60.217,00.

I crediti vantati verso l'Erario per €. 44.909,22 riguardano:

- €. 8.400,00 si riferiscono agli acconti Ires anno 2016;
- €. 7.736,00 si riferiscono agli acconti Irap anno 2016;
- €. 2.834,01 si riferiscono all'Iva a credito anno 2016;
- €. 22.548,56 si riferiscono alle ritenute d'acconto del 4% trattenute dall'Asl al momento della liquidazione del rimborso degli emolumenti del Direttore SdS e dai Comuni consorziati al momento della liquidazione delle quote;
- € 1.608,00 si riferiscono agli acconti dell'imposta di bollo assolta in modalità virtuale anno 2016;
- €. 1.782,75 si riferiscono alle ritenute fiscali su interessi attivi maturati sul conto corrente bancario nell'anno in questione.

I crediti verso altri per €. 713.258,37 si riferiscono:

- al credito relativo agli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2016 sul conto corrente bancario aperto presso la Banca Mps Fil. Di Siena per €. 873.20;
- al credito relativo alle partecipazioni rette presso la Rsa Santa Petronilla per €. 10.163.23;
- dall'acconto INAIL anno 2016 per un importo di €. 3.782,02;

- dal credito per note di credito da ricevere per €. 372.489,14.
- dal credito per fatture da emettere nei confronti dell'Azienda sanitaria Locale per il trasferimento delle quote sanitarie delle strutture RSD Santa Petronilla, RA e CD Villa Rubini e CD La Mimosa per i mesi di novembre e dicembre 2016 per €. 176.004,96;
- dal credito per fatture da emettere per le quote sociali a carico dei privati per assistenza domiciliare integrata, ricoveri in strutture RSD, RA e CD per €. 149.945,82

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2016	0,00
Variazioni	0,00

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2016</i>
Titoli a breve	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	2.355.737,20
Saldo al 31/12/2016	1.770.834,07
Variazioni	-584.903,13

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide che risultano sul conto corrente bancario n. 000063206876 presso la Banca Monte dei Paschi di Siena Ag. n.13 di Siena alla data di chiusura dell'esercizio.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2016</i>
Istituto tesoriere	2.355.737,20	1.770.834,07

D) Ratei e risconti attivi (n. 7 art. 2427 c.c.)

Non si è reso necessario contabilizzare ratei attivi in quanto non sussistono elementi che ne determinino la presenza, mentre sono stati contabilizzati risconti attivi relativi a premi assicurativi.

Passività

Patrimonio netto

Alla chiusura dell'esercizio tra i valori del patrimonio netto del Consorzio risulta una riserva di utili derivanti unicamente dalla gestione dei precedenti esercizi dal 2010 al 2015 al netto della fiscalità, dal momento che i consorziati non hanno stabilito alcuna partecipazione alla costituzione del fondo di dotazione consortile.

Per l'esercizio in questione il bilancio chiude con un utile di €. 6.207,14.

Saldo al 31/12/2015	9.287,57
Saldo al 31/12/2016	15.494,71
Variazioni	6.207,14

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
Finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00	0,00
Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
Utili o perdite portate a nuovo	6.079,76	9.287,57	3.207,81
Utile o Perdita esercizio	3.207,81	6.207,14	2.999,33
Totale	9.287,57	15.494,71	6.207,14

Fondi per rischi e oneri

In virtù della nomina del Direttore della Società della Salute Senese con Decreto del Presidente della SdS Senese n. 1 del 30/04/2014 d'intesa con il Presidente della Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 71 novies, comma 5 della Legge Regionale 24 Febbraio 2005 n. 40 e s.m.i., si è ritenuto opportuno istituire, come previsto nell'art. 3, comma 3, del contratto di lavoro subordinato per lo svolgimento della funzione di Direttore, un fondo accantonamento per una quota del compenso relativo al periodo dal 01 gennaio 2016 al 31 dicembre 2016 che viene corrisposta sulla base dei risultati di gestione ottenuti e della realizzazione degli obiettivi fissati sulla scorta degli appositi atti regionali.

Saldo al 31/12/2015	52.642,62
Saldo al 31/12/2016	79.499,38
Variazioni	26.856,76

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La Società della Salute Senese non risulta avere dipendenti e/o paradipendenti in organico al termine dell'esercizio per i quali compete l'accantonamento diretto al fondo TFR.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	3.536.202,39
Saldo al 31/12/2016	6.183.962,81
Variazioni	2.647.760,42

Dettaglio debiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31/12/2016</i>
Verso Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso Comuni	2.501.160,63	3.444.325,26	2.501.160,63	3.444.325,26
Verso Aziende sanitarie pubbliche	392.110,99	567.721,64	392.110,99	567.721,64
Da ARPAT	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso fornitori	265.924,43	1.184.555,23	265.924,43	1.184.555,23
Verso fornitori c/fatture da ricevere	230.639,42	772.742,79	230.639,42	772.742,79
Verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti Tributari	50.305,00	34.382,10	50.305,00	34.382,10
Verso Istituti previdenziali	2.234,63	8.784,64	2.234,63	8.784,64
Altri debiti	93.827,29	171.451,15	93.827,29	171.451,15

Totale	3.536.202,39	6.183.962,81	3.536.202,39	6.183.962,81
---------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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>
Verso Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso Comuni	1.879.076,19	1.565.249,07	0,00	0,00
Verso Aziende sanitarie pubbliche	508.713,62	59.008,02	0,00	0,00
Da ARPAT	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso fornitori	1.184.555,23	0,00	0,00	0,00
Verso fornitori c/fatture da ricevere	772.742,79	0,00	0,00	0,00
Verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti Tributari	34.382,10	0,00	0,00	0,00
Verso Istituti previdenziali	8.784,64	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	171.451,15	0,00	0,00	0,00
Totale	4.559.705,72	1.624.257,09	0,00	0,00

I debiti verso Comuni si riferiscono:

- debito verso il Comune di Siena per €. 819.487,88 relativo al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza anno 2015 parte sociale e sanitaria, assegnato alla SdS Senese con Delibera della Giunta Regionale n. 323 del 23/03/2015 e Decreto della Giunta Regionale n. 2349 del 18/05/2015 ;
- debito verso il Comune di Siena per €. 1.449.835,59 relativo al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza anno 2014 parte sociale e sanitaria, assegnato alla SdS Senese con delibere della G.R.T. n. 444 del 03/06/2014 e n. 873 del 20/10/2014, decreti G.R.T. n. 3175 del 16/07/2014 e n. 5563 del 27/11/2014;
- debito verso il Comune di Siena per €. 64.896,40 relativo al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza di età inferiore a 65 anni anno 2014, assegnato alla SdS Senese con delibera della Giunta Regionale n. 444 del 03/06/2014 e decreto della Giunta Regionale n. 3174 del 16/07/2014;
- debito verso il Comune di Siena per €. 26.449,33 relativo al progetto regionale “Sistema integrato di servizi per le famiglie e gli assistenti familiari” di cui al Decreto della Giunta Regionale n. 2880 del 01/07/2011;
- debito verso il Comune di Siena per €. 99.025,21 relativo al rimborso delle retribuzione del personale comandato dal 01 giugno 2015;
- debito verso il Comune di Siena per €. 577.671,28 relativo al rimborso delle retribuzioni del personale comandato anno 2016 e per €. 205.011,05 per il personale comandato anno 2016 servizi aggiuntivi;
- debito verso il Comune di Siena per €. 26.962,66 relativo al rimborso del progetto regionale per la prevenzione dell’istituzionalizzazione di minori di cui alla DGRT n. 1216/2014 e Decreto n. 2665/2015;

- debito verso il Comune di Siena per €. 291,04 relativo al rimborso delle spese contrattuali per comodato d'uso immobili;
- debito verso il Comune di Sovicille per €. 12.411,76 relativo al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza di età inferiore a 65 anni anno 2014, assegnato alla SdS Senese con delibera della Giunta Regionale n. 444 del 03/06/2014 e decreto della Giunta Regionale n. 3174 del 16/07/2014;
- debito verso il Comune di Sovicille per €. 7.790,26 relativo al rimborso delle retribuzione del personale comandato part-time dal 01 giugno 2015;
- debito verso il Comune di Sovicille per €. 31.174,65 relativo al rimborso delle retribuzione del personale comandato anno 2016;
- debito verso il Comune di Monteriggioni per €. 11.655,99 relativo al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza di età inferiore a 65 anni anno 2014, assegnato alla SdS Senese con delibera della Giunta Regionale n. 444 del 03/06/2014 e decreto della Giunta Regionale n. 3174 del 16/07/2014;
- debito verso il Comune di Monteriggioni per €. 27.679,26 relativo al rimborso del personale comandato anno 2016
- debito verso il Comune di Monteroni per €. 19.107,35 relativo al rimborso delle quote sanitarie e sociali relative al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza anno 2016 parte sanitaria e sociale, assegnato alla SdS Senese con delibera della G.R.T. n. 110 del 23/02/2016, n. 1354 del 19/12/2016 e Decreto della Giunta Regionale n. 1103 del 10/03/2016 del 23/03/2015;
- debito verso il Comune di Castelnuovo Berardenga per €. 40.271,19 relativo al rimborso delle quote sanitarie e sociali relative al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza anno 2016 parte sanitaria e sociale, assegnato alla SdS Senese con delibera della G.R.T. n. 110 del 23/02/2016, n. 1354 del 19/12/2016 e Decreto della Giunta Regionale n. 1103 del 10/03/2016;
- debito verso il Comune di Asciano per €. 24.604,36 relativo al rimborso del personale comandato anno 2016.

I debiti verso Aziende sanitarie pubbliche si riferiscono a debiti verso l'Azienda Asl Sud Est Toscana:

- per €. 59.008,02 relativo al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza di età inferiore a 65 anni anno 2014, assegnato alla SdS Senese con delibera della Giunta Regionale n. 444 del 03/06/2014 e decreto della Giunta Regionale n. 3174 del 16/07/2014;
- per €. 142.140,64 relativi al progetto regionale “ Vita Indipendente per le persone disabili con gravità” assegnato con Decreto della Giunta Regionale n. 1152 del 09/12/2014 e n. 459 del 07/04/2015 e Decreto n. 5256 del 02/11/2015;
- per €. 16.686,42 relativo alle compartecipazione rette Rsa di Chiusdino e Asciano;
- per €. 9.248,00 quale rimborso per spese generali, acquisto cancelleria, marche da bollo, rimb. Utenze;
- per €. 262.731,77 relativo al rimborso del personale comandato n. 10 assistenti sociali dal 01/04/2016 al 31/12/2016;
- per €. 7.500,00 relativo al trasferimento risorse regionali Fondi Famiglia anni 2015 e 2016;
- per €. 70.406,79 relativo al trasferimento di parte delle risorse del Fondo della Non autosufficienza 2016 revocate con Delibera GRT n. 67 del 31/01/2017.

I debiti verso fornitori si riferiscono alle fatture registrate ma non ancora pagate al 31 Dicembre 2016 per €. 1.184.555,23 ed al debito verso fornitori per fatture da ricevere per €. 772.742,79.

I debiti tributari per €. 34.382,10 si riferiscono al versamento del saldo delle imposte IRAP , IRES, Iva anno 2016 e alle ritenute Irpef su stipendi del mese di dicembre 2016.

I debiti verso istituti previdenziali per €. 8.784,64 si riferiscono alle Cassa Pensioni, Inadel, Inpdap, Inps e Inail trattenute su gli emolumenti relativi al mese di dicembre 2016 del Direttore SdS e dell' Assistente sociale.

Gli altri debiti per l'importo di €. 171.451,15 si riferiscono:

- al rimborso all'Istituto Tesoriere dell'imposta di bollo applicata negli estratti conto e sugli ordinativi di pagamento del IV trimestre 2016 per €. 712,00;
- al pagamento del contributo Anac per affidamento di gara assistenza domiciliare per €. 285,00;
- agli oneri derivanti dalle trattenute ONAOSI sugli emolumenti del Direttore nel II semestre 2016 per €. 82,86;
- ai contributi relativi ai voucher, contributi per Vita indipendente, inserimenti socio lavorativi del mese di dicembre 2016 per un importo complessivo di €. 170.371,29;

E)Ratei e risconti passivi (n. 7 art. 2427 c.c.)

Non si è reso necessario contabilizzare ratei passivi in quanto non sussistono elementi che ne determinino la presenza.

Per ciò che concerne invece i risconti passivi essi derivano dal rinvio della quota di ricavi non correlata ai costi dell'esercizio come segue:

Risconti Contributi Regionali

Descrizione	Disponibilità 01/01/2016	Assegnato 2016	Utilizzo	Risconto passivo
contributo regionale per il finanziamento del progetto "Assistenza continua alla persona non autosufficiente" , di cui Delibera della Giunta Regionale n. 110 del 23/02/2016, n. 1354 del 19/12/2016 e Decreto della Giunta Regionale n. 1103 del 10/03/2016 e risconto assegnazione 2015	1.632.655,34	1.009.562,35	1.966.310,71	675.906,98
contributo regionale per il Fondo per la non autosufficienza – persone non autosufficienti di età inferiore a 65 anni di cui alla Delibera n. 366 del 27/04/2016 e risconto assegnazione 2015	107.832,20	103.730,17	107.832,20	103.730,17
contributo regionale per il finanziamento del progetto Vita indipendente per le persone disabili con gravità di cui alle Delibere n. 1329 del 29/12/2015 e Decreto n. 817 del 23/02/2016e risconto assegnazione 2015.	13.413,69	289.268,12	292.279,38	10.402,43
contributo regionale del Fondo Nazionale per le non autosufficienze per le gravissime disabilità di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 342 del 18/04/2016 e Decreto n. 3775 del 26/05/2016	0,00	333.577,74	1.761,29	331.816,45
Contributo regionale per il programma di intervento Pippi per la prevenzione dell'istituzionalizzazione dei minori Delibera n. 1216 del 22/12/2014	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00
contributo regionale per il progetto europeo "Azioni di sistema in area senese per l'inserimento al lavoro e inclusione sociale di soggetti disabili e vulnerabili di cui Delibera n. 635 del 18/05/2015	0,00	394.958,23	376,12	394.582,11
contributo regionale per Affidamento e azioni innovative di sostegno alla genitorialità di cui alla Delibera GRT n. 595 del 21/06/2016 e decreto n. 10771 del 30/09/2016	0,00	25.000,00	15.000,00	10.000,00
contributo regionale per Fondi famiglia di cui	0,00	26.574,82	7.500,00	19.074,82

alla Delibera GRT n. 1412 del 27/12/2016, n. 1133 del 15/11/2016 e decreto n. 15009 del 30/12/2016 e n. 14906 del 15/12/2016				
contributo regionale per il progetto “Centro Polifunzionale di Strove” di cui Delibera n. 789 del 01/08/2016	0,00	50.000,00	30.000,00	20.000,00
Trasferimento da bilancio sociale zona senese del contributo regionale per Area disabili	0,00	23.349,36	2.851,68	20.497,68

Risconti Contributo Comuni

Descrizione	Disponibilità 01/01/2016	Assegnato 2016	Utilizzo	Risconto passivo
Comuni – parte quote 2015 quote 2016 e serv. Aggiuntivi.	250.691,14	3.552.593,24	3.180.284,38	623.000,00

Saldo al 31/12/2015	2.017.092,37
Saldo al 31/12/2016	2.209.010,64
Variazioni	191.918,27

Conti d’ordine (n. 9 art. 2427 C.C.)

Non vi sono conti d’ordine ed impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Altre Informazioni (Art. 2427 C.C.)

Partecipazioni in imprese controllate e collegate (n. 5 e n. 11 art.2427 c.c.)

Il Consorzio non possiede partecipazioni in Aziende Sanitarie, Imprese e/o Enti Pubblici e/o Enti privati né direttamente, per interposta persona o per il tramite di società fiduciarie e pertanto non risultano iscritti proventi a tale titolo.

Oneri finanziari capitalizzati (n. 8 art. 2427 c.c.)

Durante l’esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari e pertanto nessuna voce dell’attivo patrimoniale è stata incrementata da poste.

Ripartizione dei ricavi (n. 10 art. 2427 c.c.)

Non è possibile nessuna ripartizione dei ricavi delle vendite e/o delle prestazioni, perché non sono stati conseguiti ricavi a tale titolo.

Rettifiche ed accantonamenti

Non è stato fatto luogo a rettifiche e/o accantonamenti in relazione all'applicazione di norme tributarie.

Compensi ad amministratori e sindaci (n. 16 art. 2427 c.c.)

Con Deliberazione della Giunta Esecutiva della SdS Senese n. 11 del 16 luglio 2014 e l'Atto Dirigenziale n. 123 del 20/12/2016 è stato stabilito il compenso da corrispondere ai componenti del Collegio Sindacale per un importo complessivo di €. 3.500,00.

Azioni ed obbligazioni (n. 17 e n. 18 art.2427 c.c.)

Il consorzio al momento non dispone di fondo consortile e/o capitale netto di dotazione.

Il consorzio durante l'esercizio non ha emesso azioni nonché titoli, valori simili e/o obbligazioni di nessun genere.

Conto Economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	3.274.414,48
Saldo al 31/12/2016	7.602.685,97
Variazioni	4.328.271,49

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Contributi c/esercizio	2.945.810,59	6.402.632,31	3.456.821,72
Proventi e ricavi diversi	320.618,78	708.328,95	387.710,17
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	7.985,11	491.164,71	483.179,60
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	0,00	0,00	0,00
Costi capitalizzati	0,00	560,00	560,00
Totale	3.272.540,51	7.602.685,97	4.328.271,49

L'importo dei contributi in c/esercizio pari ad €. 6.402.632.31, deriva / corrisponde:

- dall' utilizzo di parte dei ricavi, correlati ai costi dell'esercizio, relativamente al contributo regionale per il finanziamento del progetto "Assistenza continua alla persona non autosufficiente" di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 110 del 23/02/2016, n. 1354 del 19/12/2016 e Decreto n. 1103 del 10/03/2016 per €. 333.655,37 e dall'utilizzo del risconto passivo scaturito dal rinvio della

quota dei ricavi non correlati ai costi dell'esercizio relativamente al contributo assegnato dalla Regione di cui Delibera n. 323 del 23/03/2015 e Decreto n. 2349 del 18/05/2015 per € 1.632.655,34;

- dall'utilizzo del risconto passivo scaturito dal rinvio della quota dei ricavi non correlati ai costi dell'esercizio per il finanziamento del progetto Fondo per non Autosufficienti di età inferiore a 65 anni di cui alla Delibera n. 323 del 23/03/2015 e Decreto n. 2350 del 18/05/2015 per € 107.832,20;
- dall'utilizzo di parte dei ricavi correlati ai costi dell'esercizio relativamente al contributo regionale per il finanziamento del progetto "Vita Indipendente" di cui alle Delibere della Giunta regionale n. 1329 del 29/12/2015 e Decreto n. 817 del 23/02/2016 per € 278.865,69 e dall'utilizzo del risconto passivo scaturito dal rinvio della quota dei ricavi non correlati ai costi dell'esercizio di cui alla Delibera n. 1152 del 09/12/2014 n. 459 del 07/04/2015 e Decreto n. 5256 del 02/11/2015 per € 13.413,69;

- dall'utilizzo di parte dei ricavi correlati ai costi dell'esercizio relativamente al contributo regionale per il Fondo nazionale per le non autosufficienze per le gravissime disabilità di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 342 del 18/04/2016 e Decreto n. 3775 del 26/05/2016 per € 1.761,29;

- dall'utilizzo di parte dei ricavi correlati ai costi dell'esercizio relativamente al contributo regionale per il programma di intervento per la prevenzione dell'istituzionalizzazione dei minori di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 1216 del 22/12/2014 e Decreto n. 2665 del 03/06/2016 per € 62.500,00;

- dall'utilizzo di parte dei ricavi correlati ai costi dell'esercizio relativamente al contributo regionale per il progetto europeo "Azioni di sistema in area senese per l'inserimento al lavoro e inclusione sociale di soggetti disabili e vulnerabili di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 635 del 18/05/2015 per € 376,12;

- dall'utilizzo di parte dei ricavi correlati ai costi dell'esercizio relativamente al contributo regionale per "affido e azioni innovative di sostegno alla genitorialità" di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 595 del 21/06/2016 e Decreto n. 10771 del 30/09/2016 per € 15.000,00;

- dall'utilizzo di parte dei ricavi correlati ai costi dell'esercizio relativamente al contributo regionale per "Fondi famiglia" di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 1412 del 27/12/2016 e n. 1133 del 15/11/2016 e decreti n. 15009 del 30/12/2016 e n. 14906 del 15/12/2016 per € 7.500,00;

- dall'utilizzo di parte dei ricavi correlati ai costi dell'esercizio relativamente al contributo regionale per il progetto "Centro Polifunzionale di Strove" di cui alla Delibera della giunta Regionale n. 789 del 01/08/2016 per € 30.000,00;

- dall'utilizzo dei ricavi correlati ai costi di esercizio relativamente al Fondo regionale di Solidarietà Interistituzionale di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 1134 del 29/12/2015 e Decreto della Giunta Regionale n. 14979 del 20/12/2016 per un importo complessivo pari ad € 39.853,88;

- dall'utilizzo dei ricavi correlati ai costi di esercizio relativamente al finanziamento regionale del Fondo Nazionale delle Politiche Sociali e del Fondo Regionale assistenza sociale di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 1134 del 15/11/2016 e Decreti della Giunta Regionale n. 14328 del 24/11/2016 e n. 14746 del 14/12/2016 per un importo totale di € 545.870,09;

- dai ricavi, correlati ai costi dell'esercizio, relativamente alle quote trasferite dai comuni consorziati per la gestione dei servizi sociali, socio-assistenziali, socio-sanitari, area della disabilità e non autosufficienza e per assicurare il funzionamento del Consorzio per € 3.179.724,38;

— dai rimborsi da parte dell'Azienda USL 7 di Siena per gli emolumenti corrisposti al Direttore SdS nell'anno in questione per € 130.672,58, per lo svolgimento dell'attività di funzionamento dell'ente per € 20.100,00 e per il trasferimento di un finanziamento regionale in precedenza assegnato al bilancio sociale della zona senese relativo all'area della disabilità per € 2.851,68;

La voce Proventi e ricavi diversi comprende il trasferimento delle quote sanitarie del Centro Diurno Alzheimer, Centro Diurno Villa Rubini e La Mimosa e Rsd Petronilla per € 708.260,85 e rimborso delle spese per progetto Pis Povertà estrema per € 68,10;

La voce Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche pari ad €. 491.164,71 comprende:

- le compartecipazioni sociali per rette anziani non autosufficienti, autosufficienti, assistenza domiciliare, disabilità per un importo complessivo di €. 285.152,11;
- i rimborsi per voucher e inserimenti socio-terapeutici non dovuti per €. 19.956,99;
- il trasferimento del finanziamento regionale relativo al Fondo Nazionale e regionale per i servizi sociali Fras anno 2015 di cui alla Delibera GRT n. 1024/2016 per €. 60.217,00
- il trasferimento dell'importo a carico del Comune di Siena per i servizi aggiunti anno 2015 per €. 70.000,00;
- dalla ricezione di nota di credito da parte dell'Asp città di Siena riferita a fatture relative all'anno 2015 per €. 54.645,14;
- dall'imposta di bollo su fatture attive emesse nei confronti dell'Azienda sanitaria per le quote sanitarie dei Centri Diurni e RSA e sulle fatture attive emesse nei confronti di privati per la compartecipazione delle quote sociali per un importo di €. 242,80;
- i pasti mensa consumati dal Direttore della Società della Salute durante l'anno 2016 e trattenuti dal suo compenso per €. 942,69;
- arrotondamenti attivi su Iva e Ires anno 2016 €. 7,98.

La voce costi capitalizzati si riferisce alla parte di contributo a carico dei Comuni finalizzato all'acquisto di beni strumentali durevoli, materiali ed immateriali per la quota corrispondente al costo per ammortamenti.

Per un primo adeguamento agli indirizzi formati dalla Delibera della Giunta Regionale n. 1265 del 28/12/2009 la cui valenza è stabilita a decorrere dal bilancio dell'esercizio 2010, di seguito si riportano i dati sintetici dei contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario assegnato dalla Azienda Sanitaria Locale e dalla Regione Toscana.

Soggetto erogatore	Fondo per la non autosuff. Quota sanitaria	Fondo sanitario extra Fondo non Autosufficienza	Totale
Ausl Consorziate	0,00	859.033,43	859.033,43
Regione Toscana	586.682,52	0,00	586.682,52
Totale	586.682,52	859.033,43	1.445.715,95

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	3.255.287,73
Saldo al 31/12/2016	7.586.620,75
Variazioni	4.331.333,02

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
Acquisti di esercizio	0,00	400,00	400,00
Acquisti di servizi	3.047.638,80	7.092.404,92	4.044.766,12
Manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00	0,00
Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Personale	136.486,56	153.357,97	16.871,41
Oneri diversi di gestione	44.305,61	313.041,10	268.735,49
Ammortamenti	0,00	560,00	560,00
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Variazioni rimanenze	0,00	0,00	0,00
Accantonamento dell'esercizio	26.856,76	26.856,76	0,00
Totale	3.255.287,73	7.586.620,75	4.331.333,02

Nell'esercizio 2016 la Società della Salute Senese, ai sensi della L.R. n. 40/2005 e s.m.i., ha esercitato funzioni di programmazione, indirizzo, controllo e gestione di tutte le attività inerenti l'area della disabilità, all'area socio-assistenziale e socio-sanitaria le cui risorse sono state già dettagliate tra i ricavi previsti in Bilancio.

Pertanto a commento e maggiore chiarimento dei valori della tabella che precede, si precisa quanto segue:

- Acquisti di beni non sanitari

Si tratta di costi inerenti al progetto regionale Pippi per la prevenzione dell'istituzionalizzazione di minori per €. 400,00.

- Acquisti di servizi

ricomprendono i costi relativi ai servizi per la non autosufficienza, la disabilità, pagamento fatture per prestazioni di assistenza semiresidenziale e residenziale ad anziani e disabili, sussidi anziani e disabili, liquidazione voucher, contributi straordinari, inserimenti socio-terapeutici, servizi sociali a convenzione tra cui i trasporti sociali, assistenza scolastica alla comunicazione per disabili, consulenze, rimborso del personale comandato e rimborsi costi per contratti di avvalimento per un totale complessivo €. 7.092.404,92.

- Personale

ricomprensione gli emolumenti corrisposti al Direttore SdS e all'assistente sociale assunto a tempo determinato €. 153.357,97.

- Oneri diversi di gestione

ricomprendono i compensi al Collegio Sindacale, polizze assicurative, i rimborsi all'Az. Asl per consumi di cancelleria, utenze, imposta di bollo, versamento annuale alla Camera di Commercio dell'imposta di registro, versamento della tassa di vidimazione dei libri sociali, pagamento delle commissioni bancarie, contributo Anac per affidamento gara per assistenza domiciliare, rimborso ai Comuni di Siena e Monteriggioni dei costi relativi al trattamento accessorio del personale comandato anno 2015, trasferimento finanziamenti regionali all'Azienda Sanitaria ed al Comune di Siena rispettivamente Fondi Famiglia 2015 e progetto Pippi per la prevenzione dell'istituzionalizzazione di minori, trasferimento risorse per l'attuazione del progetto relativo al Centro Polifunzionale di Strove, costi per spese postali e importo dell'Iva indetraibile per un totale complessivo di €. 313.041,10.

Ammortamenti:

nel corso dell'esercizio è stato acquistato un software per la protocollazione, gestione delibere e monitoraggio servizi, l'importo dell'ammortamento è di €. 560,00.

Accantonamenti:

-ricomprensione l'accantonamento del compenso aggiuntivo del Direttore SDS anno 2016 per complessivi €. 26.856,76.

C) Proventi e oneri finanziari (n. 12 art. 2427 c.c.)

Proventi Finanziari

Saldo al 31/12/2015	5.809,06
Saldo al 31/12/2016	5.835,92
Variazioni	26.86

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Interessi passivi su c/c bancario	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi c/c bancario	6.098,56	6.856,35	6.098,56	6.856,35
Interessi moratori	289,50	1.020,43	289,50	1.020,43
Totale	5.809,06	5.835,92	5.809,06	5.835,92

Nel corso dell'esercizio 2016 sono maturati interessi attivi sul conto corrente bancario n. 000063206876 acceso presso la Banca Monte dei Paschi di Siena Ag. n.. 13 di Siena alla data di chiusura dell'esercizio per €. 6.856,35 e sono maturati interessi passivi relativi al versamento iva in sede di dichiarazione annuale per €. 1.013,63 e per ritardato pagamento Inail per €. 6,80.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non risultano iscritte rettifiche di valore di attività finanziarie.

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2016	0,00
Variazioni	0,00

Imposte sul reddito d'esercizio

Il Consorzio è un ente che, in ragione delle modifiche statutarie, si ritiene che debba assumere la veste di ente commerciale (art. 73, comma 1, lettera b, TUIR), anche se le finalità che contraddistinguono l'intera gestione risultano essere no profit.

Di conseguenza è necessario prevedere imposte agli effetti IRES a carico dell'esercizio in questione per un importo pari ad €. 6.541,00 determinato sulla base del risultato rilevante agli effetti fiscali che tiene conto dell'ineducibilità IRAP e degli altri componenti ineducibili ai fini fiscali, mentre agli effetti IRAP, si prevede un'imposta per un importo pari ad €. 9.153,00

Saldo al 31/12/2015	21.728,00
Saldo al 31/12/2016	15.694,00
Variazioni	-6.034,00

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>Incremento</i>	<i>Decremento</i>	<i>31/12/2016</i>
Irap	7.424,00	9.153,00	7.424,00	9.153,00
Ires anno corrente	14.304,00	6.541,00	14.304,00	6.541,00
Totale	21.728,00	15.694,00	21.728,00	15.694,00

Prospetto Dimostrativo del Conto Economico del Fondo della Non Autosufficienza

Per un adeguamento agli indirizzi formati dalla Delibera della Giunta Regionale n. 1265 del 28/12/2009 di seguito si riportano i dati sintetici dell'evoluzione economica del Fondo della Non autosufficienza anno 2016.

Valore della Produzione	Importi
Contributi in c/esercizio	
Contributi da Regione	2.368.183,58
Totale	
Costi della Produzione	
Servizi sanitari da settore pubblico	
Costi per prestazioni di assistenza residenziale ad anziani	45.559,28
Costi per prestazioni di assistenza semiresidenziale ad anziani	318.228,76
Costi per servizi da altri soggetti pubblici tosc.	0,00
Totale servizi sanitari da settore pubblico	363.788,04
Servizi non sanitari da settore pubblico	
Rette anziani da settore pubblico – quota sociale	8.665,84
Rette semiresidenziali anziani non aut. da sett. pubb. quota sociale.	11.504,25
Costi per servizi di mensa	12.456,00
Altri costi del sociale	85.808,81
Totale servizi non sanitari da settore pubblico	118.434,90
Servizi sanitari da settore privato	
Costi per prestazioni di assistenza residenziale ad anziani	231.603,77
Costi per sussidi ad anziani	964.765,65
Costi per sussidi a disabili	294.040,67
Totale servizi sanitari da settore privato	1.490.410,09
Servizi non sanitari da settore privato	
Rette anziani da settore privato – quota sociale	32.827,86
Costi per servizi sociali a convenzione rivolti ad anziani gest. Soc.	157.095,59
Costi per trasporti sociali	74.745,60
Costi per servizi sociali a convenzione per disabili	34.706,34
Costi per altri servizi sociali a convenzione	55.621,90
Totale servizi non sanitari da settore privato	354.997,29
Oneri diversi di gestione	
Imposta di bollo su fatture	66,00
Iva indetraibile	40.487,26
Totale oneri diversi di gestione	40.553,26
Totale Costi della produzione	2.368.183,58

Contributi in c/esercizio

Soggetto erogatore	Quota sanitaria	Quota sociale	Totale
--------------------	-----------------	---------------	--------

Ausl Consorziati			
Regione Toscana	586.682,52	1.781.501,06	2.368.183,58
Comuni Consorziati			
Totale	586.682,52	1.781.501,06	2.368.183,58

Come già dettagliatamente specificato l'importo dei contributi in c/esercizio relativamente al Fondo della Non Autosufficienza è composto come segue:

- dall' utilizzo di parte dei ricavi, correlati ai costi dell'esercizio, relativamente al contributo regionale per il finanziamento del progetto “Assistenza continua alla persona non autosufficiente” di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 110 del 23/02/2016, n. 1354 del 19/12/2016 e Decreto n. 1103 del 10/03/2016 per €. 333.655,37 e dall'utilizzo del risconto passivo scaturito dal rinvio della quota dei ricavi non correlati ai costi dell'esercizio relativamente al contributo assegnato dalla Regione di cui Delibera n. 323 del 23/03/2015 e Decreto n. 2349 del 18/05/2015 per €.1.632.655,34;
- dall'utilizzo del risconto passivo scaturito dal rinvio della quota dei ricavi non correlati ai costi dell'esercizio per il finanziamento del progetto Fondo per non Autosufficienti di età inferiore a 65 anni di cui alla Delibera n. 323 del 23/03/2015 e Decreto n. 2350 del 18/05/2015 per €. 107.832,20;
- dall'utilizzo di parte dei ricavi correlati ai costi dell'esercizio relativamente al contributo regionale per il finanziamento del progetto “Vita Indipendente” di cui alle Delibere della Giunta regionale n. 1329 del 29/12/2015 e Decreto n. 817 del 23/02/2016 per €. 278.865,69 e dall'utilizzo del risconto passivo scaturito dal rinvio della quota dei ricavi non correlati ai costi dell' esercizio di cui alla Delibera n. 1152 del 09/12/2014 n. 459 del 07/04/2015 e Decreto n. 5256 del 02/11/2015 per €. 13.413,69;
- dall'utilizzo di parte dei ricavi correlati ai costi dell'esercizio relativamente al contributo regionale per il Fondo nazionale per le non autosufficienze per le gravissime disabilità di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 342 del 18/04/2016 e Decreto n. 3775 del 26/05/2016 per €. 1.761,29;

Costi della produzione

Come già dettagliatamente specificato l'ammontare dei costi della produzione relativamente al Fondo della Non Autosufficienza è composto come segue:

- Servizi sanitari da settore pubblico pari ad €. 363.788,04
ricomprende i rimborsi ai Comuni di Castelnuovo Berardenga e Monteroni d'Arbia e Asp Città di Siena per quote sanitarie Rsa e Centri Diurni
- Servizi non sanitari da settore pubblico pari ad €. 118.434,90
ricomprende i rimborsi ai Comuni di Castelnuovo Berardenga e Monteroni d'Arbia e Asp Città di Siena per quote sociali Rsa e Centri Diurni
- Servizi sanitari da settore privato pari ad €. 1.490.410,09
ricomprende rette per quote sanitarie Villa Paradiso, Consorzio Archè, Private Sollievo, Emmaus, pagamento voucher e contributi vita indipendente e gravissima disabilità
- Servizi non sanitari da settore privato pari ad €. 354.997,29
ricomprende rette per quote sociali Villa Paradiso, Consorzio Archè, Private Sollievo, Emmaus, costi per assistenza domiciliare, costi per trasporti sociali e per assistenza scolastica alla comunicazione per disabili

Oneri diversi di gestione pari ad €. 40.553,26

Ricomprende imposta di bollo su fatture passive e l'importo dell'iva indetraibile

Nel corso dell'anno 2016 è stata utilizzata anche la quota del risconto passivo relativo alla parte dei

ricavi non correlati ai costi relativamente all'esercizio 2015 il cui ammontare corrisponde ad €1.753.901,23. Anche per l'esercizio 2016 viene iscritto tra i risconti passivi l'importo di €. 1.121.856,03 così suddiviso:

Risconti Contributi Regionali

Descrizione	Disponibilità 01/01/2016	Assegnato 2016	Utilizzo	Risconto passivo
contributo regionale per il finanziamento del progetto "Assistenza continua alla persona non autosufficiente" , di cui Delibera della Giunta Regionale n. 110 del 23/02/2016, n. 1354 del 19/12/2016 e Decreto della Giunta Regionale n. 1103 del 10/03/2016 e risconto assegnazione 2015	1.632.655,34	1.009.562,35	1.966.310,71	675.906,98
contributo regionale per il Fondo per la non autosufficienza – persone non autosufficienti di età inferiore a 65 anni di cui alla Delibera n. 366 del 27/04/2016 e risconto assegnazione 2015	107.832,20	103.730,17	107.832,20	103.730,17
contributo regionale per il finanziamento del progetto Vita indipendente per le persone disabili con gravità di cui alle Delibere n. 1329 del 29/12/2015 e Decreto n. 817 del 23/02/2016 e risconto assegnazione 2015.	13.413,69	289.268,12	292.279,38	10.402,43
contributo regionale del Fondo Nazionale per le non autosufficienze per le gravissime disabilità di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 342 del 18/04/2016 e Decreto n. 3775 del 26/05/2016	0,00	333.577,74	1.761,29	331.816,45

Destinazione risultato d'esercizio

Visto il risultato di esercizio, che presenta un utile di €. 6.207,14, in sintesi corrispondente unicamente a parte delle componenti finanziarie della gestione, si propone la sua destinazione a riserve disponibili per futuri impieghi nell'attività del Consorzio nell'aggregato V del patrimonio netto.

Siena,

**Elaborato predisposto dal Direttore SdS
(Art. 71 novies – comma 5 lett.c)
(Dr.Marco Picciolini)**

**Il Presidente SdS
(Dr. Bruno Valentini)**