

COPIA



Comuni di Calci, Cascina, Fauglia, Crespina Lorenzana, Orciano Pisano, Pisa, San Giuliano Terme, Vecchiano, Vicopisano
Azienda Usl Toscana Nord Ovest

Assemblea dei Soci

Deliberazione n.	23	del	24/07/2023
------------------	-----------	-----	-------------------

Oggetto: **Approvazione bilancio di esercizio SdS pisana anno 2022**

Allegati n.	3
-------------	----------

L'anno **2023** il giorno **24** del mese di **Luglio** alle ore **11.00**
si è riunita l'Assemblea dei Soci della Società della Salute Zona Pisana, alla presenza dei/delle Si Signori/e:

			presente	assente
Di Maio Sergio – Assessore	Comune di Pisa	Presidente	X	
Ricotta Valentina – Assessore	Comune di Calci	Vicepresidente Membro	X	
Guainai Giulia - Assessore	Comune di Cascina	Membro	X	
Lenzi Alberto – Sindaco	Comune di Fauglia	Membro	X	
Tommaso D'Addona- Sindaco	Comune di Crespina Lorenzana	Membro		X
Mogre Luigi Giovanni– Assessore	Comune di Orciano Pisano	Membro	X	
Bonanno Giovanna– Assessore	Comune di Pisa	Membro	X	
Lorenzo Del Zoppo - Assessore	Comune di Vecchiano	Membro	X	
Bertini Valentina– Assessore delega al Presidente Di Maio	Comune di Vicopisano	Membro	X	
Laura Guerrini – Direttore Servizi sociali Azienda USL TNO	Azienda USL Toscana nord ovest	Delegato	X	

Visto l'atto istitutivo del Consorzio "Società della Salute Zona Pisana", sottoscritto in data 27.01.2010, Rep. n.55328, Fasc. n.218;

Presiede la seduta, ai sensi dell'art. 13, comma 1 lett. a) dello Statuto, il Presidente Sergio Di Maio Sindaco. Constatata la regolarità della seduta, ai sensi dell'art. 10, comma 4, dello Statuto, la Presidente dichiara aperta la seduta che avviene, come stabilito in convocazione, tramite videoconferenza. Il Presidente invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato;

COPIA

L'Assemblea

Premesso che

- in data 27 gennaio 2010, con Atto ai rogiti del Segretario del Comune di Pisa, Dr.ssa Angela Nobile, gli enti aderenti hanno sottoscritto gli atti istitutivi (Statuto e Convenzione) del nuovo organismo ai sensi della L.R. n. 40/05 e successive modifiche ed integrazioni;
- la forma giuridica assunta è il consorzio pubblico senza scopo di lucro ai sensi dell'art. 31 del decreto legislativo n.267 del 18 agosto del 2000, fra l'Azienda USL 5 di Pisa e i Comuni della zona pisana ovvero Comune di Cascina, Comune di Calci, Comune di Fauglia, Comune di Crespina Lorenzana, Comune di Orciano Pisano, Comune di Pisa, Comune di San Giuliano Terme, Comune di Vecchiano e Comune di Vicopisano;
- ai sensi delle leggi regionali n. 28 del 16 marzo 2015 recante "Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale" e n. 84 del 28 dicembre 2015 recante il "Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005", l'Azienda USL Toscana nord ovest a decorrere dalla data del 1° gennaio 2016 subentra con successione a titolo universale in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi delle aziende unità sanitarie locali sopresse comprese nell'ambito territoriale di competenza;

Viste

- la DGRT n. 1265 del 28 dicembre 2009 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute";
- la DGRT n. 243 del 11 aprile 2011 "Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica alla DGRT n. 1265 del 28 dicembre 2009."
- il Titolo VI dello Statuto della SdS pisana (artt. 27 e seguenti) il quale disciplina l'ordinamento contabile della Società consortile e il regolamento di contabilità della Società della salute Zona Pisana in particolare gli artt. 7, 8 e 10;
- DGRT n. 834 del 18/07/2022 "Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute";

Considerato che il bilancio d'esercizio deve essere redatto secondo corrette disposizioni di legge e corredato dalle relazioni del Direttore della Società della salute e del Collegio Sindacale, ai sensi del vigente regolamento;

Vista la deliberazione della Giunta Esecutiva n. 2 del 28 giugno 2023 con la quale è stato adottato il bilancio d'esercizio dando mandato al Direttore della SdS di acquisire il parere del Collegio dei Revisori;

Dato atto che

- il bilancio di esercizio è stato redatto secondo i criteri previsti dal D.lgs. 118/2011, coordinato con il D.lgs 126/2014, 190/2014 e 78/2015 e che è stato adottato lo schema di bilancio di cui al Decreto Interministeriale 20/03/2013 e secondo gli "Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute" ai sensi della DGRT n. 834 del 18/07/2022;
- il Direttore e la Giunta Esecutiva sono responsabili della redazione del bilancio d'esercizio quale rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Visti il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 redatto nella forma prescritta dal D.I. del 20/3/2013 e composto da Bilancio di esercizio (stato patrimoniale e nota integrativa (allegato 1), la relazione sulla gestione del Direttore della Società della Salute, dr.ssa Sabina Ghilli (allegato 2),

Acquisita la relazione di conformità del Collegio Sindacale (allegato 3);

Visti i pareri di regolarità tecnica e contabile inseriti nel presente provvedimento, espressi dal Direttore della Società della Salute, ai sensi dell'art. 15 comma 2, del regolamento interno di funzionamento dell'Assemblea;

DELIBERA

1. di prendere atto che il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022, corredato delle relazioni obbligatorie, risulta redatto secondo le disposizioni di legge;

COPIA

2. di approvare il bilancio d'esercizio della Società della Salute anno 2022 (allegato 1), la relazione sulla gestione redatta dal Direttore della Società della Salute Zona Pisana (allegato 2), la relazione di conformità redatta dal Collegio Sindacale (allegato 3), allegati al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
3. di dare pubblicità alla presente deliberazione mediante affissione all'Albo Pretorio del Consorzio e diffusione sul sito web del consorzio www.sds.zonapisana.it;
4. di trasmettere copia del presente atto agli Enti aderenti al Consorzio ed al Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Responsabile Procedimento: F.to Mascia Marchetti

COPIA

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente della Società della Salute – Zona Pisana
(F.to Sindaco Sergio Di Maio)
Il Segretario dell'Assemblea dei Soci
(F.to M. Marchetti)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo della Società della Salute – Zona Pisana il giorno, ove resterà affissa per dieci giorni consecutivi.

Pisa, li 28/07/2023

Il Funzionario Delegato
(F.to M. Marchetti)

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto Direttore della Società della Salute, a norma dell'art. 15 comma 2 regolamento interno dell'Assemblea dei Soci dichiara di esprimere parere FAVOREVOLE / ~~SFAVOREVOLE~~ in ordine alla **regolarità tecnica** del presente provvedimento.

Pisa, li 28/07/2023

Il Direttore della Società della Salute
(F.to S. Ghilli)

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il sottoscritto Direttore della Società della Salute, a norma dell'art. 15, comma 3, del Regolamento interno della Assemblea dei Soci, dichiara di esprimere parere FAVOREVOLE / SFAVOREVOLE in ordine alla **regolarità contabile** del presente provvedimento.

Pisa, li 28/07/2023

Il Direttore della Società della Salute
(F.to S. Ghilli)

CERTIFICATO DI TRASMISSIONE AL COLLEGIO DEI REVISORI

Il sottoscritto certifica che copia della presente deliberazione è stata trasmessa al Presidente del Collegio dei Revisori dei conti il giorno

Pisa, li 28/07/2023

Il Funzionario Delegato
(F.to M. Marchetti)

CONSORZIO SOCIETA' DELLA SALUTE ZONA PISANA

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	PISA
Codice Fiscale	93069690506
Numero Rea	PISA168597
P.I.	02038070500
Capitale Sociale Euro	10.000,00 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO DI CUI ALLA DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

CONSORZIO SOCIETA' DELLA SALUTE ZONA PISANA

STATO PATRIMONIALE				Importi: Euro	
ATTIVO					
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021		
			Importo	%	
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
II Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni	-	-	-	-	-
a) Terreni disponibili	-	-	-	-	-
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-	-
2) Fabbricati	-	-	-	-	-
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-	-
3) Impianti e macchinari	-	-	-	-	-
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	-	-	-	-	-
6) Automezzi	-	-	-	-	-
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	-	-	-
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)					
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	
1) Crediti finanziari	-	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato	-	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione	-	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate	-	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri	-	-	-	-	-
2) Titoli	-	-	-	-	-
a) Partecipazioni	-	-	-	-	-
b) Altri titoli	-	-	-	-	-
Totale A)	-	-	-	-	-
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze					
1) Rimanenze beni sanitari	-	-	-	-	-
2) Rimanenze beni non sanitari	-	-	-	-	-
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-	-
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)					
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	
1) Crediti v/Stato	6.372.117	-	6.372.117	9.715.710	-3.343.593
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	318.630	-	318.630	279.836	38.794
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	264.930	-	264.930	269.126	-4.196
2) Crediti v/Stato - altro	264.930	-	264.930	269.126	-4.196
b) Crediti v/ Stato - investimenti	-	-	-	-	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca	-	-	-	-	-
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/ prefetture	53.700	-	53.700	10.710	42.990
					401,4%

CONSORZIO SOCIETA' DELLA SALUTE ZONA PISANA

STATO PATRIMONIALE					Importi: Euro	
ATTIVO						
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
					Importo	%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	2.509.563	-	2.509.563	3.127.484	-617.921	-19,8%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	2.509.563	-	2.509.563	3.127.484	-617.921	-19,8%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	2.509.563	-	2.509.563	3.127.484	-617.921	-19,8%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.509.563	-	2.509.563	3.127.484	-617.921	-19,8%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-	-
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	2.640.398	-	2.640.398	3.788.766	-1.148.368	-30,3%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	155.522	-	155.522	1.782.205	-1.626.683	-91,3%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	155.522	-	155.522	1.782.205	-1.626.683	-91,3%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-	-
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	-	-	-	823	-823	-100,0%
7) Crediti v/altri	748.004	-	748.004	736.596	11.408	1,5%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			11.921.600	6.657.346	5.264.254	79,1%
1) Cassa						
2) Istituto Tesoriere			11.921.600	6.657.346	5.264.254	79,1%
3) Tesoreria Unica						
4) Conto corrente postale						
Totale B)			18.293.717	16.373.056	1.920.661	11,7%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi						
II Risconti attivi			-	-	-	-
Totale C)			-	-	-	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			18.293.717	16.373.056	1.920.661	11,7%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare						
2) Depositi cauzionali						
3) Beni in comodato						
4) Altri conti d'ordine						
Totale D)			-	-	-	-

CONSORZIO SOCIETA' DELLA SALUTE ZONA PISANA

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	10.000	10.000	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
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 riserva	-	-	-	-
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	-	-	-	-
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-	-	-	-
IV Altre riserve	4.614	4.611	3	0,1%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	327.489	361.535	-34.046	-9,4%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-254.709	-34.047	-220.662	648,1%
Totale A)	87.394	342.099	-254.705	-74,5%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	-	562.353	-562.353	-100,0%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	7.423.336	7.141.924	281.412	3,9%
5) Altri fondi oneri	-	-	-	-
Totale B)	7.423.336	7.704.277	-280.941	-3,6%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	-	-	-	-
2) TFR personale dipendente	3.763	-	3.763	-
Totale C)	3.763	-	3.763	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
1) Mutui passivi	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	126.107	-126.107	-100,0%
4) Debiti v/Comuni	346.750	346.750	350.992	-4.242
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	10.013.318	10.013.318	7.512.657	2.500.661
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e	10.013.318	10.013.318	7.512.657	2.500.661
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	-	-	-	-
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
7) Debiti v/fornitori	371.190	371.190	333.700	37.490
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	25.437	25.437	2.980	22.457
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	22.399	22.399	-	22.399
12) Debiti v/altri	-	-	-	-
Totale D)	10.779.094	10.779.094	8.326.436	2.452.658
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	130	130	244	-114
2) Risconti passivi	-	-	-	-
Totale E)	130	130	244	-114
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	10.292.717	10.373.056	1.420.661	11,7%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	22.564.267	21.495.358	1.068.909	5,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Prov. Aut. per quota FS regionale	-	-	-	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	22.539.267	21.403.108	1.136.159	5,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	6.607.942	5.802.592	805.350	13,9%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.224.995	1.162.698	62.297	5,4%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	6.200	286.200	-280.000	-97,8%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	14.700.130	14.151.618	548.512	3,9%
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	25.000	92.250	-67.250	-72,9%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.899.945	3.728.631	171.314	4,6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
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	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	-	-	-
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
9) Altri ricavi e proventi	-	-	-	-
Totale A)	26.464.212	25.223.989	1.240.223	4,9%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	-	-	-	-
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	-	-	-	-
2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-
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 psichiatrica 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	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-	-
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	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	22.375.800	19.751.366	2.624.434	13,3%
a) Servizi non sanitari	21.726.400	19.217.006	2.509.394	13,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	649.400	534.360	115.040	21,5%
c) Formazione	-	-	-	-
4) Manutenzione e riparazione	-	-	-	-
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-
6) Costi del personale	386.057	-	386.057	-
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	386.057	-	386.057	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-
8) Ammortamenti	-	-	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	4.319.436	5.441.354	-1.121.918	-20,6%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.319.436	5.441.354	-1.121.918	-20,6%
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale B)	27.081.293	25.192.720	1.888.573	7,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-617.081	31.269	-648.350	-2073,5%

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	1	-1	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	-	1	-1	-100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	675.198	69.322	605.876	874,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	675.198	69.322	605.876	874,0%
2) Oneri straordinari	287.029	134.639	152.390	113,2%
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari	287.029	134.639	152.390	113,2%
Totale E)	388.169	-65.317	453.486	-694,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-228.912	-34.047	-194.865	572,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	25.797	-	25.797	-
a) IRAP relativa a personale dipendente	25.797	-	25.797	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	25.797	-	25.797	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-254.709	-34.047	-220.662	648,1%

valori in unità di €

		31.12.2022	31.12.2021
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	-254.709	-34.047
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	0	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	0	0
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0
	Ammortamenti	0	0
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0	0
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	0	0
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	13.068	0
(-)	pagamenti TFR	13.068	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività	0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	4.319.436	5.441.357
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	4.462.298	4.146.530
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-142.862	1.294.827
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-397.571	1.260.780
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso stato	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni stru	-126.107	62.107
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-4.242	-184.880
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	2.500.661	-518.078
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	37.490	-447.713
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	22.457	166
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	22.399	-44.367
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	2.452.658	-1.132.765
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-114	222
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-38.794	152.734
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	617.921	-121.865
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	1.148.368	194.335
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	1.626.683	-809.570
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	823	72
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-11.408	124.156
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	3.343.593	-460.138
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	0

CONSORZIO SOCIETA' DELLA SALUTE ZONA PISANA

(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		5.798.137	-1.592.681
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	0	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
(-)	Acquisto mobili e arredi	0	0
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0	0
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		0	0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	129.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti)		
(+)	aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	5.264.254	-202.904
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		5.264.254	-73.904
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		11.060.391	-1.666.585

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

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

Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio d'esercizio è lo strumento di formazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e 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 utili 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 e 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 criteri di valutazione adottati sono sintetizzati come segue:

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, incluso l'IVA in quanto non detraibile e inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote fissate dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.

Patrimonio netto

I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett.g) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono rilevati al valore nominale.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Imposte sul reddito

Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€	2.120
F.do amm.to macchine elettromeccaniche d'ufficio	€	2.120

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni i materiali
Valore di inizio esercizio						
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	2.120	0	2.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	2.120	0	2.120

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio, alcuna operazione di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.372.117 (€ 9.715.710 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
v/o Stato per spesa corrente	264.930	0	264.930	0	264.930
v/o Prefetture	53.700	0	53.700	0	53.700
v/o Regione per spesa corrente	2.509.563	0	2.509.563	0	2.509.563
v/o Comuni	2.640.398	0	2.640.398	0	2.640.398
v/o aziende sanitarie pubbliche della Regione	155.522	0	155.522	0	155.522
Credito v/altri	748.004	0	748.004	0	748.004
Totale	6.372.117	0	6.372.117	0	6.372.117

II – Crediti:

-entro l'esercizio successivo € 6.372.117

costituiti dalle seguenti voci:

1)a)1) Crediti verso Stato per spesa corrente: € **264.930**

SPRAR Accoglienza Sanitaria Specialistica 2019 € 2.993

Credito v/MEF per Progetto "PON Inclusione" € 70.099

Credito v/MEF per Progetto "PON Inclusione PAIS 2021" € 35.945

SIPROIMI SAI 2021 € 4.681

Credito v/MEF PON Inclusione Rifinanziam. Avv. 4 2016- POC 2022 € 88.102

Credito /MEF PON Inclusione Rifin. Avv. 4 2016- I FEAD 2022 € 46.857

SIPROIMI SAI 2022 € 16.252

1)d) Crediti v/ Prefetture € **53.700**

Minori stranieri non accompagnati 2022 € 53.700

2)a)1)d) Crediti v/ Regione per spesa corrente – altro € **2.509.563**

MELT 2016 € 21.000

Lo spazio e il tempo dell'Alzheimer 2018 € 7.500

Credito v/Regione per Progetto "INSERTO" € 48.235

Progetto Anchise ed Enea 2019 € 7.512

Progetto ACOT Filo di Arianna 2019 € 27.274

Progetto TEAMS 2019 € 35.978

Progetto PON I Fead 2019 € 139.427

Credito v/Regione per Progetto "Dopo di noi" 2020 € 34.039

Progetti investimento 2021 € 20.000

POR FSE A.P.E. € 10.563

Prog. TEAMS 2019 Proroga onerosa € 63.228

Prog. Chirone	€	417.996
Prog. Bassa Soglia 2021	€	127.000
Credito v/Regione per Progetto "Dopo di noi" CO-LIVING 3 2021	€	53.382
Progetto Ripartenza solidale 2021	€	10.000
Fondi famiglia 2022	€	17.245
Progetto Pane e Tulipani 4	€	10.894
Progetto Pane e Tulipani 5	€	36.488
Fondo Sociale Regionale (FNPS) 2022	€	1.146.252
Fondo Sociale Regionale (FNPS) residui 2021	€	4.034
Fondo Solidarietà Interistituzionale 2022	€	144.516
Prog. Bassa Soglia 2022	€	127.000
3) Crediti v/ Comuni	€	2.640.398
Studio dispersione scolastica Comune di Ponsacco 2017	€	5.945
Comune di Pisa 2018	€	14.200
Comune di Cascina 2019	€	175
Comune di Pisa 2019	€	35.264
Comune di Pisa 2021	€	208.691
Comune di Cascina 2021 PEZ 20/21	€	1.717
Comune di Fauglia 2021	€	125.250
Comune di Fauglia 2021 saldo assistenza scolastica	€	1.457
Comune di San Giuliano Terme 2021 Progetti Investimento	€	30.000
Comune di Sondrio 2022	€	8.794
Comune di San Giuliano Terme 2022	€	48.625
Comune di Fauglia 2022	€	58.640
Comune di Crespina Lorenzana 2022	€	13.703
Comune di Vecchiano 2022	€	40.631
Comune di Cascina 2022	€	63.910
Comune di Pisa 2022	€	1.983.395
4)a) Crediti v/az. sanitarie pubbliche della Regione	€	155.522
- di cui Crediti v/Cliente ASLTNO:		
Disturbi spettro autistico ASLTNO 2015	€	6.546
Disturbi spettro autistico ASLTNO 2016	€	4.819
Rimborso ASLTNO del Direttore 2018	€	68.014
Rimborso ASLTNO del personale 2018	€	5.681
Rimborso ASLTNO del personale 2021	€	6.200
Rimborso ASLTNO del personale 2022	€	6.200
Rimborso ASLTNO Indennità Direttore 2016-2018	€	30.144
- di cui Crediti v/ aziende sanitarie per progetti:		
Ponte di mezzo 2014	€	4.975
Progetto SIPROIMI SAI 2022	€	11.641
Prog. Abbattimento Barriere Architettoniche 2022	€	11.302
7) Crediti v/ altri	€	748.004
Credito v/anticipi per dep.cauz. Progetto "Binario 14"	€	12.000
Credito v/Fondaz.Madonna del Soccorso Prog.Colline p/bambini	€	4.555

HCP 2019-2022 - annualità 2021	€	96.278
Investimenti a favore crescita e occupazione - ARNERA 2021	€	250
Crediti v/Partner Prog. "Anche noi"	€	4.443
HCP 2019-2022 - annualità 2022	€	224.807
Trasporto studenti disabili – Provincia di Pisa 2022	€	67.856
Assistenza specialistica – Provincia di Pisa 2022	€	337.813

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 11.921.600 (€ 6.657.346 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Istituto Tesoriere	6.860.250	5.264.254	11.921.600
Totale disponibilità liquide	6.860.250	5.264.254	11.921.600

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 87.394 (€342.099 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
I. Fondo di dotazione	10.000	0	0	0
IV. Altre riserve	4.611	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	361.535	0	-34.047	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-34.047	0	34.047	0
Totale Patrimonio netto	342.099	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	0	0		10.000
IV. Altre riserve	0	0		4.611
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		327.489
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-254.709	-254.709
Totale Patrimonio netto	0	0	-254.709	87.394

Le varie altre riserve si riferiscono alla riserva da conferimento in fase di costituzione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.423.336 (€ 7.704.277 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Fondi per rischi	Fondi da distribuire	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolata	Altri fondi oneri
Valore di inizio esercizio	0	562.353	0	7.141.924	0
Variazioni nell'esercizio		-562.353		281.412	
Valore di fine esercizio	0	0	0	7.423.336	0

Composizione delle quote inutilizzate contributi di parte corrente vincolati € 7.423.336

vincolati v/SDS	€	4.577.799
Progetto I Percorsi della chiocciola 2019	€	11.200
Progetto Co-living 2019	€	214.345
Comune di Pisa 2019 D.D. 1496/2019 Teatro e disabilità	€	25.000
Assistenza scolastica Comune di Calci 2019	€	7.678
Assistenza scolastica Comune di Cascina 2019	€	60.000
F.do Lotta alla Povertà 2019	€	39.674
Co-living II "Dopo di noi" 2020	€	154.365
Comune di Pisa 2021 ulteriori deleghe	€	50.000
Prog. SIPROIMI SAI 2021	€	3.828
Abbattimento barriere architettoniche 2021	€	11.302
F.do Povertà quota servizi 2020	€	1.573.084
FAMI TEAMS proroga 2021	€	21.902
Co-living III "Dopo di noi" 2021	€	215.532
Progetto PAIS PON Inclusione 2021	€	6.327
Progetto Pisa città che cammina e mangia sano 2021	€	72.000
Siproimi SAI 2022	€	1.926
Fondo Inclusione persone disabili	€	20.288
Pane e Tulipani 5	€	72.975
Rete assistenza vittime di reato	€	41.250
Centro Adozioni 2022	€	6.000
Fondo Povertà 2021 quota servizi	€	1.648.364
FNPS 2022 Dimissioni Protette	€	33.217
FNPS 2022 Supervisioni assistenti sociali	€	33.217
F.do solidarietà interistituzionale 2022	€	144.516
Progetto Cantieri della salute	€	10.000
Comune di Pisa 5 per mille 2022	€	12.342
Sostegno Caregiver fam. DRT21787/22 3°annualità	€	87.467

vincolati v/ASL	€	2.845.537
FNA InAut 2020	€	80.000
FNA InAut 2020 cofinanziamento	€	76.717
Fondi Famiglia 2020	€	8.000
Prog. FSC Chirone 2021	€	416.841
Prog. SIPROIMI SAI 2021	€	4.681
FNA Gravissime disabilità 2021/2022	€	128.142
Comune di Cascina 2022 assistenza scolastica	€	25.090
Comune di Cascina 2022 abitare solidale	€	24.095
Comune di Crespina Lorenzana 2022 assistenza scolastica	€	6.437
Comune di Fauglia 2022 assistenza scolastica	€	1.123
Comune di San Giuliano Terme 2022 assistenza scolastica	€	20.978
Comune di Vicopisano 2022 assistenza scolastica	€	18.086
FNA per gravissime disabilità 2022	€	1.698.436
FNA InAut 2022	€	24.615
FNA InAut 2022 cofinanziamento	€	6.171
Fondo Povertà estrema 2021	€	98.000
Siproimi SAI 2022	€	19.180
Fondi Famiglia 2021	€	86.224
PON Inclusione Rifinanziam. Avv. 4 2016- POC e I FEAD anno 2022	€	102.722

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il Fondo TFR è iscritto nelle passività per complessivi € 3.763 (€ 0 nel precedente esercizio).

II) Fondo TFR dipendenti	€	3.763
F.do Previdenza e credito CPDEL	€	252
Trattamento fine lavoro lav.dipendente	€	3.511

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.779.094 (€ 8.326.436 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
2) v/ Stato	0	0	0
3) v/ Regione	126.107	-126.107	0
4) v/ Comuni	350.992	-4.242	346.750
5a) v/ aziende sanitarie pubbliche per spesa corrente	7.512.657	2.500.661	10.013.318
7) v/ fornitori	333.700	37.490	371.190
9) Debiti tributari	2.980	22.457	25.437
11) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	22.399	22.399
Totale	8.326.436	2.452.658	10.779.094

Debiti entro l'esercizio successivo € 10.779.094

costituiti dalle seguenti voci:

4) Debiti v/ Comuni	€	346.750
Rimborso personale in assegnazione da Comuni	€	335.207
Assistenti sociali in assegnazione Comune Carrara	€	5.767
Assistenti sociali in assegnazione Unione Comuni Valdera	€	5.776
5)a) Debiti v/az. sanitarie pubbliche p/spesa corrente	€	10.013.318
Progetto CROSS OVER 2012	€	11.889
Comune di Pisa 2018	€	13.515
Comune di Pisa 2018 C.B. San Rossore	€	684
Saldo ASL gestione associata 2019	€	24.992
Progetto "PON I FEAD"	€	117.704
Progetto "Lo spazio e il tempo dell'Alzheimer"	€	7.500
Saldo ASL gestione associata 2020	€	161.200
Comune di Pisa 2020	€	355
Progetto Bassa Soglia 2021	€	127.000
Comune di Pisa Unità di strada 2018	€	16.210
Comune di Pisa Unità di strada 2019	€	50.371
Progetto " I FEAD"	€	21.722
Home Care Premium 2019-2022 annualità 2021	€	60.372
Trasporto studenti disabili A.S. 2020/2021	€	78.188
Assistenza scolastica specialistica A.S. 2020/2021	€	247.707
Saldo ASL gestione associata 2021	€	572.672
Rimborso accoglienza minore fuori zona	€	7.166
Progetto Anchise ed Enea	€	43.291
Comune di Fauglia 2021	€	111.817
Progetto Bassa Soglia 2022	€	127.000
Fondo Sociale Regionale FRAS 2022	€	74.710
Prog. SIPROIMI accoglienza sanitaria 2022	€	71.012
Fondo minori stranieri non accompagnati 2022	€	125.415
Servizi per l'inclusione studenti disabili trasporto scol. gen-giu 2022	€	116.585
Servizi per l'inclusione studenti disabili assist. spec. 2021/22	€	738.933
Home care premium '19-'22 azioni integrative	€	187.482
PON Inclusione Rifinanziam. Avv. 4 2016- POC e I FEAD anno 2022	€	32.237
Progetto Centri Adozione 2022	€	44.000
Accoglienza in struttura minore Comune Sondrio	€	8.794
Progetto PAIS 2022	€	33.617
Assistenza scolastica Comune Calci 2022	€	1.235
Saldo ASL gestione associata 2022	€	3.087.084
Prog. POR FSE A.P.E. Azioni proattive di emergenza 2021	€	10.563
Progetto La risposta è sotto casa 2021	€	70.376
Progetto Ripartenza solidale	€	10.000
Prog. FSC Chirone 2021	€	1.154
Comune di Calci 2022	€	61.599
Comune di Cascina 2022	€	781.678
Comune di Crespina Lorenzana 2022	€	75.696
Comune di Fauglia 2022	€	41.721

Comune di Pisa 2022	€	2.237.368
Comune di Orciano Pisano 2022	€	6.382
Comune di SGT 2022	€	159.978
Comune di Vecchiano 2022	€	139.217
Comune di Vicopisano 2022	€	94.986
buoni pasto dipendenti SDS	€	143

7) Debiti v/ fornitori € **371.190**

-Debiti v/fornitori	€	30.235
-Fornitori per fatture/note di debito da ricevere rappresentati dalle seguenti voci:	€	340.955
Prog. Investimento sociale 2021 – Com. SGT	€	30.000
Progetto "Pane e tulipani" 4	€	7.125
Progetto Abbattimento Barriere Architettoniche 2022	€	6.446
Compenso collegio sindacale	€	12.688
Supporto attività Rendicontazione Progetti	€	4.774
Contratto a somministrazione a tempo determinato	€	13.192
Progetto FAMI/TEAMS 2019	€	44.991
Servizio Comunicazione televisiva e Stampa	€	3.780
Azioni di promozione del benessere 2021/SDS	€	40.000
Rimborso educativo scolastico minore fuori zona SDS Mugello	€	5.345
Fondo Lotta alla povertà 2020	€	8.049
Progetto S.I.S.T.E.M.A. 2021	€	24.513
Co-living I "Dopo di noi" 2019	€	54.224
Co-living III "Dopo di noi"	€	12.650
Contributi ad associazioni	€	5.300
Progetto Pisa città che cammina e mangia sano 2021	€	15.000
Azioni di contrasto violenza donne 2022	€	981
Progetto "Agricoltura sociale"	€	20.400
Misure prevenzione COVID-2019 – spesa a domicilio	€	4.497
Comune di Pisa - deleghe specifiche azioni estive	€	4.500
Prog. Disturbi spettro autistico	€	20.000
Prog. SIPROIMI accoglienza sanitaria 2022	€	2.500

9) Debiti tributari € **25.437**

Erario c/ritenute lavoro autonomo	€	1.200
Erario c/ritenute lavoro dipendente	€	14.596
Erario c/IRAP 2022	€	6.116
Erario c/IVA	€	2.604
Debito IVA da versare "split payment"	€	921

11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale € **22.399**

Debiti v/INPDAP	€	22.054
Debiti v/INPS	€	345

RATEI PASSIVI

Banca c/competenze fine esercizio	€	130
-----------------------------------	---	-----

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Consorzio ha la contabilità del Fondo per la Non Autosufficienza (FNA) e dell'attività sociale, ma non svolge alcuna attività sanitaria. La predisposizione dei separati Conti Economici suggeriti dalle disposizioni legislative regionali non è più compatibile con lo schema di bilancio previsto dal Decreto Interministeriale 20/03/2013, pertanto essa perde efficacia. Viene comunque indicata l'attività di non autosufficienza, per la rimanente attività si intende quella sociale.

1) Contributi in c/esercizio	€	22.564.267
1)b)1) Contributi da Regione extra fondo – vincolati	€	6.607.942
Trasferimento "FNA" 2022	€	3.058.915
Trasferimento "FNA" 2022 vita indipendente	€	693.520
Trasferimento "FNA" 2022 Indipendenza e Autonomia	€	24.615
Trasferimento "FNA per gravissime disabilità" 2022	€	1.698.436
Trasf. Regione/ Sostegno Caregiver fam. DRT 4667/22 2°annualità	€	131.495
Trasf. Regione/ Sostegno Caregiver fam. DRT21787/22 3°annualità	€	87.467
Trasferimento Regione/ F.do Inclusione Persone Disabili 2022	€	222.888
Trasferimento Regione/ F.do Solidarietà Interistituzionale 2022	€	144.516
Trasferimento Regione/ Progetto Bassa soglia 2022	€	127.000
Trasferimento Regione/ Fondi Famiglia 2021	€	86.224
Trasferimenti Regione Centro Adozioni 2022	€	50.000
Trasferimenti Regione / Prog. Pane e Tulipani 4	€	27.236
Trasferimenti Regione / Prog. Pane e Tulipani 5	€	72.975
Trasf. Regione/ Abbattimento barriere architettoniche 2022	€	6.446
Trasf. Regione/ Rete Assistenziale Vittime di Reato 2022	€	41.250
Trasf. Regione/ PON Inclusione Rifinanziam. Avv. 4 2016- POC 2022	€	88.102
Trasf. Regione/ PON Inclusione Rifinanziam. Avv. 4 2016- I FEAD 2022	€	46.857
1)b)4) Contributi da Regione extra fondo – altro	€	1.224.995
Trasferimento "Fondo Sociale Regionale FNPS " 2022	€	1.146.252
Trasferimento "Fondo Sociale Regionale FNPS " residui 2021	€	4.034
Trasferimento "Fondo Sociale Regionale FRAS " 2022	€	74.710
1)b)5) Contrib. da az. sanitarie pubbliche – extra f.do	€	6.200
Rimborso ASL del personale 2022	€	6.200
1)b)6) Contributi da altri soggetti pubblici	€	14.700.130
Trasferimento Prefettura/ Fondo Minori Stranieri N.A. 2022	€	148.185
Trasferimento M.I./SIPROIMI DS 2022	€	293.921
Trasferimento MLPS/ Fondo Povertà 2021	€	1.648.364
Trasferimento MLPS/ Interventi Povertà estrema 2021	€	98.000

Trasf. INPS/ Home Care Premium 2019-2022 azioni integrative	€	187.482
Trasf. INPS/ Home Care Premium 2019-2022 spese gestione	€	144.366
Trasf. Prov./Trasporto studenti disabili A.S. 2021/2022	€	184.441
Trasf. Prov./Assistenza scolastica specialistica A.S. 2021/2022	€	740.908
Trasferimento vari/Azioni di contrasto violenza donne V.V. 2022	€	3.091
Trasferimento Comune di Sondrio/rimborso retta minore 2022	€	8.794
Federsanità/ANCI Toscana - Prog. Cantieri della Salute	€	10.000
Trasferimenti Soci/ Quota Comune di Pisa 2022	€	6.151.719
Trasferimenti Soci/ Quota Comune di Calci 2022	€	232.213
Trasferimenti Soci/ Quota Comune di Cascina 2022	€	2.253.847
Trasferimenti Soci/ Quota Comune di Fauglia 2022	€	145.472
Trasferimenti Soci/ Quota Comune di Crespina Lorenzana 2022	€	240.300
Trasferimenti Soci/ Quota Comune di Orciano 2022	€	18.183
Trasferimenti Soci/ Quota Comune di SGT 2022	€	1.350.854
Trasferimenti Soci/ Quota Comune di Vecchiano 2022	€	490.310
Trasferimenti Soci/ Quota Comune di Vicopisano 2022	€	349.681
1)d) Contributi da privati	€	25.000
Donazioni per condotta riparatoria	€	25.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€	3.899.945
Progetto ADA 2017 /SDS	€	7.154
Co-living I "Dopo di noi" 2019	€	96.480
Progetto PON Inclusione 2019	€	18.429
Progetto FAMI Teams 2019	€	55.605
Assistenza scolastica Comune di Calci 2019	€	1.235
Fondi Famiglia 2019	€	34.817
F.do Lotta alla Povertà 2019	€	487.830
Co-living II "Dopo di noi" 2020	€	203.595
Riapertura centri diurni COVID-19 2020	€	4.710
FNA Vita Indipendente DGRT 1159/2020	€	58.360
Donaz. Rotary per az.di contrasto violenza donne V.V.2020	€	1.500
Azioni di contrasto violenza donne V.V. 2020	€	12.435
Progetto Pisa città che cammina e mangia sano 2020	€	72.000
Comune di Pisa 2020 deleghe specifiche	€	54.158
Fondi Famiglia 2020	€	32.000
Comune di Pisa 2021 ulteriori deleghe	€	150.828
Progetto FSC Chirone 2021	€	279.614
Prog. POR FSE A.P.E. 2021	€	343.954
Prog. SIPROIMI SAI 2021	€	15.441
FNPS 2021 Dimiss. protette	€	32.883
FNPS 2021 Supervis. assistente sociale	€	32.883
FNA Gravissime disabilità 2021	€	390.305
FNA Gravissime disabilità 2021/2022	€	513.455
F.do Povertà estrema 2020	€	98.000
Abbattimento barriere architettoniche 2021	€	17.444
F.do Povertà quota servizi 2020	€	8.049

FNA 2021 incremento over 80A	€	39.382
Riapertura centri diurni COVID-19 2021	€	127.718
Sostegno Caregiver 2021	€	38.008
Pane e tulipani 4 2021	€	27.236
FAMI TEAMS proroga 2021	€	112.614
Co-living III "Dopo di noi" 2021	€	51.380
Progetto PAIS PON Inclusione 2021	€	110.984
Progetto Pisa città che cammina e mangia sano 2021	€	48.000
Azioni di promozione benessere 2021	€	80.000
Prog. La risposta è sotto casa 2021	€	70.376
Progetto ripartenza 2021	€	20.000
F.do Solidarietà Interistituzionale 2021	€	150.033
Azioni di contrasto violenza donne V.V. 2021	€	1.050

COSTI DELLA PRODUZIONE

3)a) Acquisti di servizi non sanitari	€	21.726.400
FNA 2022 Fondo non autosufficienza	€	3.058.915
FNA 2021 Incremento per ultra 80enni	€	39.382
FNA per gravissime disabilità 2021	€	903.760
FNA Vita Indipendente DGRT 1159/2020	€	58.360
FNA Vita Indipendente 2022	€	693.520
Fondo Sociale Regionale FRAS 2022	€	74.710
Progetto Bassa soglia 2022	€	127.000
Home care premium '19-'22 (azioni integr.al netto costi gest.)	€	187.482
Prog. SIPROIMI accoglienza sanitaria 2021 (al netto costo personale)	€	10.129
Prog. SIPROIMI accoglienza sanitaria 2022 (al netto costo personale)	€	267.500
Prog. FSC Chirone 2021	€	279.614
Prog. POR FSE A.P.E. Azioni proattive di emergenza 2021	€	343.954
Servizi per l'inclusione studenti disabili trasporto scol. gennaio-giugno 2022	€	116.585
Servizi per l'inclusione studenti disabili assist. spec. 2021/22	€	738.933
Accoglienza in struttura minore Comune Sondrio	€	8.794
Intervento educativo minore fuori zona	€	271
Assistenza scolastica alunni fuori zona e gite	€	7.322
Progetto Abbattimento Barriere Architettoniche 2022	€	6.446
Progetto Abbattimento Barriere Architettoniche 2021	€	17.444
Progetto Centri Adozione 2022	€	44.000
Sostegno Caregiver familiare 2021	€	38.008
Sostegno Caregiver familiare 2022	€	131.495
Fondi famiglia 2020	€	8.817
Fondi famiglia Prog. Ali e radici 2019 e 2020	€	58.000
Fondo minori stranieri non accompagnati 2022	€	148.185
Fondo Lotta alla povertà 2019 ASL E20/066 (al netto costo personale)	€	341.103
Fondo Lotta alla povertà 2020 (al netto costo personale)	€	8.049
Quota p/Interventi di povertà estrema e senza dimora 2020	€	98.000
Progetto FAMI/TEAMS 2019 (al netto costi di personale)	€	86.759
Progetto Ripartenza solidale	€	20.000
Interventi a favore di anziani	€	73
Progetto ADA 2017	€	7.154

Fondo inclusione persone disabili	€	202.600
Gestione servizi con quote comunali ed erogati dall'ASL 2022	€	9.298.615
(-di cui Comune di Calci 2022	€	205.234
(-di cui Assistenza scolastica Comune di Calci 2019	€	1.235
(-di cui Comune di Cascina 2022	€	2.000.972
(-di cui Comune di Crespina Lorenzana 2022	€	210.530
(-di cui Comune di Fauglia 2022	€	128.553
(-di cui Comune di Pisa 2022	€	4.710.414
(-di cui Comune di Pisa 2021	€	95.000
(-di cui Comune di Orciano Pisano 2022	€	15.474
(-di cui Comune di SGT 2022	€	1.197.160
(-di cui Comune di Vecchiano 2022	€	439.086
(-di cui Comune di Vicopisano 2022	€	294.958
Progetto "Agricoltura sociale"	€	20.400
Progetto Casa Bambini San Rossore - utenze idriche 2022	€	489
Progetto Pisa città che cammina e mangia sano 2020	€	72.000
Progetto Pisa città che cammina e mangia sano 2021	€	48.000
Progetto S.I.S.T.E.M.A. 2021	€	71.575
Prog.Disturbi spettro autistico	€	20.000
Co-living I "Dopo di noi" 2019	€	96.480
Co-living II "Dopo di noi" 2020	€	203.595
Co-living III "Dopo di noi"	€	51.380
Progetto La risposta è sotto casa 2021	€	70.376
Azioni di promozione del benessere 2021/SDS	€	80.000
Azioni di contrasto violenza donne 2020	€	12.435
Azioni di contrasto violenza donne 2021	€	1.050
Azioni di contrasto violenza donne 2022	€	3.555
Progetto "PON Inclusione"	€	18.429
PON Inclusione Rifinanziam. Avv. 4 2016- POC e I FEAD anno 2022	€	32.237
Progetto PAIS PON Inclusione 2021 (al netto costo personale)	€	75.383
Misure prevenzione COVID-2019 – spesa a domicilio	€	16.244
Misure prevenzione COVID-2019 – hub vaccinale	€	10.500
Riapertura centri diurni disabili Covid-19	€	144.659
Progetto "Pane e tulipani" 4	€	54.472
Saldo ASL gestione associata 2022	€	3.087.084
Interventi ambulatorio medico Coltano	€	4.270
Attività estive	€	8.500
Quote associative	€	1.620
Polizze assicurative immobili	€	3.498
Spese condominiali	€	1.322
Servizi Privacy	€	6.100
Patrocinio manifestazioni 2022	€	22.100
Servizio Comunicazione televisiva e Stampa	€	25.124
Utenze telefoniche	€	419
Spese bancarie	€	1.522
Spese legali cause in corso	€	29.827
Adempimenti istituzionali	€	779

3)b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€	649.400
Rimborso Personale assegnato	€	335.207
Contratto a somministrazione a tempo determinato	€	210.320
Corso di formazione personale comandato	€	100
Assistenti sociali in assegnazione da altri	€	11.543
Org. az.le/amm.va/fiscale, legale, assistenza regolamenti	€	30.628
Supporto attività Rendicontazione Progetti	€	21.000
Compenso lordo collegio sindacale	€	40.602
6)e) Costo del personale non sanitario (comparto altri ruoli)	€	386.057
Costo personale dipendente	€	297.973
Contributi sociali a carico ditta	€	73.678
Contributi INAIL	€	1.195
Accantonamento TFR	€	13.068
buoni pasto dipendenti	€	143
14)c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	€	4.319.436
Comune di Cascina 2022 abitare solidale	€	24.095
Comune di Cascina 2022 assistenza scolastica	€	25.090
Comune di Crespina Lorenzana 2022 assistenza scolastica	€	6.437
Comune di Fauglia 2022 assistenza scolastica	€	1.123
Comune di San Giuliano Terme 2022 assistenza scolastica	€	20.978
Comune di Vicopisano 2022 assistenza scolastica	€	18.086
Comune di Pisa 5 per mille 2022	€	12.342
FNA per gravissime disabilità 2022	€	1.698.436
FNA InAut 2022	€	24.615
FNA InAut 2022 cofinanziamento	€	6.171
FNA InAut 2020 cofinanziamento	€	76.717
Siproimi SAI 2022	€	21.107
Fondo Inclusione persone disabili	€	20.288
Sostegno Caregiver familiare	€	87.467
Pane e Tulipani 5	€	72.975
Fondi Famiglia 2021	€	86.224
Rete assistenza vittime di reato	€	41.250
PON Inclusione Rifinanziam. Avv. 4 2016- POC e I FEAD anno 2022	€	102.722
Centro Adozioni 2022	€	6.000
Fondo Povertà 2021	€	1.648.364
Fondo Povertà Estrema 2021	€	98.000
FNPS 2022 Dimissioni Protette	€	33.217
FNPS 2022 Supervisioni assistenti sociali	€	33.217
F.do solidarietà interistituzionale 2022	€	144.516
Progetto Cantieri della salute	€	10.000

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze attive	€	675.198
Sopravvenienze passive	€	287.029

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

IRAP dell'esercizio € 25.797

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Al 31/12/2022 risultano 27 dipendenti in forza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 c.c.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi lordi	40.602

Titoli emessi dalla società - Art. 2427 n. 18 c.c.

La società non ha emesso titoli ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile.

Strumenti finanziari - Art. 2427 n. 19 c.c.

La società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario.

Operazioni con parti correlate - Art. 2427 n. 22-bis comma 1 c.c.

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate, né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile si dichiara che non esistono accordi non risultanti dal presente bilancio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue: coprire la perdita d'esercizio con gli utili portati a nuovo.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo

L'Organo Amministrativo

Sabina Ghilli - Direttore

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

BILANCIO DI ESERCIZIO 2022
SDS PISANA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA



DIRETTORE SOCIETÀ DELLA SALUTE

ZONA PISANA
C.F. 93069690506
Via Saragat, 24
56125 - PISA

Tel 050/954103
Fax 050/954138

sdspisa@pec.it

www.sds.zonapisana.it



SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE –
REGIONE TOSCANA

AZIENDA USL TOSCANA NORD
OVEST

P.I.-C.F. 02198590503
Via Cocchi, 7/9 – 56121 Pisa

direzione.uslnordovest@postacert.toscana.it

La presente relazione illustra il Bilancio di esercizio 2022 della Società della Salute Zona Pisana. Tale Consorzio è costituito per assumere le responsabilità del governo della domanda e dell'offerta nelle attività sanitarie territoriali, sociosanitarie, socio assistenziali e sociali integrate della zona distretto pisana, unendo le aree d'intervento dell'Azienda USL con quelle degli Enti Locali associati. Le finalità e le funzioni della Società della Salute Pisana (di seguito denominata SdS) sono riportate nell'art. 3 e 4 dello Statuto e nell'Atto Costitutivo art. 3 ai sensi della legge regionale 40/2005 e s.m.i. Capo III bis. I Comuni e la SdS Pisana sottoscrivono annualmente una convenzione in attuazione dell'Allegato C dell'Atto Costitutivo. Per il 2022 la convenzione è stata approvata con Delibera Assemblea dei Soci n. 2 del 25/01/2022.

Sulla base di quanto previsto dal comma 3, art. 71 bis della LRT 40/2005 - con la possibilità di proroga prevista dalla LRT n. 97/2020 - le Società della Salute devono prevedere la gestione diretta ed unitaria dei servizi sociosanitari e ad alta integrazione per ANZIANI e DISABILI, oltre che per l'intero complesso delle attività di ASSISTENZA SOCIALE.

La Società della Salute con Deliberazione n.14 del 29/06/2020 ha approvato il "Progetto Gestione diretta della SDS Pisana" individuando il modello definito "Trasferimento diretto di risorse" come quello da attuare dal 1/1/2022. In tale prospettiva è stato avviato il percorso che ha portato con Delibera 19 del 4/11/2021 "Progetto gestione diretta SdS Pisana: proposta revisione degli atti fondamentali (atto costitutivo e statuto)". Approvazione." all'adozione degli atti fondamentali (Convenzione istitutiva e Statuto) cui seguirà l'adozione del Regolamento di Organizzazione.

I tempi indicati per il passaggio alla gestione diretta con trasferimento diretto delle risorse alla SDS non sono stati rispettati per difficoltà tecniche nell'adozione del programma di contabilità e di quello di protocollazione e atti (delibera Assemblea dei Soci n. 19 del 30/06/2022 "Gestione diretta SdS pisana: proroga al 31/12/2022 modalità "assegnazione budget" da parte dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest per le attività socio sanitarie ad alta integrazione sanitaria"), e, pertanto, anche per l'anno 2022, solo alcune attività e azioni progettuali sono state erogate direttamente dalla SdS stessa mentre la gestione ordinaria è stata realizzata attraverso il soggetto ASL Toscana Nordovest sulla base della "Convenzione tra la Sds pisana e l'Azienda Usl Toscana nord ovest per l'erogazione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione e di assistenza sociale (commi 3 e 5, art. 71bis LRT n. 40/05 e s.m.i.) 1 gennaio 2022 – 30 giugno 2022. Approvazione." approvata con Delibera Assemblea dei Soci n. 3 del 25/01/2022 e prorogata anche per il secondo semestre (Delibera Assemblea dei Soci n. 20 del 30/06/2022 "Ulteriore proroga della convenzione tra Società della Salute Zona Pisana e Azienda Toscana Nord Ovest Area Pisa per l'erogazione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione e di assistenza sociale – Convenzione di Avvalimento (commi 3 e 5, art. 71 bis, Legge Regionale n. 40/05). 1 luglio 2022 – 31 dicembre 2022.)

Il presente documento di bilancio è inoltre redatto secondo le linee di indirizzo disposte dalla Regione Toscana con delibera Giunta Regionale n.834 del 18/07/2022 "Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute". Tale atto ha teso a uniformare gli schemi adottati dalle varie Società della Salute della Regione.

Per gli aspetti legati alla gestione contabile, tra i passaggi necessari per passare operativamente alla gestione diretta la SdS ha acquisito – avvalendosi della gara realizzata da Estar per ASL Toscana Nordovest - il programma di contabilità della Ditta Data Processing.

A partire da Settembre 2022 sono stati avviate le procedure per la creazione e la configurazione dell'ambiente dedicato della SdS Pisana, l'installazione e l'accesso al programma da parte del personale e dello studio di consulenza esterno.

Nel periodo da ottobre 2022 a dicembre sono state inoltre realizzate n.5 giornate di formazione per il personale e per i consulenti dello studio esterno relative al modulo CE4 per la gestione della contabilità generale (escluso modulo bilanci).

La prima fase di formazione ha compreso anche la configurazione ed il settaggio di tutti i parametri personalizzati per SdS.

La Sds ha inoltre elaborato il proprio piano dei conti creato in analogia a quello della ASL Nordovest ma con le necessarie personalizzazioni. Sono stati collegati ai conti economici i codici siope e sono stati definiti i conti patrimoniali gestiti a partita. In fase di avvio sono stati creati tre centri di costo corrispondenti alle due Unità Funzionali e uno di carattere



DIRETTORE SOCIETÀ DELLA SALUTE
ZONA PISANA
CF 93069690506
Via Saragat, 24
56125 - PISA

Tel 050/954103
Fax 050/954138

sdspisa@pec.it

www.sdszonapisana.it



SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE -
REGIONE TOSCANA

AZIENDA USL TOSCANA NORD
OVEST

P.I.-C.F. 02198590503
Via Cocchi, 7/9 - 56121 Pisa

direzione.uslnordovest@postacert.toscana.it

generale relativo ai servizi di carattere trasversale ed amministrativi

- UF non autosufficienza e disabilità

- UF socio assistenziale

- Amministrazione

Con la progressiva implementazione del sistema è prevista l'elaborazione di un'articolazione per centri di costo che consenta di gestire un maggior grado di dettaglio man mano che le attività saranno contabilmente gestite dalla SdS.

Il saldi risultanti dalla chiusura dell'esercizio 2022 saranno riportati nel programma di contabilità per l'apertura 2023.

Per quanto riguarda la gestione protocollo atti la SdS Pisana si è avvalsa del contratto Estargi in essere per ASL Nordovest relativo alla fornitura dello specifico software con la ditta GPI. La SdS Pisana ha preso contatti con la ditta che deve però ancora concordare i tempi e i modi per l'installazione e l'avvio del programma e per la relativa formazione.

Rispetto al quadro previsionale i costi 2022 sono stati caratterizzati da un aumento molto significativo della spesa per minori inseriti in struttura. La spesa complessiva 2022 delle rette minori è stata infatti pari a € 2.195.000,00 a fronte di un preventivo 2022 di € 1.700.000,00 elaborato sulla base del dato consuntivo 2021 pari a circa 1.748.000,00 euro. Il maggior costo è stato in piccola parte bilanciato dall'aumento dell'importo previsto per rimborso giornaliero da parte del Ministero dell'Interno /Prefettura per minori stranieri non accompagnati che dal 1 luglio 2022 è passato a € 100,00/gg.

In circa 77.000,00 euro è stimato il maggior costo derivante dal passaggio alla gestione in concessione delle RSA a gestione diretta e dal conseguente aumento della quota alberghiera a 53,50 euro. L'aumento alla quota alberghiera, prevista a livello regionale pari a 53,50 come importo base per tutte le RSA, ha comportato una maggiore integrazione da parte dei Comuni per la quota non coperta dalla compartecipazione degli utenti. Parte di questa maggiore spesa è stata coperta con l'incasso del 50% dei canoni concessori (l'altro 50% è incassato da ASL Nordovest).

Accanto a queste voci si è registrato un generale incremento dei costi per le gare d'appalto, derivanti dall'aumento del CCNL delle Cooperative sociali e più in generale dell'aumento dei vari oneri di gestione dei servizi (legati al costo dei beni, delle utenze, del carburante ecc.).

Un maggior costo stimato in circa 31.000,00 euro è imputabile alla maggiore spesa per servizio sociale derivante dal passaggio dalla gestione del servizio tramite personale dipendente e soprattutto dalla quota non rendicontabile sul Fondo povertà come inizialmente previsto (per ferie malattie e maternità del personale assunto).

Come sopra evidenziato in altre occasioni dal 1/1/2023 è stata avviata la gestione tramite nuovo software di contabilità della SdS Pisana. Tale avvio ha previsto l'adozione del nuovo piano dei conti e la revisione ed il riallineamento di tutti i saldi per il passaggio nella nuova contabilità. Nel corso di tale revisione si è evidenziata la necessità di rettificare alcune scritture per errori di contabilizzazione derivanti dagli esercizi precedenti. Dalla suddetta revisione derivano sopravvenienze passive per 215.882,00 euro.

Il bilancio di esercizio 2022 registra quindi maggiori costi rispetto ai relativi ricavi pari a circa € 817.000,00.

Parte di tali maggiori costi trova copertura nella sopravvenienza attiva derivate dall'utilizzo del Fondo per rischi pari a 562.353,00 euro. Tale fondo era stato costituito negli esercizi precedenti per far fronte alle revisioni contrattuali delle cooperative che gestiscono servizi in appalto relative agli anni 2016/2018, che hanno poi trovato copertura nelle risorse ordinarie di bilancio dei vari esercizi. A causa del mancato sostenimento delle spese per cui era stato costituito si è ritenuto di stornarlo rinviandolo a conto economico come sopravvenienza attiva.

L'esercizio si chiude quindi con una perdita di euro 254.709,00 che viene coperta con l'utilizzo degli utili portati a nuovo.

RICAVI

Come previsto dall'art. 9 dell'atto costitutivo (Rapporti finanziari) per la gestione delle attività previste ciascun socio si impegna a stanziare nel proprio bilancio e trasferire alla SdS la somma complessiva indicata in un prospetto approvato annualmente da parte dell'Assemblea dei Soci in allegato alla convenzione annuale sopra citata. I comuni hanno previsto anche per il 2022 la quota pro-capite di 28,68 euro. Confermate inoltre le deleghe



DIRETTORE SOCIETÀ DELLA SALUTE

ZONA PISANA
CF 93069690506
Via Saragat, 24
56125 - PISA

Tel 050/954103
Fax 050/954138

sdspisa@pec.it

www.sds.zonapisana.it



SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE -
REGIONE TOSCANA

AZIENDA USL TOSCANA NORD
OVEST

P.L.-C.F. 02198590503
Via Cocchi, 7/9 - 56121 Pisa

direzione.uslnordovest@postacert.toscana.it

specifiche dei singoli enti.

Nel 2022 l'assegnazione del Fondo sociale - derivante sia dai finanziamenti di parte regionale sia dai finanziamenti del Fondo Nazionale Politiche sociali - ha segnato una sostanziale stabilità rispetto all'anno precedente.

Il totale dell'assegnazione 2022 - completata solo da ultimo con DGRT 304 del 14 marzo 2022 - è infatti pari complessivamente a € 1.224.995,00 così composti:

-assegnati con DGRT 1558 del 28/11/2022:

- "Fondo sociale regionale FRAS" assegnato pari a €74.709,96 (contro € 28.629,57 del 2021)

- "Fondo sociale nazionale" € 1.146.251,50 (contro € 1.134.069,00 del 2021) di cui sono state accantonate due quote vincolate relative ad azioni che saranno realizzate nel 2023

- Quota finalizzata alle dimissioni protette per € 33.216,60

- Quota finalizzata alla supervisione Assistenti sociali per € 33.216,60

- assegnati con Decreto regionale 7889 del 14/4/2023

- Riassegnazione FNPS 2021 per euro 4.034,00

E' inoltre da tener conto delle difficoltà che annualmente si ripetono in considerazione del fatto che l'impegno del FSR nella sua componente di derivazione nazionale è assunto di fatto ad esercizio quasi concluso con la conseguente alea di incertezza rispetto alla copertura dei LEA cui tale risorsa è destinata.

Nel 2022 con DGRT 1338 del 13/12/2021 il "Fondo non autosufficienza"(FNA) per un totale di € 3.058.915,00 e il "Fondo Vita indipendente" per euro 693.520,00 , sono stati trasferiti dalla Regione direttamente alla ASL Toscana Nordovest con vincolo di utilizzo secondo quanto determinato dalla Società della Salute. Tali fondi sono quindi indicati nella nota integrativa come voci di costo e ricavo e i servizi e le attività a valere su tale finanziamento sono erogati da ASL Toscana Nordovest per conto della Sds Pisana.

Direttamente alla Sds pisana è invece il trasferimento delle risorse per le Gravissime disabilità pari complessivamente nel 2022 a € 1.698.435,69 (DGRT 680 del 13/6/2022).

Nell'anno 2022 sono stati inoltre erogati alla Sds Pisana ulteriori finanziamenti regionali a valere sull'area della non autosufficienza

- Progetto Indipendenza e autonomia (IN e AUT) per 24.615,00 euro Decreto RT 11631 del 6 giugno 2022

- Sostegno al Caregiver familiare seconda e terza annualità assegnate rispettivamente con DDRT 4667 del 11/3/2022 per 131.495,00 e con DDRT 21787 del 24/10/2022 per un importo di € 87.467,00

Tali progetti hanno solo preso avvio nel 2022 ma si realizzeranno principalmente nel 2023.

In continuità con gli esercizi precedenti sono stati finanziati dalla Regione Toscana i progetti relativi agli interventi "bassa soglia" (Sally people e unità di strada) per € 127.000,00.

Il Fondo di solidarietà interistituzionale pari a € 144.516,00 assegnato con la citata DGRT 1358 del 28/11/2022, è stato intermente accantonato e sarà utilizzato nel 2023. Il fondo di solidarietà 2021 (pari a € 150.033) accantonato nell'esercizio precedente è stato utilizzato nel 2022 come da indicazioni regionali per interventi legati a interventi emergenza COVID.

Sono state inoltre concluse nel 2022 alcune azioni a valere su finanziamenti vincolati accantonati negli esercizi precedenti.

Oltre alle attività erogate dalla Azienda Toscana Nordovest la Sds Pisana ha gestito direttamente alcuni progetti finanziati avviati in parte già negli esercizi precedenti.

Nel corso del 2022 hanno trovato avvio o sviluppo i progetti di seguito indicati, alcuni dei quali gestiti in parte direttamente in parte tramite ASL Toscana Nordovest

- Progetto Pane e tulipani (Sds)
- Progetto Fondo lotta alla povertà (Sds/ASL)
- Progetto I Fead Povertà estrema (ASL)
- Progetto FAMI Teams (Sds)
- Coliving "Dopo di noi" I e II



DIRETTORE SOCIETÀ DELLA SALUTE
ZONA PISANA
CF 93069690506
Via Saragat, 24
56125 - PISA

Tel 050/954103
Fax 050/954138

sdspisa@pec.it

www.sds.zonapisana.it



SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE -
REGIONE TOSCANA

AZIENDA USL TOSCANA NORD
OVEST

P.L.-C.F. 02198590503
Via Cocchi, 7/9 - 56121 Pisa

direzione.uslnordovest@postacert.toscana.it

Inoltre sono state concluse le azioni relative al progetto A.P.E. (Azioni Proattive di Emergenza) finanziato a valere sul bando DGRT 1458 del 23 novembre 2020 "POR FSE 2014 – 2020 Avviso Azioni di sostegno integrate rivolte alle fasce più deboli della popolazione a seguito dell'emergenza Covid 19". I relativi costi sono stati sostenuti tramite il soggetto erogatore ASL e con il diretto coinvolgimento dei singoli comuni per interventi relativi a supporto emergenza abitativa, attività socio-assistenziale/socio-educativa a domicilio anche in ambiente Covid-19, sostegno alimentare.

Per i progetti finalizzati, secondo quanto previsto dalla lettera e) dell'art. 29 del D.Lgs. 118/2011, ed in analogia con le procedure adottate dal soggetto erogatore ASL Toscana Nordovest, le quote di contributi di parte corrente vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono interamente iscritte a ricavo e accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo.

Il dettaglio della composizione delle quote inutilizzate di contributi di parte corrente vincolati è rappresentata alle pagg. 17/18 della nota integrativa. Ai fini di una maggiore chiarezza nella conciliazione dei rapporti con ASL Nordovest sono state evidenziate le quote accantonate già iscritte nel bilancio ATNO come ricavi da SdS per azioni i cui costi non si sono tuttavia realizzati nell'esercizio 2022 ma sono rinviati all'esercizio successivo. Nella sezione Costi alla pag. 25 sono indicate le somme accantonate a chiusura dell'esercizio 2022. Analogamente sono stati iscritti tra i ricavi alla voce "Utilizzo Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti" le somme derivanti da accantonamenti da esercizi precedenti effettivamente utilizzate nell'esercizio 2022 elencate alle pagg. 22/23 della nota integrativa.

Per un maggior dettaglio delle voci di ricavo si rinvia alle pag. 21 e seguenti della nota integrativa.

COSTI

Il processo per giungere alla stesura del bilancio di esercizio della SdS dopo la chiusura definitiva dei conti ASL relativi ai servizi di parte sociale e sociosanitaria erogati per conto della SdS ha previsto, come ogni anno, un puntuale lavoro di verifica da parte degli uffici di zona in collaborazione con l'ufficio bilancio della ATNO verificare la corretta imputazione dei costi sia tra bilancio sociale e bilancio sanitario, sia sul conto corretto in base alla natura del costo, sia tra zone sociosanitarie.

A seguito delle operazioni di chiusura in data 08/05/2023 l'azienda ha comunicato il saldo finale di gestione pari a -3.087.084 euro di cui è stata autorizzata l'iscrizione come debito verso Asl da parte della Direzione SdS.

Per un quadro complessivo della gestione ASL si allega alla presente relazione il bilancio della gestione sociale zona pisana 2022.

Come già precisato nella sezione Ricavi, il FNA 2022 pari è stato gestito tramite la ASL secondo le indicazioni fornite da questa SDS Pisana. L'Azienda ha infatti erogato per conto della SdS Pisana servizi sia per la non autosufficienza 0-64 sia per gli over 65. I due fondi (FNA 0-64 e FNA over 65) – sono stati unificati dalla Regione Toscana dal 2017 in un'unica assegnazione, lasciando alle SdS la possibilità di definire la percentuale da destinare agli 0-64. Per la SdS Pisana le azioni destinate all'area della non autosufficienza 0-64 nell'anno 2022 sono state pari al 21,53% del fondo assegnato.

Di seguito il dettaglio dei costi 2022:

Attività	Importo
Aiuto alla persona in forma diretta utenti 0-64 anni	€ 267.840
Aiuto alla persona in forma indiretta (contributi) utenti 0-64 anni	€ 135.207
Adattamento domestico utenti 0-64 anni	€ 8.823
Ricoveri permanenti 0-64 anni	€ 48.855
Servizi semiresidenziali utenti 0-64 anni	€ 174.160



DIRETTORE SOCIETÀ DELLA SALUTE

ZONA PISANA
CF 93069690506
Via Saragat, 24
56125 - PISA

Tel 050/954103
Fax 050/954138

sdspisa@pec.it

www.sds.zonapisana.it



SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE –
REGIONE TOSCANA

AZIENDA USL TOSCANA NORD
OVEST

P.I.-C.F. 02198590503
Via Cocchi, 7/9 – 56121 Pisa

direzione.uslnordovest@postacert.toscana.it

Ricoveri temporanei e di sollievo 0-64 anni	€ 32.556
Adattamento domestico utenti over 65 anni	€ 8.823
Assistenza domiciliare over 65 anni in forma diretta	€1.815.991
Assistenza domiciliare indiretta (buoni badanti e contributi) over 65 anni	€ 386.239
Ricoveri temporanei e di sollievo over 65 anni	€ 156.956

Uno dei costi conferma un trend di aumento anche nel 2022 è quello del servizio Assistenza scolastica alunni disabili erogato su delega specifica di tutti i Comuni tranne il Comune di Orciano. Nel 2022 i contributi hanno comunque potuto usufruire di un fondo ministeriale a parziale copertura dell'aumento di spesa.

Per il dettaglio dei costi per singolo comune si rinvia alla tabella di seguito riportata:

COSTO SERVIZIO ASSISTENZA SCOLASTICA SPECIALISTICA anno 2022	
Calci	39.601,64
Cascina	509.274,41
Crespina Lorenzana	60.346,20
Fauglia	28.359,24
Pisa	1.119.767,30
San Giuliano Terme	268.034,43
Vecchiano	92.883,35
Vicopisano	72.780,40

Per quanto riguarda i costi del personale da luglio 2022 la SdS ha sostenuto i costi per personale dipendente nel profilo assistente sociale per un totale di euro 386.057,00 oneri inclusi. A questi si aggiungono euro 11.543,00 assistenti sociali in assegnazione da altri enti.

Il rimborso del personale comandato del Comune di Pisa è stato effettuato direttamente dalla SdS senza passaggio attraverso il soggetto erogatore per una spesa complessiva di € 335.207.

Il costo dei contratti di somministrazione lavoro a tempo determinato è stato pari a euro 210.320,00 coperti da risorse derivanti da progetti finalizzati (fondo povertà, Home care premium)

La SdS ha inoltre sostenuto costi istituzionali di funzionamento tra cui:

- Compensi per il collegio sindacale (€ 40.062)
- Costi per la consulenza amministrativa e fiscale (€ 30.628)
- Costi per supporto attività rendicontazione progetti (€ 21.000)

Si precisa che come nell'anno 2021 anche per il 2022 non appare nel Bilancio la voce relativa al costo del Direttore in quanto il costo relativo alla Dr.ssa Sabina Ghilli è interamente sostenuto dalla Azienda Toscana Nordovest e rimborsato in quota parte a fine anno all'interno dei conti del bilancio aziendale di parte sociale. Rimangono inalterate le percentuali: l'Azienda Toscana Nordovest sostiene il 66,5% come previsto dalla DGRT 243/11 e la SdS Pisana il 33,5%.

Come già negli anni passati si è provveduto ad accantonare le quote inutilizzate di contributi sia per azioni erogate tramite ASL Nordovest sia direttamente da SdS. Il dettaglio degli accantonamenti è alla pag. 25 della nota integrativa.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio 2022 della SdS Pisana si chiude con una perdita di € 254.709 che viene coperta con l'utilizzo degli utili portati a nuovo, come già indicato.



DIRETTORE SOCIETÀ DELLA SALUTE
ZONA PISANA
CF 93069690506
Via Saragat, 24
56125 - PISA

Tel 050/954103
Fax 050/954138

sdspisa@pec.it

www.sds.zonapisana.it



SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE -
REGIONE TOSCANA

AZIENDA USL TOSCANA NORD
OVEST

P.I.-C.F. 02198590503
Via Cocchi, 7/9 - 56121 Pisa

direzione.uslnordovest@postacert.toscana.it

Principali specificità dell'esercizio.

Ricordato che, per la gestione del personale, con Deliberazione n. 5 del 10/5/2021 "Gestione diretta - ricognizione del personale" questa SdS aveva già adottato le linee di indirizzo per gli aspetti legati alla gestione del personale nel passaggio alla gestione diretta, l'anno 2022 è stato caratterizzato dall'assunzione diretta da parte della SdS del personale con profilo di assistente sociale, con il superamento dell'esternalizzazione del servizio sociale, compresa l'attività di segretariato e dei percorsi di presa in carico socio-assistenziale, in vista del raggiungimento dei LEPS – Livelli Essenziali delle Prestazioni Sociali introdotti dalla Legge n. 134 del 30 dicembre 2021, meglio nota come Legge di Bilancio 2022 (Art. 1, commi 159-171). Per l'anno 2022, l'impegno di spesa è stato quantificato per l'assunzione di numero 16 assistenti sociali a tempo indeterminato. Sempre ricorrendo ad assunzione diretta, la SdS ha acquisito personale assistente sociale a tempo determinato per le attività previste dal Fondo Povertà Quota Servizi. Per quanto riguarda il personale amministrativo a supporto delle attività, la SdS ha fatto ricorso come negli anni passati a personale degli enti consorziati (in particolare, il Comune di Pisa) rimborsando il relativo costo). Il Comune di Pisa nel 2022 ha stabilito il rientro di n. 3 unità di personale assegnato (livello contrattuale C) e, pertanto, la SdS ha incrementato il ricorso a contratti di somministrazione lavoro (già utilizzato nelle annualità precedenti) per assicurare le attività in essere, a maggior ragione data l'impossibilità di ricorrere a graduatoria Estar che era solo per personale di livello BS.

Con Delibera Giunta Regionale n. 1314 del 21/11/2022 "Linee di indirizzo per la predisposizione del regolamento di organizzazione delle Società della Salute e schema tipo di accordo per l'avvalimento da parte della Società della Salute di unità organizzative di uno o più Enti aderenti al consorzio". Al momento della redazione del presente documento di bilancio non sono stati ancora predisposti in via definitiva i percorsi di avvalimento. Questa Società della Salute in relazione alle assunzioni del personale con profilo assistente sociale sopra indicate, a partire da luglio 2022 ha definito uno specifico pre-accordo con il Dipartimento Risorse Umane di ASL Toscana Nordovest per la gestione della parte giuridica del personale (delibera dell'Assemblea dei Soci n. 21 del 30/06/2022 è stato approvato "Accordo di avvalimento per lo svolgimento di attività del Dipartimento Risorse Umane dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest"). Contestualmente è stata avviato l'avvalimento di ESTAR per l'elaborazione della parte economica e la predisposizione dei flussi degli stipendi. La gestione contabile e contributiva è gestita direttamente dagli uffici della SdS Pisana sempre con il supporto di Estar e di ASL Toscana Nordovest. Si segnala inoltre che la Regione Toscana ha da ultimo avviato un gruppo di lavoro per la definizione dei fabbisogni di personale delle Società della Salute.

La SDS pisana nel corso del 2022 ha elaborato il nuovo Regolamento di Accesso Unitario ai servizi socio-sanitari la cui approvazione è stata rinviata all'anno 2023.

Con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 11 del 29/03/2023 sono stati approvati gli "Assesti programmatici organizzativi e Piano dei Fabbisogni della Società della Salute Pisana" e con delibera n. 24 del 30/06/2022 l'Assemblea dei Soci ha approvato il PIAO.

Con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 8 del 17/02/2022 è stato approvato il POA 2022, in attuazione della D.G.R.T. 1166/2021, avente ad oggetto *Indirizzi per la Programmazione Operativa Annuale zonale (POA) per l'anno 2022 e tempistiche di approvazione*, (la Regione ha definito il periodo, i contenuti e le modalità per l'aggiornamento della programmazione operativa 2022 delle Zone Distretto).

Nel corso del 2022 la SDS pisana Pisana, sia in forma singola che associata con la Zona VDE/AVC, ha presentato 7 progetti a valere sul PNRR M5 C2 che sono stati tutti ammessi al finanziamento.

Qui di seguito la tabella che riassume i risultati ottenuti:



DIRETTORE SOCIETÀ DELLA SALUTE

ZONA PISANA
 CF 93069690506
 Via Saragat, 24
 56125 - PISA

Tel 050/954103
 Fax 050/954138

sdspisa@pec.it

www.sds.zonapisana.it



SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE –
 REGIONE TOSCANA

AZIENDA USL TOSCANA NORD
 OVEST

P.I.-C.F. 02198590503
 Via Cocchi, 7/9 – 56121 Pisa

direzione.uslnordovest@postacert.toscana.it

Attività	Presentata in forma singola o associata con VDE/AVC	Finanziamento ottenuto €
1.1.1 Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini	Singola	211.500,00
1.1.2 Autonomia degli anziani non autosufficienti	Associata (capofila SdS Pisana)	2.460.000,00
1.1.3 Rafforzamento dei servizi sociali a sostegno della domiciliarità	Associata (capofila SdS VDE/AVC)	330.000,00
1.1.4 Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno dei burn out tra gli operatori sociali	Associata (capofila SdS VDE/AVC)	210.000,00
1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità	Singola	715.000,00
1.3.1 Housing first	Singola	710.000,00
1.3.2 Stazioni di posta	Singola	1.090.000,00

Il Direttore della Società della Salute Zona Pisana
Dr.ssa Sabina Ghilli

Il Presidente della Società della Salute Zona Pisana
Sergio Di Nino



DIRETTORE SOCIETÀ DELLA SALUTE
ZONA PISANA
C.F. 93069690506
Via Saragat, 24
56125 - PISA

Tel 050/954103
Fax 050/954138

sdspisa@pec.it

www.sds.zonapisana.it



SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE -
REGIONE TOSCANA

AZIENDA USL TOSCANA NORD
OVEST

P.L.-C.F. 02198590503
Via Cocchi, 7/9 - 56121 Pisa

direzione.uslnordovest@postacert.toscana.it

BILANCIO 2022 AZIENDA TOSCANA NORDOVEST PARTE SOCIALE ZONA PISANA

RICAVI

Conto	Ragione Sociale	Importo
76010103	CONTRIBUTI DA REGIONE EXTRA FONDO PISA	-
76010302	CONTRIBUTI DA SOCIETA' DELLA SALUTE - Pisana	14.741.935,62
76010403	UTILIZZO F.DI CONTR. REG. EXTRA FONDO '- Pisana	232.575,22
76010601	COMPARTICIPAZIONI DA PRIVATI RETTE DEGENZA IN RSA	74.916,60
76010602	ALTRE COMPARTICIPAZIONI DA PRIVATI (C.D.-CASE FAM,	344.660,59
76010403	UTILIZZO F.DI CONTR. REG. EXTRA FONDO - Pisana	-
76010404	UTILIZZO F.di CONTR.SOGG.PUBBL.EXTRA F.do - Pisana	1.620.455,76
76010622	RIMBORSI VARI - Pisana	3.152.026,19
76010301	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	-
Totale Ricavi		20.166.569,98

COSTI

76021102	ACQUISTO BENI NON SANITARI - Pisana	-	96,40
76022201	CONTRIBUTI AREA ANZIANI - Pisana	-	531.381,67
76022202	CONTRIBUTI AREA MINORI - Pisana	-	128.882,00
76022203	CONTRIBUTI AREA DISABILITA'-HANDICAP - Pisana	-	1.131.208,88
76022204	CONTRIBUTI AREA INDIGENZA - Pisana	-	481.045,22
76022205	CONTRIBUTI AREA DIPENDENZE - Pisana	-	20.146,38
76022206	ALTRI CONTRIBUTI E SUSSIDI - Pisana	-	-
76023101	COSTI PER SERVIZI DI LAVANDERIA - Pisana	-	23.568,58
76023102	COSTI PER SERVIZI DI PULIZIA - Pisana	-	6.538,64
76023103	COSTI PER SERVIZI DI MENSA - Pisana	-	12.403,14
76023105	COSTI PER SERVIZI TRASPORTI NON SANITARI - Pisana	-	1.186.308,14
76023107	COSTI PER UTENZE DI GAS - Pisana	-	-
76023108	COSTI PER UTENZE ACQUA - Pisana	-	-
76023109	COSTI PER UTENZE ELETTRICHE	-	-
76023502	ALTRI SERVIZI NON SANITARI - PRI - Pisana	-	8.034.184,86
76024101	PRESTAZIONI RESIDENZIALI ANZIANI - PUB - Pisana	-	344.164,48
76024102	PRESTAZIONI RESIDENZIALI ANZIANI - PRI - Pisana	-	2.570.378,22
76024104	PRESTAZIONI SEMIRESIDENZIALI ANZIANI - PRI - Pisana	-	-
76024106	PRESTAZIONI DOMICILIARI ANZIANI - PRI - Pisana	-	1.424.059,60
76024202	PRESTAZIONI RESIDENZIALI MINORI - PRI - Pisana	-	2.201.360,97
76024402	PRESTAZIONI RESIDENZIALI DISABILITA' - PRI - Pisana	-	483.456,48
76024404	PRESTAZIONI SEMIRESIDENZIALI DISABILITA' - PRI - Pisana	-	656.072,41
76024406	PRESTAZIONI DOMICILIARI DISABILITA' - PRI - Pisana	-	-
76025101	MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILI E PERTIN - Pisana	-	-
76025102	MANUTENZIONI ORDINARIE MOBILI E MACCHINARI - Pisana	-	-
76026102	IMPOSTA DI BOLLO - Pisana	-	1.867,00
76026103	SPESE CONDOMINIALI - Pisana	-	1.329,11
76050101	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE - Pisana	-	128.505,47
76050201	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE - Pisana	-	139.125,62
76025501	STIPENDI E INDENNITÀ FISSE COMP TEC- TI	-	56.308,13
76025502	STIPENDI E INDENNITÀ FISSE COMP TEC- TD	-	5.709,35
76025601	STIPENDI E INDENNITÀ FISSE COMP AMM.VO- TI Pisana	-	142.134,81
76027103	ACCANT.TI QUOTE INUTILIZZ.CONTR. REGIONE EXTRA FONDO - Zona Pisana	-	-
76027104	ACCANT.QUOTE INUTIL.CONTR.SOG.PUB.EXTRA F.do VINC - Pisana	-	352.848,95
76060201	IRAP PERSONALE DIPENDENTE TEMPO INDETERMINATO	-	1.037,60
76026105	ALTRI ONERI	-	4.274,73
76060101	IRAP ALTRI '- Pisana	-	380,09
76024201	PRESTAZIONI RESIDENZIALI MINORI '- PUB '- Pisana	-	-
76025201	FITTI IMMOBILIARI '- Pisana	-	-
76026108	Trasferimenti verso Comuni e altri Enti Locali	-	88.383,65
76050102	INSUSSISTENZE ATTIVE (DI PASSIVO) '- Pisana	-	-
76050202	INSUSSISTENZE PASSIVE (DI ATTIVO) Pisana	-	243.626,81

Totale Costi - 20.143.776,45

Sbilancio 22.793,53

BOLLE non ancora a gganciate a fattura _ future fatture da ricevere - 22.793,53

UTILE /PERDITA COMPLESSIVA 0,00

CONSORZIO SOCIETA' DELLA SALUTE ZONA PISANA

Sede in Via Saragat 24 - 56121 PISA Capitale Sociale Euro 10.000,00 i.v.

Codice Fiscale 93069690506

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO 31.12.2022

reso ai sensi dell'art. 8, co. 2, del Regolamento di contabilità del Consorzio

All'Assemblea dei Soci del Consorzio Società della Salute Zona Pisana

Premessa

Ai sensi dell'art. 15 dello Statuto e dell'art. 71 *decies* della L.R.T. N. 40/2005, il Collegio sindacale esercita il controllo sulla regolarità contabile e finanziaria del Consorzio. Ai sensi dell'art. 8, comma 2, del Regolamento di contabilità del Consorzio, il Collegio trasmette, nei 5 giorni che precedono l'Assemblea dei Soci, il parere sul bilancio di esercizio.

Il Direttore del Consorzio, in data 5 luglio 2023, ha trasmesso al Collegio il progetto di bilancio al 31.12.2022, approvato con Delibera di Giunta Esecutiva n.2 del 28 giugno 2023, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, rendiconto finanziario e relazione illustrativa del Direttore. Il bilancio, dovrà essere discusso dall'Assemblea dei Soci convocata per il giorno 24 luglio 2022, data stabilita dall'assemblea di soci tenutasi il 28 giugno 2023, che supera il termine previsto dal DGRT n. 234/2011.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto il controllo del bilancio d'esercizio del Consorzio Società della Salute Zona Pisana, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, corredato dalla Relazione illustrativa sulla gestione, che chiude con una perdita di Euro 254.709. La Giunta propone di dare copertura alla perdita dell'esercizio con l'utilizzo della riserva patrimoniale per utili portati a nuovo.

Richiami di informativa

Il Collegio richiama, con riferimento alla relazione illustrativa del Direttore, che:

- “La società della salute con deliberazione n. 41 del 29.06.2020 ha approvato il “progetto gestione diretta della SDS Pisana” individuando il modello definitivo “Trasferimento diretto di risorse” come quello da attuare dal 1.1.2022..... I tempi indicati per il passaggio alla gestione diretta con trasferimento diretto delle risorse alla SDS non sono stati rispettati per difficoltà tecniche nell’adozione del programma di contabilità e di quello di protocollazione atti..... e, pertanto, anche per l’anno 2022, solo alcune attività e azioni progettuali sono state erogate direttamente dalla SDS stessa mentre la gestione ordinaria è stata realizzata attraverso il soggetto ASL Toscana Nord Ovest sulla base della “Convenzione tra la SDS Pisana e l’Azienda USL Toscana Nord-Ovest per l’erogazione delle attività socio -sanitarie ad alta integrazione e di assistenza sociale”.... 1° gennaio 2022 – 30 giugno 2022” approvata con delibera assemblea soci n. 3 del 25.01.2022 e prorogata per il secondo semestre.“
- “.....dal 1 gennaio 2023 è stata avviata la gestione tramite nuovo software di contabilità della SDS Pisana . tale avvio ha previsto l’adozione del nuovo piano dei conti e la revisione ed il riallineamento di tutti i saldi per il passaggio nella nuova contabilità. Nel corso di tale revisione si è evidenziata la necessità di rettificare alcune scritture per errori di contabilizzazione derivanti dagli esercizi precedenti. Dalla suddetta revisione derivano sopravvenienze passive per euro 215.882.”
- “ Il bilancio 2022 registra..... maggiori costi rispetto ai relativi ricavi pari a circa euro 817.000. Parte di tali maggiori costi trova copertura nella sopravvenienza attiva derivante dall’utilizzo del Fondo per rischi pari a euro 562.353. Tale fondo era stato costituito negli esercizi precedenti per far fronte alle revisioni contrattuali delle cooperative che gestiscono servizi in appalto relative agli anni 2016/2018, che hanno poi trovato copertura nelle risorse ordinarie di bilancio dei vari esercizi.”

A nostro giudizio, il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, 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.

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 comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ai sensi di Statuto, il Presidente del Collegio partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni della Giunta, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal direttore generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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. riteniamo utile segnalare l'esigenza di

migliorare gli assetti soprattutto con riferimento all'attività di previsione degli andamenti in linea con gli atti definitivi dei Consorziati.

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, riteniamo utile segnalare l'esigenza di migliorare gli assetti soprattutto con riferimento all'attività di previsione degli andamenti in linea con gli atti definitivi dei Consorziati.

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.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del bilancio, non sono state derogate norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Sulla base delle verifiche effettuate, tenuto conto della relazione illustrativa al bilancio e dei richiami di informativa sopra riportati, il Collegio, ai sensi e per gli effetti dell'art. 8, comma 2, del Regolamento di Contabilità del Consorzio, nulla oppone all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2022, così come deliberato dalla Giunta esecutiva in data 28 giugno 2023.

Pisa, 18 luglio 2023

Il collegio sindacale

Fabrizio Giusti (Presidente)

Miriam Burchi (Sindaco effettivo)

Antonio Nazaro (Sindaco effettivo)

Firmato digitalmente da:
GIUSTI FABRIZIO
Data: 22/07/2023 10:41:50