



## VERBALE DELL'ASSEMBLEA N. 2 DEI SOCI DEL GIORNO 17/05/2016

Il giorno 17 maggio 2016 alle ore 17.20 presso gli uffici di COeSO-SdS, in Grosseto, Via Damiano Chiesa, 7 si è riunita la Giunta esecutiva che risulta composta come segue:

| Nome e cognome      | Carica  | presente | assente | quote  |
|---------------------|---|----------|---------|--------|
| Cavezzini Sabrina   | Presidente<br>Sindaco del Comune di Scansano            | x        |         | 9.31%  |
| Ghelardi Francesco  | Delegato Azienda Usl Toscana Sud Est                    | x        |         | 33.33% |
| Antonella Goretti   | Componente delegato<br>Assessore del Comune di Grosseto | x        |         | 22.31% |
| Francesco Limatola  | Sindaco del Comune di Roccastrada                       | x        |         | 9.31%  |
| Farnetani Giancarlo | Sindaco del Comune di Castiglione della Pescaia         |          | x       | 9.31%  |
| Luca Ricciardi      | Sindaco del Comune di Campagnatico                      | x        |         | 7.12%  |
| Alessandra Biondi   | Sindaco del Comune di Civitella Paganico                | x        |         | 9.31%  |

E' presente il Direttore, dott. Fabrizio Boldrini, che verbalizza ai sensi dell'art. 6 del vigente Regolamento Assemblea consortile e Giunta esecutiva.

Sono presenti la Sig.ra Sandra Mucciarini, consigliere comunale del Comune di Castiglione della Pescaia, con delega alle politiche sociali, volontariato, pari opportunità, il Resp.le UFTA di Coeso Sds, Dott.ssa Marta Battistoni, il Referente del servizio base Personale e contabilità di Coeso Sds, Sig.ra Sandra Conti.

Ai sensi dell'art. 12 c. 7 dello Statuto sono invitati i componenti del Collegio sindacale, ivi incluso il Presidente; partecipano il Presidente e i revisori Ardito Ferroni e Eligio Macelloni.

Il Presidente constatata la presenza del numero legale di soci previsto per la valida costituzione della seduta ai sensi del vigente Regolamento Assemblea consortile e Giunta esecutiva, dichiara la prosecuzione sul seguente ordine del giorno:

- 1) lettura e approvazione verbale della seduta precedente;
- 2) richiesta di finanziamento del Far Maremma;

- 3) questione debiti e crediti tra Azienda e Comuni prima della costituzione del COeSO;
- 4) approvazione del Bilancio di Esercizio 2015;
- 5) nuova riorganizzazione in ragione della prossima unificazione dei distretti;
- 6) varie ed eventuali.

**2/1 lettura e approvazione verbale della seduta precedente**

Il Presidente sottopone all'esame della Giunta bozza di verbale numero 1, seduta del giorno 26/02/2016

**L'ASSEMBLEA**

dopo averla esaminata, ne dà approvazione, con voto unanime dei rappresentanti degli enti che erano presenti. I membri non presenti ne prendono atto.

Il Direttore ed i presenti, di comune accordo, fissano al 30/05 la data della prossima riunione degli organi per discutere di argomenti particolarmente urgenti, il revisore Ferroni comunica che non potrà essere presente per motivi di salute.

**2/2 richiesta di finanziamento del Far Maremma**

Il Direttore informa i presenti della richiesta pervenuta dal Direttore del F.A.R. Maremma Fabbrica Ambiente Rurale Soc. consortile a.r.l. ad oggetto *Procedura di ricapitalizzazione F.A.R. Maremma: ammissione di nuovi soci*, che qui si unisce in allegato, e già trasmessa dalla segreteria di questa direzione, tramite e-mail del 13/05. Lascia quindi la parola al Sindaco del Comune di Roccastrada, componente dell'organo esecutivo della società consortile. Egli spiega che la procedura di ricapitalizzazione deliberata dall'Assemblea dei soci prevede diverse fasi tra cui l'offerta delle quote di capitale agli attuali soci e l'offerta in sottoscrizione a nuovi potenziali soci. A suo avviso, questa SDS potrebbe acquistare quote per circa euro 5.000,00, per dare un segnale, poiché le politiche europee di sviluppo rurale del cosiddetto *approccio LEADER*, sostengono progetti di sviluppo rurale ideati a livello locale al fine di rivitalizzare il territorio e di creare occupazione. I GAL, gruppi di azione locale, presentano i progetti oggetto di finanziamento, costituiti da un insieme di partner pubblici e privati. L'ammontare complessivo delle risorse destinate all'approccio Leader è ripartito tra i GAL selezionati, che operano sul territorio di competenza. La Regione Toscana ha individuato il Fara Maremma come GAL. Per quanto concerne la ns. area, tutti i Comuni escluso Grosseto e Follonica possono beneficiare delle risorse, che complessivamente ammontano a euro 10.500.000.000,00

I presenti manifestano perplessità circa l'andamento aziendale del FAR Maremma, in considerazione delle criticità emerse. L'Assessore del Comune di Grosseto si mostra perplessa per la tempistica, collegata alla fase di transizione che sta vivendo il consorzio. Il Sindaco del Comune di Civitella Paganico esprime parere favorevole, fermo restando che la politica dovrà espletare appieno il ruolo di controllo. Il Consigliere del Comune di Castiglione della Pescaia fa presente che il Sindaco non è favorevole. Al termine della discussione, i presenti chiedono approfondimenti circa la fattibilità e chiedono di prendere visione del bilancio, strategie di rilancio, piano industriale, prima di intraprendere decisioni politiche.

**L'ASSEMBLEA**

**Udito** quanto sopra;

**Richiamato**

- il D.Lgs. 267/2000 e smi;
- la L.R.T. 40/2005 e s.m.i.;
- il vigente Statuto,
- la convenzione disciplinante l'esercizio in forma associata dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari stipulata tra il Comune di Grosseto, Castiglione della Pescaia, Roccastrada, Scansano, Civitella Paganico, Campagnatico e la Asl 9 di Grosseto il giorno 22/01/2010;

**DELIBERA**

- 1) di dare mandato alle strutture competenti di chiedere al FAR Maremma che la proposta sia corredata dal bilancio, strategie di rilancio, piano industriale;
- 2) di dare mandato alle strutture competenti di accertare la fattibilità;
- 3) di rinviare ogni decisione agli esiti di quanto sopra.

**2/3 questione debiti e crediti tra Azienda e Comuni prima della costituzione del COeSO**

Il Direttore illustra l'argomento riepilogando la nota congiunta, propria e del Resp.le U.O. Gestioni economiche e finanziarie dell'ex Asl 9, ad oggetto *Relazione sulla situazione dei crediti v/comuni Area grossetana-parte sociale*, del 28/01/2014, inviata all'allora Direttore amministrativo, già trasmessa tramite nota della segreteria della direzione via e-mail, e qui unita in allegato. Dalla suddetta nota, emerge "dal punto di vista contabile, la reciproca estinzione delle poste oggetto di verifica, oppure il loro trasferimento al Consorzio COESO per le competenze ad esso attribuite a partire dall'anno".

Il Presidente esprime perplessità circa la fattibilità della soluzione, a suo avviso per l'assenza del titolo giuridico. Alle ore 18,45 il Consigliere del Comune di Castiglione della Pescaia comunica di dover lasciare la seduta: il direttore chiede la posizione del Sindaco sull'*approvazione bilancio d'esercizio 2015* e il Consigliere comunica che il Sindaco è favorevole ed esce dalla stanza.

Al termine della discussione, tutti concordano nel ritenere che la questione presentata non possa essere oggetto di scelte e delibera, prima di un'attenta valutazione circa la legittimità delle soluzioni proposte dall'Azienda. Pertanto il direttore propone di nominare una commissione tecnica composta da esperti di particolare competenza in materia, provenienti dai Comuni Consorziati, dall'Azienda, e da Coeso SDS, che dovrà studiare la questione. In particolare propone di incaricare il Dirigente della Ragioneria ex Asl 9 Grosseto, dal Dirigente Sviluppo economico, turismo e cultura del Comune di Grosseto, Segretario Comunale del Comune di Roccastrada, Civitella Paganico, Campagnatico, dal Responsabile della ragioneria del Comune di Scansano, e dal Presidente del Collegio dei Revisori di questa SDS

Al termine della discussione

**L'ASSEMBLEA**

**Udito** quanto esposto dal Direttore;

**Preso atto** della nota del nota congiunta propria e del Resp.le U.O. Gestioni economiche e finanziarie dell'ex Asl 9 ad oggetto *Relazione sulla situazione dei crediti v/comuni Area grossetana-parte sociale, inviata all'allora Direttore amministrativo, del 28/01/2014*

**Richiamato**

- il D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
- la L.R.T. 40/2005 e s.m.i.;
- il vigente Statuto,
- la convenzione disciplinante l'esercizio in forma associata dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari stipulata tra il Comune di Grosseto, Castiglione della Pescaia, Roccastrada, Scansano, Civitella Paganico, Campagnatico e la Asl 9 di Grosseto il giorno 22/01/2010;

**DELIBERA**

- 1) di approvare la proposta del Direttore di nominare una commissione tecnica composta da esperti di particolare competenza in materia, provenienti dai Comuni Consorziati, dall'Azienda, e da Coeso SDS, che dovrà studiare la questione: Dirigente della Ragioneria ex Asl 9 Grosseto, dal Dirigente Sviluppo economico, turismo e cultura del Comune di Grosseto, Segretario Comunale del Comune di Roccastrada, Civitella Paganico, Campagnatico, dal Responsabile della ragioneria del Comune di Scansano, e dal Presidente del Collegio dei Revisori di questa SDS
- 2) di rinviare le deliberazioni agli esiti di tale esame.

**2/4 approvazione del Bilancio di Esercizio 2015**

Il Direttore ricorda che in data 5 aprile 2016 la Giunta ha preso atto della proposta di schema di bilancio di esercizio 2015 e nota integrativa, e l'ha approvata, dando altresì mandato al Direttore di eseguire gli adempimenti di competenza, propedeutici alla presentazione in Assemblea. Dopodichè comunica che i sindaci revisori hanno espresso parere favorevole e pertanto propone di approvare la propria relazione qui allegata n. 1 ad oggetto *approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2015*.

**L'ASSEMBLEA**

**Udito** quanto esposto Direttore, ai sensi dell'art. 71 novies c. 5 lett c), dell'art 15 c. 2 lett. c) dello Statuto, nonché dall'art. 22 c.3 lett. c) del Regolamento di organizzazione, secondo i quali il Direttore della Società della salute predispose tutti i documenti contabili e programmatori previsti dalla legge e dallo Statuto;

**Preso atto** del bilancio consuntivo dell'esercizio 2015, ed allegati, uniti al presente atto come parte integrante e sostanziale, da cui si rilevano le risultanze contabili alla predetta data di chiusura;

**Visto** la relazione del Collegio dei revisori dei conti con la quale si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2015, del 14/04/2016;

**Valutata** la propria competenza come da art. 71 sexies – c. 4 lett. b) punto 3 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i., art. 8, co. 2, lett. d) dello Statuto vigente e art. 2 del Regolamento Assemblea dei Soci e Giunta Esecutiva, approvato dall'Assemblea dei Soci con verbale n° 5 del 04 giugno 2010;

**Considerato** che si ritiene necessario precedere all'adozione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015;

Con le modalità di voto previste dall' art. 71 sexies c.4 lett. b) punto 3 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i., art. 7 c.6 dello Statuto e art. 2 c. 5 del Regolamento Assemblea dei Soci e Giunta Esecutiva: voto favorevole di tanti soci che rappresentino più dei due terzi dei soci e più dei due terzi delle quote di partecipazione; esprime il proprio voto favorevole;

#### Richiamato

- il D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
- la L.R.T. 40/2005 e s.m.i.;
- il vigente Statuto,
- la convenzione disciplinante l'esercizio in forma associata dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari stipulata tra il Comune di Grosseto, Castiglione della Pescaia, Roccastrada, Scansano, Civitella Paganico, Campagnatico e la Asl 9 di Grosseto il giorno 22/01/2010;

#### DELIBERA

- 1) di approvare la relazione ad oggetto *approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2015*, qui unita quale parte integrante e sostanziale del presente atto, per le motivazioni in essa contenute ed in ordine alle determinazioni ivi espresse;
- 2) di dare mandato al Direttore e alle strutture competenti di procedere all'adozione dei provvedimenti connessi e conseguenti di attuazione del presente deliberato, ivi incluso di partecipare lo schema di Bilancio di esercizio 2015 ai Consigli comunali degli enti aderenti.

#### **2/5 nuova riorganizzazione in ragione della prossima unificazione dei distretti**

Il Direttore comunica che il Sindaco di Monterotondo Marittimo, già presidente della Società della Salute Colline Metallifere, è divenuto anche presidente della Conferenza dei Sindaci dell'Asl Toscana Sud Est (Arezzo, Siena Grosseto - 13 zone sanitarie); ricorda che la LRT 84/2015 di riforma della LRT 40/2005, ha previsto che entro il 30 giugno la Giunta regionale presenti una proposta di legge al Consiglio regionale, mediante la quale si procede alla revisione degli ambiti territoriali delle zone-distretto; relativamente al processo di revisione dei suddetti ambiti, entro il 30 marzo i singoli consigli comunali, le unioni di comuni, le singole conferenza zonali integrate potevano avanzare proposte; successivamente Federsanità-Anci Toscana ha formulato una propria proposta di ridefinizione delle nuove zone/distretto che potrebbe diventare il documento di programmazione che la Giunta regionale adotterà a base della proposta di legge. L'ipotesi di riorganizzazione prevede che:

- la nuova zona distretto comprenda l'attuale Grossetana, le Metallifere e l'Amiata grossetana; che sia costituito un solo ospedale con vari stabilimenti
- il direttore del presidio ospedaliero gestisca il flusso e deflusso dei pazienti, interfacciandosi direttamente con la zona distretto
- il responsabile UFTA delle SDS sia contestualmente responsabile UFTA della zona distretto
- cambierà l'erogazione delle quote sanitarie, poiché muterà il sistema di ammissione degli ospiti in RSA: attribuzione di bonus ai cittadini aventi diritto, che potranno essere spesi in strutture di tutta la Regione, come già illustrato nella seduta del 5 aprile u.s.

Inoltre questa Sds svolgerà attività di segreteria per la sopraccitata conferenza aziendale dei sindaci, e potrebbe essere chiamata a svolgere i procedimenti di acquisti/appalti di servizi socio-sanitari di tutta l'Azienda Toscana Sud Est. Il Direttore conclude l'intervento spiegando che, per effetto di quanto detto, si rende necessario riprendere la discussione sul fabbisogno di personale, ed attuare quanto deliberato in materia in precedenza, nella seduta del prossimo 30/05.

Il Direttore lascia la parola all'Assessore del Comune di Grosseto, che illustra le trattative politiche intraprese per cercare di addivenire ad una proposta condivisa di nuova zonizzazione, dalla quali si evince la volontà persistente della zona del distretto dell'Albegna di non partecipare alla nuova istituenda macro SDS. Le perplessità della zona Metallifere vertono sulla misura del contributo pro capite con cui gli enti locali finanziano la SDS grossetana pari a euro 46,00, mentre il contributo di loro riferimento si aggira intorno ad euro 30,00. Il Direttore spiega che i servizi non vincolati ai cosiddetti LEA non possono essere confrontati, ed i presenti mostrano apprezzamento per la precisazione.

**L'ASSEMBLEA**

Udito quanto esposto in narrativa;

**NE PRENDE ATTO**

**2/6 Schede di contabilità analitica per Comune**

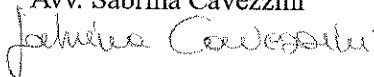
Il Presidente chiede al Direttore di presentare alla prossima seduta utile le schede di contabilità analitica per Comune, e alla richiesta si associa anche il Sindaco di Civitella Paganico.

Il Direttore ne assume l'impegno.

La seduta termina alle ore 19,40

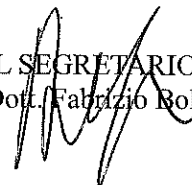
IL PRESIDENTE

Avv. Sabrina Cavezzini



IL SEGRETARIO

Dot. Fabrizio Boldrini



**ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE**

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

Il Segretario Fabrizio Boldrini \_\_\_\_\_

**COESO – Società della Salute dell'Area Socio  
Sanitaria Grossetana**  
Via Damiano Chiesa, 12  
**58100 Grosseto**

**c.a. Presidente**  
**c.a. Direttore**

Arcidosso, 26/04/2016  
Prot. n. 74/3d

**Oggetto: Procedura di ricapitalizzazione F.A.R. Maremma: ammissione di nuovi soci. Presentazione della società.**

Gentile Presidente,

la nostra società opera dal 2002 in qualità di gruppo di azione locale (GAL) nell'ambito della programmazione comunitaria relativa all'iniziativa LEADER (<https://enrd.ec.europa.eu/it/leader>).

La società ha sede legale in Arcidosso (GR), località S. Lorenzo 19 e sede amministrativa in Via Monterosa 196 a Grosseto, ed è costituita con la finalità di sostenere e promuovere lo sviluppo economico, culturale e dell'occupazione nel territorio della Provincia di Grosseto e nel corso delle due ultime programmazioni 2000-2006 e 2007-2013 è stata incaricata dalla Regione Toscana per la gestione di una parte delle risorse relative al Piano di Sviluppo Rurale, relative all'attuazione della metodologia "LEADER".

Il territorio di riferimento del GAL F.A.R. Maremma, sulla base del Regolamento Comunitario FEASR, con i suoi 3.974,05 Km<sup>2</sup> è il più esteso di tutta la Toscana e comprende 26 Comuni e 3 Unioni dei Comuni Montani (Unione dei Comuni Montani Amiata Grossetana, Unione dei Comuni Montani Colline Metallifere ed Unione dei Comuni Montani Colline del Fiore). Il 10% del territorio è di tipo montano, un altro 10% si localizza in pianura e il restante 80% è di tipo collinare, anche se si può ulteriormente distinguere tra collina interna (35%) e collina litoranea (45%). Poco più della metà del territorio provinciale, è pertinente alle Unioni dei Comuni Montani e all'interno di esse si concentra il 100% delle zone classificate come aree rurali, e il 77% delle aree rurali intermedie in declino. Le aree rurali intermedie in transizione rappresentano il 30% circa.

### ***L'iniziativa LEADER e la genesi della società***

L'iniziativa LEADER ha avuto inizio già durante la programmazione comunitaria 1989 – 1993 in due aree montane della Regione Toscana: la montagna Amiatina (nelle Province di Grosseto e Siena) e la Garfagnana (nella Provincia di Lucca).

Con la seconda programmazione (1994-1999) le aree interessate da LEADER II sono diventate dieci, con la costituzione di altrettanti Gruppi di Azione Locale. Durante queste prime due fasi di programmazione, l'iniziativa LEADER ha rappresentato un vero e proprio laboratorio di sperimentazione, dove sono nate e sono state realizzate idee importanti, originali e innovative, si sono formati e sono cresciuti nuovi professionisti dello sviluppo rurale, hanno preso corpo progetti nati dall'incontro degli attori e dei fattori dello sviluppo: le idee, le competenze, le volontà, le risorse.

**F.A.R. Maremma Fabbrica Ambiente Rurale Soc. consortile a.r.l**

Cap. Soc. 125.000,00 euro sottoscritto e interamente versato

Iscritta al registro delle Imprese di Grosseto n. 01278090533

Sede Legale: Loc. San Lorenzo, 19 - 58031 Arcidosso (GR), tel. +39 0564 405252 fax +39 0564 405460

P.IVA 01278090533

La terza programmazione LEADER (2000-2006) denominata LEADER + ha cercato di conciliare, a livello regionale, l'esigenza della concentrazione delle risorse, con l'ingresso di nuove aree eleggibili. Questo ha determinato la ridefinizione degli assetti della "mappa LEADER", in Toscana, con il riconoscimento di otto GAL (contro i dieci precedenti) attraverso complessi percorsi di concertazione politica ed economica a livello territoriale. Questo percorso ha interessato anche la provincia di Grosseto con la costituzione, nel 2002, di F.A.R. Maremma quale nuovo Gruppo di Azione Locale, nato dalla fusione dei due GAL che hanno operato nella programmazione LEADER II sul territorio provinciale: Consorzio Qualità Maremma e Leader II Amiata.

Per la quarta programmazione, nel periodo 2007-2013, con delibera G.R.T. 785 del 05/11/2007, il GAL F.A.R. Maremma è stato riconosciuto quale soggetto responsabile dell'attuazione dell'"Asse 4 Metodo Leader" prevista dal Programma di Sviluppo Rurale sul territorio della Provincia di Grosseto. I GAL riconosciuti a livello regionale sono stati in tutto sette.

Nel corso delle ultime tre programmazioni LEADER le risorse gestite dal GAL F.A.R. Maremma sul territorio della provincia di Grosseto sono state le seguenti:

| Periodo di programmazione         | Totale investimenti attivati | Totale contributi erogati |
|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Leader II: 1994-1999*             | Lit 17.866.552.039           | Lit 10.507.458.626        |
| Leader +: 2000-2006               | € 12.803.626,65              | € 5.463.795,96            |
| Asse 4 "Metodo Leader": 2007-2013 | € 15.161.778,38              | € 11.651.979,71           |

\* Nel corso della programmazione 1994-1999 le risorse sono state gestite dalla società Consorzio Qualità Maremma che nel 2002 è confluita nella nuova società F.A.R. Maremma.

### **La metodologia LEADER nella programmazione 2014-2020**

Nella fase di programmazione 2014-2020, per consentire ai territori locali di tenere in maggiore considerazione i fabbisogni multisettoriali, è stato previsto che la metodologia LEADER offra la possibilità di elaborare ed attuare Strategie di Sviluppo Locale plurifondo, ovvero finanziate oltre che dal FEASR anche da altri fondi strutturali.

In questo contesto, l'approccio LEADER viene denominato "Sviluppo Locale di tipo partecipativo" (CLLD – Community LED Local Development). Per il periodo compreso tra il 2014 e il 2020, il LEADER/CLLD continuerà ad essere un elemento obbligatorio dei Programmi di Sviluppo Rurale finanziati dal FEASR e un'opzione possibile nell'ambito del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR), del Fondo Sociale Europeo (FSE) e del Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca (FEAMP).

Il Programma di Sviluppo Rurale della Regione Toscana è stato formalmente trasmesso alla Commissione Europea con Delibera di Giunta Regionale n. 616 del 21/07/2014. La negoziazione tra la Regione Toscana e la Commissione Europea è proseguita per tutto il 2014 e il Programma di Sviluppo Rurale è stato definitivamente approvato dall'Unione Europea con Decisione della Commissione Europea n. 3507 del 26/05/2015.

Il totale degli investimenti previsti nell'ambito del PSR 2014-2020 ammonta a circa 961 Milioni di Euro di cui 414 Milioni provenienti da risorse comunitarie e 547 Milioni costituiti dal cofinanziamento nazionale.

L'approccio LEADER/CLLD nell'ambito del PSR 2014/2020 avrà a disposizione 58 Milioni di Euro per l'intero territorio regionale da suddividere tra i GAL che verranno selezionati.

### **F.A.R. Maremma Fabbrica Ambiente Rurale Soc. consortile a.r.l**

Cap. Soc. 125.000,00 euro sottoscritto e interamente versato

Iscritta al registro delle Imprese di Grosseto n. 01278090533

Sede Legale: Loc. San Lorenzo, 19 - 58031 Arcidosso (GR), tel. +39 0564 405252 fax +39 0564 405460

P.IVA 01278090533



Ciascun GAL è chiamato ad elaborare una propria Strategia di Sviluppo Locale che dovrà riguardare uno o più ambiti tematici (massimo 3) tra i seguenti:

- Sviluppo della filiera dell'energia rinnovabile (produzione e risparmio energia)
- Turismo sostenibile
- Cura e tutela del paesaggio, dell'uso del suolo e della biodiversità (animale e vegetale)
- Valorizzazione e gestione delle risorse ambientali e naturali
- Valorizzazione di beni culturali e patrimonio artistico legato al territorio
- Accesso ai servizi pubblici essenziali
- Inclusione sociale di specifici gruppi svantaggiati e/o marginali
- Legalità e promozione sociale nelle aree ad alta esclusione sociale
- Riqualificazione urbana con la creazione di servizi e spazi inclusivi per la comunità
- Reti e comunità intelligenti
- Altri temi specifici aggiunti dai GAL se pertinenti e coerenti con le loro Strategie.

Ciascun GAL nell'elaborazione della propria Strategia è chiamato a selezionare i propri ambiti tematici sulla base dei seguenti criteri:

- a) Coerenza con i fabbisogni emergenti e le opportunità individuate nei territori
- b) Competenze ed esperienze maturate dai soggetti facenti parte del GAL
- c) Rafforzare la qualità della progettazione e dell'attuazione degli interventi

Le risorse del Programma di Sviluppo Rurale relative all'approccio LEADER/CLLD devono essere obbligatoriamente attivate e gestite mediante i Gruppi di Azione Locale. Senza il GAL di riferimento l'area rurale della Provincia di Grosseto rimarrebbe esclusa dalla programmazione 2014-2020 relativa all'approccio LEADER/CLLD perdendo, di fatto, la possibilità per gli enti pubblici e i soggetti privati potenzialmente interessati di accedere ai relativi contributi.

Attualmente la Regione Toscana ha approvato le procedure per la selezione dei GAL per la gestione dell'approccio LEADER/CLLD per il periodo 2014-2020 ed è in corso la pubblicazione del bando di selezione, per l'avvio della programmazione nei prossimi mesi.

La società sta organizzando pertanto gli incontri di animazione locale con gli enti pubblici e i soggetti privati allo scopo di raccogliere i fabbisogni progettuali e lanciare successivamente i bandi per il finanziamento dei progetti.

### ***Le altre attività "extra LEADER" della società***

L'attività "extra LEADER" costituisce per F.A.R. Maremma un ambito di intervento molto importante che si è consolidato negli ultimi anni anche grazie alla formazione di personale dedicato.

A tale proposito il personale impiegato per l'elaborazione e la gestione dei progetti "extra LEADER" è in possesso di una formazione specifica e delle necessarie competenze linguistiche; in particolare, la società negli ultimi anni ha potenziato l'acquisizione di competenze specifiche per il personale impiegato nella elaborazione e gestione di progetti comunitari, anche attraverso la partecipazione a corsi di formazione e Master di elevato livello scientifico e didattico.

Le attività svolte nel corso del 2014 hanno riguardato principalmente i seguenti settori di intervento:

- Supporto alla ideazione e alla progettazione di progetti a valere su fondi comunitari e regionali;
- Supporto alla gestione di progetti a valere su fondi comunitari e regionali.

### **F.A.R. Maremma Fabbrica Ambiente Rurale Soc. consortile a.r.l**

Cap. Soc. 125.000,00 euro sottoscritto e interamente versato

Iscritta al registro delle Imprese di Grosseto n. 01278090533

Sede Legale: Loc. San Lorenzo, 19 - 58031 Arcidosso (GR), tel. +39 0564 405252 fax +39 0564 405460

P.IVA 01278090533

A livello regionale l'attività di F.A.R. Maremma ha riguardato la prestazione di servizi qualificati relativamente a progetti a valere su fondi regionali per l'attivazione di partenariati complessi e numerosi.

La società gestisce inoltre progetti di natura comunitaria e servizi di assistenza tecnica; dal 2007 il totale degli investimenti attivati per le attività "extra LEADER" e quindi al di fuori del Programma di Sviluppo Rurale è pari a € 8.115.085,86 di cui € 992.343,76 quali risorse destinate alla società a copertura dei costi di gestione.

I costi della struttura dal 2007 al 2014 sono stati coperti solo per il 55,79% (in media) dalle risorse del PSR regionale, mentre per la parte rimanente la società ha fatto ricorso, per l'8,92% (in media), ai contributi versati dai soci e per la parte rimanente, il 35,29% (in media), a servizi e partenariati nell'ambito delle competenze acquisite.

### ***L'attività della società per l'adeguamento alle normative nazionali e comunitarie***

Il GAL F.A.R. Maremma è costituito sotto forma di partenariato pubblico/privato in base ad un Regolamento Comunitario, ovvero ad una fonte normativa sovraordinata alla normativa degli Stati membri. Non è quindi una società partecipata "comune" ma è costituita ai sensi dell'art. 34 Regolamento UE N. 1303/2013, sulla base di una normativa comunitaria applicabile in tutti i Paesi membri.

Considerata la particolare natura e il ruolo svolto in qualità di GAL, il F.A.R. Maremma da alcuni anni sta portando avanti un importante sforzo di adeguamento e aggiornamento rispetto alle più recenti normative applicabili alla gestione delle società a partecipazione pubblica, sia a livello nazionale che comunitario.

Nel corso del 2012, in particolare, l'attenzione del GAL si è concentrata su due differenti direttrici:

- D.Lgs. n.163/2006 "Codice dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture"
- D. Lgs. N. 231/2001 "Modello di Organizzazione, gestione e controllo".

Il GAL, quale soggetto competente per la gestione e concessione di finanziamenti pubblici è sottoposto agli obblighi previsti dalle Direttive n. 2004/18/CE e n. 2004/18/CE del Parlamento Europeo e del Consiglio del 31/03/2004 relative al coordinamento delle procedure di aggiudicazione degli appalti pubblici di lavoro, forniture e servizi, ed il D.Lgs. n.163/2006 "Codice dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture", che hanno introdotto la normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari negli appalti pubblici al fine di prevenire problematiche afferenti ad infiltrazioni mafiose e la corruzione.

La tracciabilità dei flussi finanziari e la richiesta del Codice Identificativo di Gara (CIG che ha la funzione di tracciare le movimentazioni finanziarie degli affidamenti di lavori/servizi/forniture) sono parte degli adempimenti gestiti e supervisionati dall'Autorità Anticorruzione in materia di Codice degli Appalti.

Sempre nel rispetto della normativa, il GAL nel corso del 2012, tramite un avviso di evidenza pubblica, ha istituito un elenco di operatori economici (Albo dei Fornitori) cui attingere per l'acquisizione di beni e servizi.

Nel corso del 2012, il GAL ha inoltre predisposto il "Modello di organizzazione, gestione e controllo" previsto dal D. lgs. 231/2001.

Il Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 ha introdotto per la prima volta in Italia la responsabilità amministrativa delle società e di altri enti come conseguenza della commissione di alcune tipologie di

**F.A.R. Maremma Fabbrica Ambiente Rurale Soc. consortile a.r.l**

Cap. Soc. 125.000,00 euro sottoscritto e interamente versato

Iscritta al registro delle Imprese di Grosseto n. 01278090533

Sede Legale: Loc. San Lorenzo, 19 - 58031 Arcidosso (GR), tel. +39 0564 405252 fax +39 0564 405460

P.IVA 01278090533

reati. Il Decreto prevede che le società elaborino Modelli di "Organizzazione, Gestione e Controllo", redatti ed adottati al fine specifico di prevenire la commissione dei reati contemplati dal Decreto stesso.

### ***Il percorso di consolidamento della società in vista della programmazione 2014-2020***

La società sta affrontando un percorso di ricapitalizzazione, che possa permettere di consolidare la compagine sociale in modo da affrontare la nuova gestione delle politiche comunitarie per il periodo 2014-2020;

Il ruolo svolto da F.A.R. Maremma nella gestione delle risorse relative alla metodologia LEADER/CLLD costituirà certamente una opportunità di sviluppo per il territorio e una concreta possibilità di realizzare investimenti con contributi a fondo perduto per i soggetti pubblici e privati dell'area.

La partecipazione alla vita e alle scelte societarie in qualità di socio di F.A.R. Maremma costituisce uno strumento per poter attivamente partecipare alle scelte sulle strategie di sviluppo delle aree rurali, contribuendo allo sviluppo economico e sociale del tessuto produttivo e delle istituzioni locali.

In particolare, riteniamo che l'attività e l'impegno finora assicurato dal GAL F.A.R. Maremma per lo sviluppo economico e sociale del territorio provinciale, possa contribuire ad attivare, anche con il vostro Ente, interessanti opportunità di confronto, sinergia e collaborazione su temi e obiettivi comuni.

Nel corso delle ultime programmazioni il vostro Ente ha potuto realizzare importanti interventi nell'ambito dei servizi sociali e assistenziali grazie ai finanziamenti messi a bando da F.A.R. Maremma, dimostrando una attenzione e un interesse particolare verso la metodologia LEADER e l'approccio bottom-up che la caratterizza.

Per questo motivo vorremmo sensibilizzare il vostro Ente sulla possibilità di diventare socio di F.A.R. Maremma, con la sottoscrizione di una parte del capitale sociale.

L'Assemblea Straordinaria della società, lo scorso 18 Dicembre 2015, ha fissato il valore di ogni singola quota sociale al prezzo di Euro 990,63 Euro, corrispondenti ad un valore nominale di 120 Euro di capitale sociale.

La procedura di ricapitalizzazione prevede diverse fasi tra cui l'offerta delle quote di capitale agli attuali soci e successivamente l'offerta in sottoscrizione a nuovi potenziali soci. Attualmente è previsto che la procedura per l'ingresso dei nuovi soci si concluda entro il prossimo 20 maggio.

Considerata la complessità e la particolarità dell'attività svolta da F.A.R. Maremma ci rendiamo disponibili a fissare un incontro durante il quale sarà possibile illustrare ulteriormente e fornire dati aggiuntivi sulla struttura, l'organizzazione e le attività societarie, nonché approfondire gli aspetti tecnici collegati alla procedura di ricapitalizzazione.

Ringraziandovi fin d'ora dell'interesse che vorrete riservare alla nostra società e all'attività che sarà chiamata a svolgere nei prossimi anni, rimaniamo in attesa di un vostro gentile riscontro.

Cordiali saluti

Il Direttore  
- Catia Segnini -



**F.A.R. Maremma Fabbrica Ambiente Rurale Soc. consortile a.r.l**

Cap. Soc. 125.000,00 euro sottoscritto e interamente versato

Iscritta al registro delle Imprese di Grosseto n. 01278090533

Sede Legale: Loc. San Lorenzo, 19 - 58031 Arcidosso (GR), tel. +39 0564 405252 fax +39 0564 405460

P.IVA 01278090533



Servizio Sanitario della Toscana

Prot. n. 132 del 28/10/2014

## AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N.9 DI GROSSETO

Sede Legale: "Villa Pizzetti" - Via Cimabue, 109 - 58100 Grosseto -

[www.usl9.grosseto.it](http://www.usl9.grosseto.it)

Cod. Fisc. P.IVA 00315940536 - tel. 0564.48551/485111 - Fax 0564.485991

Al Direttore Amministrativo  
Dr. Daniele Testi

### **Oggetto: Relazione sulla situazione dei crediti v/comuni Area Grossetana - parte sociale**

In relazione alle richieste formulate per le vie brevi, di effettuare la ricognizione, ricostruzione, nonché verifica della effettiva sussistenza dei crediti a tutt'oggi presenti nel bilancio di parte sociale riferiti ai comuni dell'Area Grossetana, si riferisce quanto segue.

Le attività svolte sono da ricondursi a due tipologie:

- 1) la ricostruzione delle poste di contabilità generale oggetto della verifica;
- 2) la ricerca della documentazione risalente al periodo in cui sono stati iscritti i crediti in argomento.

1) La prima delle due attività è stata effettuata dalla scrittura scrivente, attraverso l'analisi delle registrazioni nei conti di contabilità aperti ai crediti verso i comuni per i periodi 1999-2003, in considerazione del fatto che, da un primo riscontro dei dati, era emerso che nessun ulteriore credito era stato appostato posteriormente all'anno 2003 per la convenzione dei servizi sociali.

Si fa presente che nel periodo richiamato la procedura informatica per la tenuta della contabilità generale era caratterizzata da una minore duttilità, acquisita poi nel 2004, sia nelle stampe, che potevano e possono tutt'ora essere emesse solamente in stampanti ad aghi ad oggi non più reperibili, sia nella impossibilità di riportare i valori in fogli di calcolo per una più puntuale analisi e controllo, come invece avviene dal gennaio 2004 con l'aggiornamento della procedura da parte della software house.

Inoltre, si rammenta che il dirigente responsabile della struttura competente (Ufficio Gestione Contabilità Sociale), dal quale potevano essere reperite ulteriori informazioni, non è più in servizio dal novembre 2006, anche se di fatto non ha potuto espletare il servizio per diversi mesi precedenti al pensionamento per motivi di salute.

Fatta questa premessa, che vuole solamente esporre le difficoltà riscontrate nell'analisi e le motivazioni per le quali non si è proceduto precedentemente ad effettuare l'analisi in oggetto, si riportano di seguito le risultanze dell'attività effettuata.

Va preliminarmente ricordato come la gestione dei servizi sociali da parte dell'Azienda, risale al periodo precedente alla riforma sanitaria di cui al D.Lgs. 502/92, che ha portato alla creazione delle AUSL ad oggi vigenti: infatti le 4 ex UU.SS.LL. (n. 27 Colline Metallifere, n. 28 Area Grossetana, n. 29 Colline dell'Albegna e n. 32 Amiata Grossetana) al momento della istituzione dell'unica Azienda USL n. 9, avevano già ricevuto le deleghe dai comuni per la gestione dei servizi sociali, cosa che è proseguita negli anni immediatamente successivi delegando l'attività in oggetto alla neo costituita AUSL (01.01.1995).

Si deve pur tuttavia ricordare come la precedente forma di delega a partire del 1995 si è trasformata in affidamento gestionale in quanto per il combinato disposto di norme nazionali e regionali le competenze per i servizi sociali furono definitivamente assegnati ai comuni. Lo

strumento con cui i comuni programmano i propri servizi, affidandone poi la gestione alle Aziende sanitarie divenne, nel tempo, il PIANO DI ZONA.

Detto strumento all'epoca veniva elaborato da una segreteria tecnica (funzionari comunali e responsabile sociale dell'azienda) e approvato dai sindaci riuniti in un organismo che, a partire dalla ultima riforma sanitaria del 1999, divenne formalizzato come articolazione zonale della Conferenza dei Sindaci. Tutto per dire che è stato necessario ricostruire il dato storico non solo sui documenti contabili aziendali, ma anche sui documenti comunali.

Gli esercizi 1995 e 1996 sono stati caratterizzati da un sistema di contabilità finanziaria, propria delle ex UU.SS.LL. e degli enti locali, superata poi dall'avvento della contabilità economico patrimoniale a partire dall'esercizio 1997; negli anni 1997 e 1998 i crediti verso i comuni per servizi sociali gestiti dalla ASL erano iscritti in un unico conto di credito (420002 - CREDITI DA COMUNI PER INTERVENTI SOCIALI) acceso senza distinzione tra i singoli comuni, e quindi neppure tra le Zone socio-sanitarie, distinzione che si opera a partire dall'esercizio 1999.

Pertanto l'analisi parte da una situazione già "in progress", cosicché non è stato possibile risalire al momento dalla "nascita" vera e propria dei crediti per delega dei servizi sociali; ciononostante, la ricostruzione effettuata è da considerarsi attendibile.

I risultati dell'analisi sono riassunti nella tabella sottostante ove si evidenzia che il saldo ad oggi esistente pari a € 705.146,00 è per la quasi totalità risalente all'anno 2002.

| TABELLA DI ESPOSIZIONE SALDI PER COMUNE E PER ANNO DI COMPETENZA DEL CREDITO |                  |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ANNO COMP.   | CAMPAGNATICO     | CASTIGLIONE       | CIVIGIANO        | GROSSETO          | ROCCASTRADA       | SCANSANO          | Totale            |
| 1998   | 4.131,00         | -                 | -                | -                 | -                 | -                 | 4.131,00          |
| 1999   | 9.813,00         | -                 | 1.078,00         | -                 | -                 | -                 | 10.891,00         |
| 2000   | 18.200,00        | -                 | 84.068,00        | -                 | -                 | -                 | 102.268,00        |
| 2001   | 7.846,00         | -                 | -                | 34.441,00         | 60.209,00         | 33.731,00         | 67.346,00         |
| 2002   | 26.913,00        | 100.395,00        | -                | 222.359,00        | 95.014,00         | 72.930,00         | 517.511,00        |
| 2003   | -                | -                 | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Totale</b>  | <b>66.903,00</b> | <b>100.395,00</b> | <b>85.148,00</b> | <b>187.918,00</b> | <b>155.223,00</b> | <b>106.661,00</b> | <b>702.146,00</b> |

2) La ricerca della documentazione extra contabile (documenti di programmazione e consuntivi) risalente al periodo di competenza dei crediti in argomento è stata effettuata dal Direttore del Distretto Area Grossetana, che, in qualità di Direttore anche della Società della Salute COESO della stessa Area, ha potuto esaminare quanto presente presso gli uffici competenti.

Quello che è emerso, e relazionato a questa struttura, di fatto risponde a quanto rilevato contabilmente, ovvero che la convenzione per la gestione dei servizi sociali di competenza comunale tra l'AUSL 9 e i comuni dell'Area Grossetana è rimasta in vigore fino all'anno 2001 quando gli stessi comuni avviarono la ripresa della gestione diretta attraverso la costituzione di una propria azienda consortile (COESO); fu all'epoca concordato che la ripresa dei servizi avvenisse gradualmente (si è conclusa nel marzo 2003), tanto che il 2002, anno di transizione, i servizi furono gestiti in parte dai comuni associati in parte dalla azienda.<sup>1</sup>

Nel Piano Sociale di Zona Area Grossetana, infatti si legge testualmente: "La redazione del piano sociale della zona -e l'insieme delle attività preparatorie e concertative che l'hanno preceduta- hanno risentito visibilmente, nel bene e nel male, del quadro di particolare complessità

<sup>1</sup> L'Azienda speciale consortile "COESO - Consorzio per la gestione dei servizi sociali" è stato costituito dai comuni della zona socio sanitaria grossetana ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dagli articoli 31 e 113 bis (allora in vigore) e 114 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (TUEL) nel dicembre 2001 e si è trasformato in Società della salute nel febbraio del 2010, con l'ingresso della Azienda sanitaria come socio di maggioranza ai sensi della L.R. 402005 e smi.

istituzionale ed organizzative che ha caratterizzato quest'anno la gestione dei servizi sociali. La contraddizione fisiologica e tradizionale dei piani di zona ...si accompagna quest'anno ad una difficoltà specifica della programmazione della nostra zona, legata ai tempi ed alle modalità del passaggio delle competenze gestionali dalla ASL alla società consortile.

La parte del piano relativa all'anno corrente dà conto pertanto ... di una fase complessa di transizione, nella quale alcuni servizi sono transitati completamente al Consorzio già nella seconda metà dell'anno, altri soltanto nell'ultimo trimestre, mentre per altri ancora il passaggio sarà completato soltanto con l'inizio del nuovo anno (n.a.r.: 2003). I protocolli dell'Azienda USL - Consorzio sono in alcuni casi ancora in fase di definizione, i contratti di servizio con i comuni sono aggiornati sulla base di stralci successivi. Le due diverse opzioni gestionali praticate nell'anno, alle quali il piano deve fare riferimento, ed i rispettivi tempi e modalità di esercizio, rendono inevitabile una certa discontinuità e difformità nella rappresentazione e nella valutazione delle attività svolte da ciascuno dei due soggetti, che si riverbera sulla qualità e tipologia delle rispettive documentazioni, e sulla efficacia della rilevazione delle specifiche pratiche gestionali, di ognuna delle quali si è dovuto in qualche modo dare conto nel dispositivo di piano. ....

...Il modello di gestione adottato, come dettagliatamente riferito in più parti del piano, è stato caratterizzato per l'anno 2002 da una forma associata tra tutti i comuni della zona ... mediante delega dei servizi per una parte dell'anno e delle competenze, alla azienda ASL, e per periodi e le attività residue, al Consorzio CoeSo. Dal gennaio 2003 la totalità dei servizi transiterà alla gestione del Consorzio, prevedendosi alcuni protocolli specifici per il passaggio, nel corso dello stesso anno, delle attività integrate."

Nello stesso documento Piano Sociale di Zona Area Grossetana, sono riportate le schede denominate "D1" aventi ad oggetto "Il Piano finanziario per Ente - Risorse anno 2002", in cui sono esposti i valori programmati per l'anno dei finanziamenti da parte dei vari enti per la gestione dei servizi sociali.

In particolare sono presenti n. 2 schede, una con intestazione "Azienda USL n. 9" e l'altra con intestazione "Consorzio COESO" che riportano le risorse finanziarie previste per l'anno 2002 per la gestione dei servizi sociali, come riassunte nella tabella sottostante:

| Risorse trasferite da:     |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Nominativo Ente            | importo             |
| comune di Grosseto         | 873.723,12          |
| comune di Scansano         | 72.927,54           |
| comune di Roccastrada      | 134.815,86          |
| comune di Castiglione d.P. | 100.395,62          |
| comune di Campagnatico     | 14.682,32           |
| Regione Toscana budget     | 423.827,07          |
| Regione Toscana incentivo  | 85.000,00           |
| <b>Totale</b>              | <b>1.705.371,33</b> |

| Risorse trasferite da:     |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Nominativo Ente            | importo           |
| comune di Grosseto         | 426.398,47        |
| comune di Scansano         | 28.804,99         |
| comune di Roccastrada      | 63.884,58         |
| comune di Castiglione d.P. | 45.847,23         |
| comune di Campagnatico     | 24.161,62         |
| Regione Toscana            | 178.430,50        |
| <b>Totale</b>              | <b>767.527,39</b> |

Nella sostanza le tabelle riportate espongono quanto i vari enti (Comuni e Regione) avrebbero dovuto erogare ai due soggetti gestori dei servizi sociali (ASL e COESO) per l'anno 2002.

L'esame delle risultanze contabili riferite all'esercizio 2002 rileva valori difformi rispetto a quanto previsto nel piano di zona, come risulta dalla tabella di seguito esposta:

| TOTALE TABELLA "AUSL" PIANO DI ZONA |                     | IMPORTI DA BILANCIO SOCIALE 2002 |                     |                   |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------|
| Risorse trasferite da:              |                     | Risorse trasferite da:           |                     | SCOSTAMENTO       |
| Nominativo Ente                     | importo             | Nominativo Ente                  | importo             |                   |
| comune di Grosseto                  | 873.723,12          | comune di Grosseto               | 1.088.346,00        | 214.622,88        |
| comune di Scansano                  | 72.927,54           | comune di Scansano               | 103.829,00          | 30.901,46         |
| comune di Roccastrada               | 134.815,66          | comune di Roccastrada            | 95.014,00           | 39.801,66         |
| comune di Castiglione d.P.          | 100.395,62          | comune di Castiglione d.P.       | 265.345,00          | 164.949,38        |
| comune di Campagnatico              | 14.682,32           | comune di Campagnatico           | 38.084,00           | 23.401,68         |
| Regione Toscana                     | 508.827,00          | Regione Toscana                  | 664.916,00          | 156.089,00        |
| <b>Totale</b>                       | <b>1.705.371,26</b> |                                  | <b>2.255.534,00</b> | <b>550.162,74</b> |
| <b>SOLO COMUNI</b>                  | <b>1.196.544,26</b> |                                  | <b>1.590.618,00</b> | <b>394.073,74</b> |

A quanto sopra già rappresentato, va aggiunto che nell'anno 2002 all'interno della posta di bilancio Fondi rischi e Oneri, Fondi vincolati, per i soli due conti patrimoniali "Fondi vincolati da Regione" e "Altri fondi vincolati" (da Regione Toscana), risultavano residui per un importo totale pari a € 910.120,00, residui che a tutt'oggi non hanno subito variazioni in riduzione. A tale proposito giova ricordare come all'epoca la Regione Toscana trasferisse le risorse destinate ai comuni per le politiche sociali (fondi nazionali -FNPS- e fondi regionali- FRAS-) ai "soggetti gestori" individuati dalla Conferenza dei sindaci che, come si è detto, in quell'anno furono due ma con trasferimenti alla sola Azienda sanitaria. Pertanto, come rappresentato dal Direttore del Distretto Area Grossetana nonché Direttore della SdS, l'azienda allora non procedette, come sarebbe stato appropriato e coerente con quanto riportato nei piani di zona, ad utilizzare i finanziamenti regionali assegnati ai comuni (che infatti ad oggi risultano non spesi), caricando invece la copertura dei costi per i servizi che comunque furono resi secondo quanto programmato, in misura sovrabbondante ai comuni dell'Area Grossetana. E' probabile che tale contingenza, determinata dal sommarsi della naturale sfasatura tra quanto programmato e la realizzazione delle prestazioni e i trasferimenti regionali che arrivavano mediamente l'anno successivo a quello di esercizio (si ricordi per altro che programmazione e consuntivi si continuavano a fare in logica finanziaria e non economica), con la complessità del passaggio dalla gestione delegata a quella in proprio da parte dei comuni, abbia generato una "complicata" relazione tra Azienda e comuni.

Tale ipotesi spiegherebbe anche il motivo per cui tutti i crediti da comuni, generati dalla gestione dei servizi sociali a convenzione per gli anni precedenti e successivi, riferiti anche alle altre zone socio-sanitarie, siano stati estinti con i dovuti versamenti delle somme previste, mentre solamente i crediti riferiti a questo specifico anno e unicamente a questa zona socio-sanitaria siano rimasti aperti a tutt'oggi, nonostante i numerosi solleciti effettuati nel corso degli anni dalle varie direzioni di questa azienda; così come sarebbe chiarita la motivazione per cui i finanziamenti regionali, peraltro dalla Regione completamente erogati (e di questo si può essere certi anche sulla base delle conciliazioni annuali di crediti e debiti tra ASL e Regione Toscana), non siano stati mai utilizzati nonostante la destinazione specifica ai comuni della zona per la gestione servizi sociali di competenza.

Va ricordato che le convenzioni per la gestione dei servizi sociali stipulate direttamente con i comuni, fino a tutto l'anno 2012, prevedevano che i comuni erogassero acconti a titolo di contributo e che poi a chiusura dell'esercizio, venisse determinato ed erogato il conguaglio dei costi di loro competenza, calcolati attraverso lo strumento della contabilità analitica (per centro di costo acceso per ogni tipologia assistenziale e per ogni comune) come si evince dal prospetto allegato n. 1.

Pertanto, anche arrivando a dimostrare che i crediti oggetto di verifica fossero all'epoca esigibili, cosa tutt'altro che accertata, dovremmo, conseguentemente, accettare che i fondi vincolati residui, che pure erano destinati all'attività socio assistenziale, sono da restituire ai comuni, oppure, seguendo il percorso del passaggio delle competenze tra Azienda USL e COESO, entrambe le poste

siano da attribuire a quest'ultimo ente, in qualità di gestore sia passato che presente, nonché futuro dei servizi sociali a convenzione per conto dei comuni dell'area grossetana.

Pertanto, anche arrivando a dimostrare che i crediti oggetto di verifica fossero all'epoca esigibili, cosa tutt'altro che accertata, dovremmo, conseguentemente, accettare che i fondi vincolati residui, che pure erano destinati all'attività socio assistenziale, sono da restituire ai comuni, oppure, seguendo il percorso del passaggio delle competenze tra Azienda USL e COESO, entrambe le poste siano da attribuire a quest'ultimo ente, in qualità di gestore sia passato che presente, nonché futuro dei servizi sociali a convenzione per conto dei comuni dell'area grossetana.

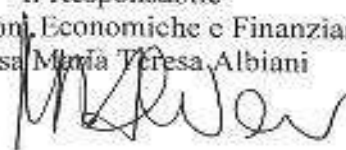
I presupposti come sopra esplicitati, portano a determinare, dal punto di vista contabile, la reciproca estinzione delle poste oggetto di verifica oppure il loro trasferimento al Consorzio COESO per le competenze ad esso attribuite a partire dall'anno.

A disposizione per ulteriori chiarimenti e/informazioni, si porgono cordiali saluti.

Il Direttore  
del Distretto Arca Grossetana  
Dr. Fabrizio Boldrini



Il Responsabile  
U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie  
Dr.ssa Maria Teresa Albiani





| IAZIENDA        | GROSSETO - | PARTE SOCIALE                                   | BILANCIO DI ESERCIZIO 2002 |           |
|-----------------|------------|---|----------------------------|-----------|
| CDC             | CONTO      | DESCRIZIONE CDC /DESCRIZIONE CONTO              | IMPORTI                    |           |
| <b>C1040200</b> |            | <b>ASSISTENZA SOCIALE DIST.FOLLONICA</b>        | -                          |           |
| C1040200        | 71711300   | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | -                          | 31.328,00 |
| C1040200        | 85851005   | CONTRIBUTI INS.TI LAVORATIVI-S.E.R.T.           | -                          | 3.671,00  |
| C1040200        | 85851006   | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | -                          | 27.557,00 |
| <b>C1060200</b> |            | <b>ASSISTENZA SOCIALE DIST.GAVORRANO</b>        | -                          |           |
| C1060200        | 71711300   | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | -                          | 930,00    |
| C1060200        | 85851006   | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | -                          | 930,00    |
| <b>C1080200</b> |            | <b>ASSISTENZA SOCIALE DIST. MASSA MARITTIMA</b> | -                          |           |
| C1080200        | 71711300   | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | -                          | 13.925,00 |
| C1080200        | 85851005   | CONTRIBUTI INS.TI LAVORATIVI-S.E.R.T.           | -                          | 1.859,00  |
| C1080200        | 85851006   | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | -                          | 12.066,00 |
| <b>C1110201</b> |            | <b>ASSISTENZA SOCIALE DIST.SCARLINO</b>         | -                          |           |
| C1110201        | 71711300   | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | -                          | 1.011,00  |
| C1110201        | 85851005   | CONTRIBUTI INS.TI LAVORATIVI-S.E.R.T.           | -                          | 1.011,00  |
| <b>C1139900</b> |            | <b>ZONA 1-ASSISTENZA SOCIALE</b>                | -                          |           |
| C1139900        | 71711004   | CONTR. DA REGIONE-INDISTINTO                    | -                          | 1.000,00  |
| C1139900        | 71711300   | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | -                          | 3,00      |
| C1139900        | 75751000   | UTILIZZO QUOTE CONTRIBUTI C/CAPITALE            | -                          | 6.305,00  |
| C1139900        | 82821203   | VACANZE ALTRE CATEGORIE (D.S.M. ETC.)           | -                          | 1.000,00  |
| C1139900        | 84841005   | TASSE E BOLLI C.C.P.                            | -                          | 3,00      |
| C1139900        | 86861000   | AMMORTAMENTO FABBRICATI                         | -                          | 4.993,00  |
| C1139900        | 86861001   | AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI                    | -                          | 1.312,00  |
| <b>C2140201</b> |            | <b>ASSISTENZA SOCIALE DIST.CAPALBIO-ANZIANI</b> | -                          |           |
| C2140201        | 71711000   | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                   | -                          | 24.143,00 |
| C2140201        | 71711101   | CONTRIBUTI COMUNE CAPALBIO                      | -                          | 26.603,00 |
| C2140201        | 82821000   | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | -                          | 21.974,00 |
| C2140201        | 82821100   | ONERI X RETTE IN IST.ANZIANI-ADULTI INAB        | -                          | 15.965,00 |
| C2140201        | 84841012   | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                  | -                          | 10.329,00 |
| C2140201        | 85851002   | CONTRIBUTI A FAVORE ANZIANI                     | -                          | 2.478,00  |
| <b>C2140202</b> |            | <b>ASS.ZA SOCIALE DIST.CAPALBIO-HANDICAP</b>    | -                          |           |
| C2140202        | 71711101   | CONTRIBUTI COMUNE CAPALBIO                      | -                          | 21.319,00 |
| C2140202        | 82821000   | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | -                          | 19.614,00 |
| C2140202        | 85851003   | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP        | -                          | 1.705,00  |
| <b>C2140203</b> |            | <b>ASS.ZA SOCIALE DIST.CAPALBIO-MINORI</b>      | -                          |           |
| C2140203        | 71711002   | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                    | -                          | 18.455,00 |
| C2140203        | 71711101   | CONTRIBUTI COMUNE CAPALBIO                      | -                          | 1.549,00  |
| C2140203        | 82821000   | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | -                          | 13.405,00 |
| C2140203        | 82821400   | CONSULENZE ED AFF.TO A TERZI INC.PROF.LI        | -                          | 4.121,00  |
| C2140203        | 85851000   | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                      | -                          | 2.478,00  |
| <b>C2140204</b> |            | <b>ASS.ZA SOC.DIST. CAPALBIO-POP.STATO BIS.</b> | -                          |           |
| C2140204        | 71711003   | CONTR. DA REGIONE-POPOL.STATO BISOGNO           | -                          | 1.236,00  |
| C2140204        | 71711101   | CONTRIBUTI COMUNE CAPALBIO                      | -                          | 3.606,00  |
| C2140204        | 85851004   | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA        | -                          | 4.842,00  |
| <b>C2150201</b> |            | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ISOLA GIGLIO-ANZIANI</b>     | -                          |           |
| C2150201        | 71711000   | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                   | -                          | 6.599,00  |
| C2150201        | 82821100   | ONERI X RETTE IN IST.ANZIANI-ADULTI INAB        | -                          | 6.599,00  |
| <b>C2150202</b> |            | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ISOLA GIGLIO-HANDICAP</b>    | -                          |           |
| C2150202        | 71711103   | CONTR.COM.ISOLA GIGLIO-                         | -                          | 4.402,00  |
| C2150202        | 82821000   | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | -                          | 3.007,00  |
| C2150202        | 85851003   | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP        | -                          | 1.395,00  |
| <b>C2150203</b> |            | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ISOLA GIGLIO-MINORI</b>      | -                          |           |
| C2150203        | 71711002   | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                    | -                          | 8.853,00  |
| C2150203        | 71711103   | CONTR.COM.ISOLA GIGLIO-                         | -                          | 6.783,00  |
| C2150203        | 82821000   | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | -                          | 4.964,00  |
| C2150203        | 82821101   | ONERI X RETTE IN ISTITUTO PER MINORI            | -                          | 6.023,00  |
| C2150203        | 85851000   | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                      | -                          | 4.649,00  |
| <b>C2150204</b> |            | <b>ASS.ZA SOC.DIST.IS.GIGLIO-POP.STATO BIS.</b> | -                          |           |
| C2150204        | 71711103   | CONTR.COM.ISOLA GIGLIO-                         | -                          | 3.509,00  |
| C2150204        | 82821000   | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | -                          | 759,00    |
| C2150204        | 85851004   | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA        | -                          | 2.750,00  |

| CDC             | CONTO    | DESCRIZIONE CDC /DESCRIZIONE CONTO             | IMPORTI     |
|-----------------|----------|--|-------------|
| <b>C2160201</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.MAGLIANO T.-ANZIANI</b>     | -           |
| C2160201        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                  | 29.603,00   |
| C2160201        | 71711105 | CONTR. COMUNE MAGLIANO                         | 15.858,00   |
| C2160201        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 44.851,00 |
| C2160201        | 82821100 | ONERI X RETTE IN IST.ANZIANI-ADULTI INAB       | - 610,00    |
| <b>C2160202</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.MAGLIANO T.-HANDICAP</b>    | -           |
| C2160202        | 71711105 | CONTR. COMUNE MAGLIANO                         | 5.175,00    |
| C2160202        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 4.710,00  |
| C2160202        | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP       | - 465,00    |
| <b>C2160203</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.MAGLIANO T.-MINORI</b>      | -           |
| C2160203        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                   | 2.603,00    |
| C2160203        | 71711105 | CONTR. COMUNE MAGLIANO                         | 3.024,00    |
| C2160203        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 4.697,00  |
| C2160203        | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                     | - 930,00    |
| <b>C2160204</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.MAGLIANO-POP.STATO BIS.</b> | -           |
| C2160204        | 71711105 | CONTR. COMUNE MAGLIANO                         | 4.657,00    |
| C2160204        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 439,00    |
| C2160204        | 85851004 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA       | - 4.218,00  |
| <b>C2160205</b> |          | <b>ASS.ZA SOC. DIST.MAGLIANO T.-INDISTINTO</b> | -           |
| C2160205        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62              | 3.096,00    |
| C2160205        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE         | - 3.096,00  |
| <b>C2180201</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.MANCIANO-ANZIANI</b>        | -           |
| C2180201        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                  | 22.449,00   |
| C2180201        | 71711107 | CONTR. COMUNE MANCIANO                         | 20.231,00   |
| C2180201        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 24.166,00 |
| C2180201        | 82821100 | ONERI X RETTE IN IST.ANZIANI-ADULTI INAB       | - 18.514,00 |
| <b>C2180202</b> |          | <b>ASS.ZA SOC. DIST.MANCIANO-HANDICAP</b>      | -           |
| C2180202        | 71711107 | CONTR. COMUNE MANCIANO                         | 9.632,00    |
| C2180202        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 2.492,00  |
| C2180202        | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP       | - 7.140,00  |
| <b>C2180203</b> |          | <b>ASS.ZA SOC. DIST.MANCIANO-MINORI</b>        | -           |
| C2180203        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                   | 44.276,00   |
| C2180203        | 71711107 | CONTR. COMUNE MANCIANO                         | 14.102,00   |
| C2180203        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                             | - 4.968,00  |
| C2180203        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 12.118,00 |
| C2180203        | 82821101 | ONERI X RETTE IN ISTITUTO PER MINORI           | - 22.443,00 |
| C2180203        | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                     | - 18.849,00 |
| <b>C2180204</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.MANCIANO-POP.STATO BIS.</b> | -           |
| C2180204        | 71711107 | CONTR. COMUNE MANCIANO                         | 21.627,00   |
| C2180204        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 7.415,00  |
| C2180204        | 85851004 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA       | - 14.212,00 |
| <b>C2180205</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.MANCIANO-INDISTINTO</b>     | -           |
| C2180205        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62              | 3.255,00    |
| C2180205        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE         | - 3.255,00  |
| <b>C2200201</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.M.ARGENTARIO-ANZIANI</b>    | -           |
| C2200201        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                  | 50.869,00   |
| C2200201        | 71711109 | CONTR. COMUNE M.ARGENTARIO                     | 3.852,00    |
| C2200201        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 18.933,00 |
| C2200201        | 82821100 | ONERI X RETTE IN IST.ANZIANI-ADULTI INAB       | - 35.788,00 |
| <b>C2200202</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.M.ARGENTARIO-HANDICAP</b>   | -           |
| C2200202        | 71711001 | CONTRIBUTI DA REGIONE-HANDICAP                 | 775,00      |
| C2200202        | 71711109 | CONTR. COMUNE M.ARGENTARIO                     | 59.375,00   |
| C2200202        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 31.043,00 |
| C2200202        | 82821102 | RETTE IN ISTITUTO-NON VEDENTI-SORDOMUTI        | - 14.461,00 |
| C2200202        | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP       | - 14.646,00 |
| <b>C2200203</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.M.ARGENTARIO-MINORI</b>     | -           |
| C2200203        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                   | 54.112,00   |
| C2200203        | 71711109 | CONTR. COMUNE M.ARGENTARIO                     | 21.938,00   |
| C2200203        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 45.441,00 |
| C2200203        | 82821101 | ONERI X RETTE IN ISTITUTO PER MINORI           | - 16.651,00 |
| C2200203        | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                     | - 13.958,00 |

| CDC             | CONTO    | DESCRIZIONE CDC /DESCRIZIONE CONTO              | IMPORTI    |
|-----------------|----------|---|------------|
| <b>C2200204</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.M.ARGENTARIO-POP.STATO B</b> | -          |
| C2200204        | 71711003 | CONTR. DA REGIONE-POPOL STATO BISOGNO           | 1.250,00   |
| C2200204        | 71711109 | CONTR. COMUNE M.ARGENTARIO                      | 4.500,00   |
| C2200204        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | 5.750,00   |
| <b>C2200205</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.M.ARGENTARIO-INDISTINTO</b>  | -          |
| C2200205        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 4.497,00   |
| C2200205        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | 4.497,00   |
| <b>C2220400</b> |          | <b>CENTRO DIURNO IL MARE-ORBETELLO</b>          | -          |
| C2220400        | 71711001 | CONTRIBUTI DA REGIONE-HANDICAP                  | 57.489,00  |
| C2220400        | 71711101 | CONTRIBUTI COMUNE CAPALBIO                      | 20.939,00  |
| C2220400        | 71711105 | CONTR. COMUNE MAGLIANO                          | 22.946,00  |
| C2220400        | 71711107 | CONTR. COMUNE MANCIANO                          | 14.919,00  |
| C2220400        | 71711109 | CONTR. COMUNE M.ARGENTARIO                      | 30.278,00  |
| C2220400        | 71711111 | CONTR. COMUNE ORBETELLO                         | 26.960,00  |
| C2220400        | 74741001 | PROVENTI PER SERVIZI RESI HANDICAP              | 9.028,00   |
| C2220400        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                               | 190,00     |
| C2220400        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                              | 3.428,00   |
| C2220400        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.         | 4,00       |
| C2220400        | 81811000 | MANUTENZIONE ORDINARIA                          | 3.303,00   |
| C2220400        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | 109.272,00 |
| C2220400        | 82821202 | VACANZE HANDICAP                                | 2.093,00   |
| C2220400        | 82821300 | TRASPORTI HANDICAP                              | 43.621,00  |
| C2220400        | 82821400 | CONSULENZE ED AFF. TO A TERZI INC.PROF.LI       | 1.549,00   |
| C2220400        | 84841003 | UTENZE RISCALDAMENTO                            | 38,00      |
| C2220400        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                            | 10,00      |
| C2220400        | 84841007 | TASSA DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI                 | 146,00     |
| C2220400        | 84841008 | CARBURANTI AUTOVEICOLI                          | 986,00     |
| C2220400        | 84841009 | PREMIO I.N.A.I.L.                               | 3.283,00   |
| C2220400        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                         | 14.638,00  |
| <b>C2240201</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ORBETELLO-ANZIANI</b>        | -          |
| C2240201        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                   | 77.619,00  |
| C2240201        | 71711111 | CONTR. COMUNE ORBETELLO                         | 92.299,00  |
| C2240201        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | 82.494,00  |
| C2240201        | 82821100 | ONERI X RETTE IN IST. ANZIANI-ADULTI INAB       | 72.714,00  |
| C2240201        | 85851002 | CONTRIBUTI A FAVORE ANZIANI                     | 14.710,00  |
| <b>C2240202</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ORBETELLO-HANDICAP</b>       | -          |
| C2240202        | 71711111 | CONTR. COMUNE ORBETELLO                         | 41.209,00  |
| C2240202        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | 22.449,00  |
| C2240202        | 85851003 | CONTR. A FAV. POPOL. STATO BISOGNO-HANDICAP     | 18.760,00  |
| <b>C2240203</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ORBETELLO-MINORI</b>         | -          |
| C2240203        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                    | 24.708,00  |
| C2240203        | 71711111 | CONTR. COMUNE ORBETELLO                         | 60.527,00  |
| C2240203        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                               | 337,00     |
| C2240203        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                              | 1.438,00   |
| C2240203        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.         | 68,00      |
| C2240203        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | 51.464,00  |
| C2240203        | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                  | 233,00     |
| C2240203        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                         | 1.937,00   |
| C2240203        | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                      | 29.758,00  |
| <b>C2240204</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ORBETELLO-POP.STATO BIS.</b> | -          |
| C2240204        | 71711003 | CONTR. DA REGIONE-POPOL STATO BISOGNO           | 12.307,00  |
| C2240204        | 71711111 | CONTR. COMUNE ORBETELLO                         | 18.563,00  |
| C2240204        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | 10.117,00  |
| C2240204        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                            | 4,00       |
| C2240204        | 85851004 | CONTR. A FAV. POPOL. STATO BISOGNO-FAMIGLIA     | 20.749,00  |
| <b>C2240205</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ORBETELLO-INDISTINTO</b>     | -          |
| C2240205        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 4.201,00   |
| C2240205        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | 4.201,00   |
| <b>C2250201</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.PITIGLIANO-ANZIANI</b>       | -          |
| C2250201        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                   | 28.696,00  |
| C2250201        | 71711113 | CONTR. COMUNE PITIGLIANO                        | 204,00     |
| C2250201        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | 28.900,00  |

| CDC             | CONTO    | DESCRIZIONE CDC /DESCRIZIONE CONTO              | IMPORTI      |
|-----------------|----------|---|--------------|
| <b>C2250202</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.PITIGLIANO-HANDICAP</b>      | -            |
| C2250202        | 71711113 | CONTR. COMUNE PITIGLIANO                        | 1.548,00     |
| C2250202        | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP        | - 1.548,00   |
| <b>C2250203</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.PITIGLIANO-MINORI</b>        | -            |
| C2250203        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                    | 19.813,00    |
| C2250203        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                              | - 31,00      |
| C2250203        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.         | - 57,00      |
| C2250203        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 11.068,00  |
| C2250203        | 82821400 | CONSULENZE ED AFF.TO A TERZI INC.PROF.LI        | - 6.796,00   |
| C2250203        | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                      | - 1.861,00   |
| <b>C2250204</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.PITIGLIANO-POP.STATO BIS</b> | -            |
| C2250204        | 71711003 | CONTR. DA REGIONE-POPOL.STATO BISOGNO           | 3.657,00     |
| C2250204        | 71711113 | CONTR. COMUNE PITIGLIANO                        | 14.058,00    |
| C2250204        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 4.787,00   |
| C2250204        | 85851004 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA        | - 12.928,00  |
| <b>C2250205</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.PITIGLIANO-INDISTINTO</b>    | -            |
| C2250205        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 1.240,00     |
| C2250205        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 1.240,00   |
| <b>C2270201</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SORANO-ANZIANI</b>           | -            |
| C2270201        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                   | 31.828,00    |
| C2270201        | 71711115 | CONTR. COMUNE SORANO                            | 319,00       |
| C2270201        | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                  | - 30.987,00  |
| C2270201        | 85851002 | CONTRIBUTI A FAVORE ANZIANI                     | - 1.160,00   |
| <b>C2270202</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SORANO-HANDICAP</b>          | -            |
| C2270202        | 71711115 | CONTR. COMUNE SORANO                            | 1.550,00     |
| C2270202        | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP        | - 1.550,00   |
| <b>C2270203</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SORANO-MINORI</b>            | -            |
| C2270203        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                    | 7.355,00     |
| C2270203        | 71711115 | CONTR. COMUNE SORANO                            | 8.183,00     |
| C2270203        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                               | - 24,00      |
| C2270203        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                              | - 2.486,00   |
| C2270203        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.         | - 9,00       |
| C2270203        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 11.159,00  |
| C2270203        | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                      | - 1.860,00   |
| <b>C2270204</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SORANO-POP.STATO BIS.</b>    | -            |
| C2270204        | 71711003 | CONTR. DA REGIONE-POPOL.STATO BISOGNO           | 3.141,00     |
| C2270204        | 71711115 | CONTR. COMUNE SORANO                            | 2.769,00     |
| C2270204        | 85851004 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA        | - 5.910,00   |
| <b>C2270205</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SORANO-INDISTINTO</b>        | -            |
| C2270205        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 13.957,00    |
| C2270205        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 13.957,00  |
| <b>C2809900</b> |          | <b>ZONA 2-ASSISTENZA SOCIALE</b>                | -            |
| C2809900        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                    | 6.909,00     |
| C2809900        | 71711004 | CONTR. DA REGIONE-INDISTINTO                    | 82.491,00    |
| C2809900        | 71711101 | CONTRIBUTI COMUNE CAPALBIO                      | 11.134,00    |
| C2809900        | 71711103 | CONTR.COM.ISOLA GIGLIO-                         | 5.578,00     |
| C2809900        | 71711105 | CONTR. COMUNE MAGLIANO                          | 9.432,00     |
| C2809900        | 71711107 | CONTR. COMUNE MANCIANO                          | 19.212,00    |
| C2809900        | 71711109 | CONTR. COMUNE M.ARGENTARIO                      | 9.172,00     |
| C2809900        | 71711111 | CONTR. COMUNE ORBETELLO                         | 51.550,00    |
| C2809900        | 71711113 | CONTR. COMUNE PITIGLIANO                        | 14.437,00    |
| C2809900        | 71711115 | CONTR. COMUNE SORANO                            | 14.449,00    |
| C2809900        | 74741300 | RIMBORSI E RECUPERI DI NATURA DIVERSA           | 18,00        |
| C2809900        | 75751000 | UTILIZZO QUOTE CONTRIBUTI C/CAPITALE            | 4.243,00     |
| C2809900        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                               | - 486,00     |
| C2809900        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                              | - 846,00     |
| C2809900        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.         | - 357,00     |
| C2809900        | 81811000 | MANUTENZIONE ORDINARIA                          | - 174,00     |
| C2809900        | 82821400 | CONSULENZE ED AFF.TO A TERZI INC.PROF.LI        | - 38.789,00  |
| C2809900        | 83831001 | PERSONALE USL-COMPRESO ONERI RIFLESSI           | - 148.937,00 |
| C2809900        | 84841000 | UTENZE TELECOM                                  | - 2.470,00   |
| C2809900        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                            | - 51,00      |

| CDC             | CONTO    | DESCRIZIONE CDC /DESCRIZIONE CONTO              | IMPORTI      |
|-----------------|----------|---|--------------|
| C2809900        | 84841007 | TASSA DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI                 | - 294,00     |
| C2809900        | 84841008 | CARBURANTI AUTOVEICOLI                          | - 1.836,00   |
| C2809900        | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                  | - 6.733,00   |
| C2809900        | 84841100 | INDENNITA' DI COORDINAMENTO                     | - 17.308,00  |
| C2809900        | 84841102 | ONERI A CARICO ENTE-I.R.A.P.                    | - 1.471,00   |
| C2809900        | 84841103 | ONERI CARICO ENTE-DA RIVERS.COM.GROSSETO        | - 3.078,00   |
| C2809900        | 84841104 | ONERI A CARICO ENTE-INAIL                       | - 13,00      |
| C2809900        | 84841105 | ONERI CARICO ENTE-DA RIVERSARE USL 8            | - 1.540,00   |
| C2809900        | 86861000 | AMMORTAMENTO FABBRICATI                         | - 1.209,00   |
| C2809900        | 86861001 | AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI                    | - 1.282,00   |
| C2809900        | 86861002 | AMMORTAMENTO AUTOMEZZI                          | - 1.751,00   |
| <b>C2820400</b> |          | <b>D.DIURNO IL DELFINO-MONTEMERANO-MANCIANO</b> | -            |
| C2820400        | 71711001 | CONTRIBUTI DA REGIONE-HANDICAP                  | 19.300,00    |
| C2820400        | 71711107 | CONTR. COMUNE MANCIANO                          | 14.833,00    |
| C2820400        | 71711113 | CONTR. COMUNE PITIGLIANO                        | 5.933,00     |
| C2820400        | 71711115 | CONTR. COMUNE SORANO                            | 8.900,00     |
| C2820400        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                               | - 26,00      |
| C2820400        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                              | - 1.530,00   |
| C2820400        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.         | - 1.119,00   |
| C2820400        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 46.287,00  |
| C2820400        | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                  | - 4,00       |
| <b>C2850400</b> |          | <b>CENTRO DIURNO ANZIANI-ORBETELLO</b>          | -            |
| C2850400        | 71711111 | CONTR. COMUNE ORBETELLO                         | 49.457,00    |
| C2850400        | 74741000 | PROVENTI PER SERVIZI RESI ANZIANI               | 21.442,00    |
| C2850400        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                               | - 166,00     |
| C2850400        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                              | - 1.718,00   |
| C2850400        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.         | - 404,00     |
| C2850400        | 81811000 | MANUTENZIONE ORDINARIA                          | - 756,00     |
| C2850400        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 47.086,00  |
| C2850400        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                            | - 64,00      |
| C2850400        | 84841007 | TASSA DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI                 | - 172,00     |
| C2850400        | 84841008 | CARBURANTI AUTOVEICOLI                          | - 2.030,00   |
| C2850400        | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                  | - 1.015,00   |
| C2850400        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                         | - 17.488,00  |
| <b>C3290200</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ARCIDOSO</b>                 | -            |
| C3290200        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 9.975,00     |
| C3290200        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 9.975,00   |
| <b>C3300200</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.CASTELDELPIANO</b>           | -            |
| C3300200        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 9.296,00     |
| C3300200        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 9.296,00   |
| <b>C3300400</b> |          | <b>CENTRO DIURNO CASTELDELPIANO</b>             | -            |
| C3300400        | 74741000 | PROVENTI PER SERVIZI RESI ANZIANI               | 13.977,00    |
| C3300400        | 82821400 | CONSULENZE ED AFF. TO A TERZI INC.PROF.LI       | - 4.790,00   |
| C3300400        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                            | - 10,00      |
| C3300400        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                         | - 9.177,00   |
| <b>C3310200</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST. CASTELLAZZARA</b>           | -            |
| C3310200        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 3.719,00     |
| C3310200        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 3.719,00   |
| <b>C3330200</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SANTA FIORA</b>              | -            |
| C3330200        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 7.610,00     |
| C3330200        | 85851005 | CONTRIBUTI INS.TI LAVORATIVI-S.E.R.T.           | - 1.782,00   |
| C3330200        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 5.828,00   |
| <b>C3340300</b> |          | <b>RESIDENZA LA FAGGIA</b>                      | -            |
| C3340300        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 223.560,00   |
| C3340300        | 74741003 | PROVENTI PER SERVIZI RESI INDISTINTO            | 5.398,00     |
| C3340300        | 82821001 | ONERI SERV.SOC. A CONVENZ.CASE FAMIGLIA         | - 228.958,00 |
| <b>C3350200</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SEGGIANO</b>                 | -            |
| C3350200        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 310,00       |
| C3350200        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 310,00     |
| <b>C3360200</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SEMPRONIANO</b>              | -            |
| C3360200        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 1.859,00     |
| C3360200        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 1.859,00   |

| CDC             | CONTO    | DESCRIZIONE CDC /DESCRIZIONE CONTO              | IMPORTI      |
|-----------------|----------|---|--------------|
| <b>C4380201</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.CAMPAGNATICO-ANZIANI</b>     | -            |
| C4380201        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                   | 18.009,00    |
| C4380201        | 71711117 | CONTR. COMUNE CAMPAGNATICO                      | 2.316,00     |
| C4380201        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 19.695,00  |
| C4380201        | 85851002 | CONTRIBUTI A FAVORE ANZIANI                     | - 630,00     |
| <b>C4380202</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.CAMPAGNATICO-HANDICAP</b>    | -            |
| C4380202        | 71711117 | CONTR. COMUNE CAMPAGNATICO                      | 8.896,00     |
| C4380202        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 1.108,00   |
| C4380202        | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP        | - 7.788,00   |
| <b>C4380203</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.CAMPAGNATICO-MINORI</b>      | -            |
| C4380203        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                    | 1.358,00     |
| C4380203        | 71711117 | CONTR. COMUNE CAMPAGNATICO                      | 13.039,00    |
| C4380203        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 1.523,00   |
| C4380203        | 82821201 | VACANZE MINORI                                  | - 11.789,00  |
| C4380203        | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                      | - 1.085,00   |
| <b>C4380204</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.CAMPAGNATICO-POP.STATO B</b> | -            |
| C4380204        | 71711117 | CONTR. COMUNE CAMPAGNATICO                      | 400,00       |
| C4380204        | 85851004 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA        | - 400,00     |
| <b>C4380205</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.CAMPAGNATICO-INDISTINTO</b>  | -            |
| C4380205        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 2.549,00     |
| C4380205        | 85851008 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 2.549,00   |
| <b>C4390201</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.CASTIGLIONE-ANZIANI</b>      | -            |
| C4390201        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                   | 50.708,00    |
| C4390201        | 71711119 | CONTR. COMUNE CASTIGLIONE P.                    | 20.180,00    |
| C4390201        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 29.593,00  |
| C4390201        | 82821100 | ONERI X RETTE IN IST.ANZIANI-ADULTI INAB        | - 39.976,00  |
| C4390201        | 85851002 | CONTRIBUTI A FAVORE ANZIANI                     | - 1.319,00   |
| <b>C4390202</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.CASTIGLIONE-HANDICAP</b>     | -            |
| C4390202        | 71711119 | CONTR. COMUNE CASTIGLIONE P.                    | 34.465,00    |
| C4390202        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 4.304,00   |
| C4390202        | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP        | - 30.161,00  |
| <b>C4390203</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.CASTIGLIONE-MINORI</b>       | -            |
| C4390203        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                    | 3.523,00     |
| C4390203        | 71711119 | CONTR. COMUNE CASTIGLIONE P.                    | 34.469,00    |
| C4390203        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 14.950,00  |
| C4390203        | 82821101 | ONERI X RETTE IN ISTITUTO PER MINORI            | - 11.498,00  |
| C4390203        | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                      | - 11.544,00  |
| <b>C4390204</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.CASTIGLIONE-POP.STATO B</b>  | -            |
| C4390204        | 71711119 | CONTR. COMUNE CASTIGLIONE P.                    | 8.548,00     |
| C4390204        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 4.425,00   |
| C4390204        | 85851004 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA        | - 4.123,00   |
| <b>C4390205</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.CASTIGLIONE-INDISTINTO</b>   | -            |
| C4390205        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 1.085,00     |
| C4390205        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 1.085,00   |
| <b>C4400300</b> |          | <b>CASA ALBERGO ANZIANI CASTIGLIONE P.</b>      | -            |
| C4400300        | 71711119 | CONTR. COMUNE CASTIGLIONE P.                    | 149.691,00   |
| C4400300        | 71711400 | CONCORSO PRIVATI X MANTENIMENTO ANZIANI         | 78.682,00    |
| C4400300        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 146.989,00 |
| C4400300        | 84841000 | UTENZE TELECOM                                  | - 302,00     |
| C4400300        | 84841001 | UTENZE ENEL                                     | - 3.281,00   |
| C4400300        | 84841003 | UTENZE RISCALDAMENTO                            | - 24.290,00  |
| C4400300        | 84841004 | CANONE R.A.I.                                   | - 334,00     |
| C4400300        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                            | - 2,00       |
| C4400300        | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                  | - 2.477,00   |
| C4400300        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                         | - 50.718,00  |
| <b>C4480301</b> |          | <b>RSA VILLA PIZZETTI-GROSSETO</b>              | -            |
| C4480301        | 71711400 | CONCORSO PRIVATI X MANTENIMENTO ANZIANI         | 491.277,00   |
| C4480301        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                               | - 111,00     |
| C4480301        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                              | - 1.499,00   |
| C4480301        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.         | - 277,00     |
| C4480301        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 101.028,00 |
| C4480301        | 83831001 | PERSONALE USL-COMPRESO ONERI RIFLESSI           | - 166.745,00 |

| CDC             | CONTO    | DESCRIZIONE CDC /DESCRIZIONE CONTO             | IMPORTI      |
|-----------------|----------|--|--------------|
| C4480301        | 84841004 | CANONE R.A.I.                                  | - 334,00     |
| C4480301        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                           | - 272,00     |
| C4480301        | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                 | - 215,00     |
| C4480301        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                        | - 164.357,00 |
| C4480301        | 84841302 | SERVIZI LAVANDERIA APPALTATI                   | - 56.439,00  |
| <b>C4480401</b> |          | <b>CENTRO DIURNO ANZIANI VILLA PIZZETTI-GR</b> | -            |
| C4480401        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                  | 25.306,00    |
| C4480401        | 74741000 | PROVENTI PER SERVIZI RESI ANZIANI              | 74.442,00    |
| C4480401        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                              | - 388,00     |
| C4480401        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                             | - 1.448,00   |
| C4480401        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.        | - 74,00      |
| C4480401        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 54.965,00  |
| C4480401        | 83831001 | PERSONALE USL-COMPRESO ONERI RIFLESSI          | - 10.183,00  |
| C4480401        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                           | - 48,00      |
| C4480401        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                        | - 32.642,00  |
| <b>C4500202</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ROCCASTRADA-HANDICAP</b>    | -            |
| C4500202        | 71711127 | CONTR.COMUNE ROCCASTRADA                       | 29.481,00    |
| C4500202        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 7.712,00   |
| C4500202        | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP       | - 21.769,00  |
| <b>C4500203</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ROCCASTRADA-MINORI</b>      | -            |
| C4500203        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                   | 5.383,00     |
| C4500203        | 71711127 | CONTR.COMUNE ROCCASTRADA                       | 10.461,00    |
| C4500203        | 74741002 | PROVENTI PER SERVIZI RESI MINORI               | 1.522,00     |
| C4500203        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 1.306,00   |
| C4500203        | 82821201 | VACANZE MINORI                                 | - 3.130,00   |
| C4500203        | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                     | - 12.930,00  |
| <b>C4500204</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ROCCASTRADA-POP.STATO B</b> | -            |
| C4500204        | 71711003 | CONTR. DA REGIONE-POPOL.STATO BISOGNO          | 662,00       |
| C4500204        | 71711127 | CONTR.COMUNE ROCCASTRADA                       | 12.827,00    |
| C4500204        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 3.570,00   |
| C4500204        | 85851004 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA       | - 9.919,00   |
| <b>C4500205</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ROCCASTRADA-INDISTINTO</b>  | -            |
| C4500205        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62              | 9.648,00     |
| C4500205        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE         | - 9.648,00   |
| <b>C4500211</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.ROCCASTRADA-ANZIANI</b>     | -            |
| C4500211        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                  | 80.066,00    |
| C4500211        | 71711127 | CONTR.COMUNE ROCCASTRADA                       | 8.860,00     |
| C4500211        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 62.075,00  |
| C4500211        | 82821100 | ONERI X RETTE IN IST.ANZIANI-ADULTI INAB       | - 26.051,00  |
| C4500211        | 85851002 | CONTRIBUTI A FAVORE ANZIANI                    | - 800,00     |
| <b>C4510201</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SCANSANO-ANZIANI</b>        | -            |
| C4510201        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                  | 32.834,00    |
| C4510201        | 71711129 | CONTR.COMUNE SCANSANO                          | 21.337,00    |
| C4510201        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 21.876,00  |
| C4510201        | 82821100 | ONERI X RETTE IN IST.ANZIANI-ADULTI INAB       | - 32.295,00  |
| <b>C4510202</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SCANSANO-HANDICAP</b>       | -            |
| C4510202        | 71711129 | CONTR.COMUNE SCANSANO                          | 2.324,00     |
| C4510202        | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP       | - 2.324,00   |
| <b>C4510203</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SCANSANO-MINORI</b>         | -            |
| C4510203        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                   | 38.092,00    |
| C4510203        | 71711129 | CONTR.COMUNE SCANSANO                          | 61.174,00    |
| C4510203        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 7.669,00   |
| C4510203        | 82821101 | ONERI X RETTE IN ISTITUTO PER MINORI           | - 68.242,00  |
| C4510203        | 82821201 | VACANZE MINORI                                 | - 12.871,00  |
| C4510203        | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                     | - 10.484,00  |
| <b>C4510204</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SCANSANO-POP.STATO BIS.</b> | -            |
| C4510204        | 71711129 | CONTR.COMUNE SCANSANO                          | 2.821,00     |
| C4510204        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 1.478,00   |
| C4510204        | 85851004 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA       | - 1.343,00   |
| <b>C4510205</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.SCANSANO-INDISTINTO</b>     | -            |
| C4510205        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62              | 6.146,00     |
| C4510205        | 85851005 | CONTRIBUTI INS.TI LAVORATIVI-S.E.R.T.          | - 465,00     |

| CDC             | CONTO    | DESCRIZIONE CDC /DESCRIZIONE CONTO             | IMPORTI      |
|-----------------|----------|--|--------------|
| C4510205        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE         | - 5.681,00   |
| <b>C4520201</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.GROSSETO-ANZIANI</b>        | -            |
| C4520201        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                  | 223.416,00   |
| C4520201        | 71711125 | CONTR.COMUNE GROSSETO                          | 136.840,00   |
| C4520201        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 202.460,00 |
| C4520201        | 82821100 | ONERI X RETTE IN IST.ANZIANI-ADULTI INAB       | - 147.706,00 |
| C4520201        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                        | - 3.541,00   |
| C4520201        | 85851002 | CONTRIBUTI A FAVORE ANZIANI                    | - 6.549,00   |
| <b>C4520202</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.GROSSETO-HANDICAP</b>       | -            |
| C4520202        | 71711125 | CONTR.COMUNE GROSSETO                          | 286.144,00   |
| C4520202        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 66.092,00  |
| C4520202        | 82821004 | ASS.ZA DOM.RE-AIUTO PERSONA-L.162/98           | - 13.338,00  |
| C4520202        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                        | - 17.763,00  |
| C4520202        | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP       | - 188.953,00 |
| <b>C4520203</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.GROSSETO-MINORI</b>         | -            |
| C4520203        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                   | 108.851,00   |
| C4520203        | 71711125 | CONTR.COMUNE GROSSETO                          | 277.775,00   |
| C4520203        | 74741002 | PROVENTI PER SERVIZI RESI MINORI               | 180,00       |
| C4520203        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 36.957,00  |
| C4520203        | 82821101 | ONERI X RETTE IN ISTITUTO PER MINORI           | - 188.822,00 |
| C4520203        | 82821201 | VACANZE MINORI                                 | - 18.254,00  |
| C4520203        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                        | - 2.361,00   |
| C4520203        | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI                     | - 140.412,00 |
| <b>C4520204</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.GROSSETO-POP.STATO BIS.</b> | -            |
| C4520204        | 71711125 | CONTR.COMUNE GROSSETO                          | 42.545,00    |
| C4520204        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 8.469,00   |
| C4520204        | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                 | - 136,00     |
| C4520204        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                        | - 5.225,00   |
| C4520204        | 85851004 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA       | - 28.715,00  |
| <b>C4520205</b> |          | <b>ASS.ZA SOC.DIST.GROSSETO-INDISTINTO</b>     | -            |
| C4520205        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62              | 93.829,00    |
| C4520205        | 85851005 | CONTRIBUTI INS.TI LAVORATIVI-S.E.R.T.          | - 10.903,00  |
| C4520205        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE         | - 82.926,00  |
| <b>C4529900</b> |          | <b>ZONA 4-ASSISTENZA SOCIALE</b>               | -            |
| C4529900        | 71711001 | CONTRIBUTI DA REGIONE-HANDICAP                 | 19.407,00    |
| C4529900        | 71711004 | CONTR. DA REGIONE-INDISTINTO                   | 24.738,00    |
| C4529900        | 71711117 | CONTR. COMUNE CAMPAGNATICO                     | 13.433,00    |
| C4529900        | 71711119 | CONTR. COMUNE CASTIGLIONE P.                   | 17.992,00    |
| C4529900        | 71711125 | CONTR.COMUNE GROSSETO                          | 236.360,00   |
| C4529900        | 71711127 | CONTR.COMUNE ROCCASTRADA                       | 14.358,00    |
| C4529900        | 71711129 | CONTR.COMUNE SCANSANO                          | 16.173,00    |
| C4529900        | 74741300 | RIMBORSI E RECUPERI DI NATURA DIVERSA          | 11.852,00    |
| C4529900        | 75751000 | UTILIZZO QUOTE CONTRIBUTI C/CAPITALE           | 31.858,00    |
| C4529900        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                              | - 9,00       |
| C4529900        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                             | - 551,00     |
| C4529900        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.        | - 3,00       |
| C4529900        | 81811000 | MANUTENZIONE ORDINARIA                         | - 4.433,00   |
| C4529900        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE        | - 8.784,00   |
| C4529900        | 82821400 | CONSULENZE ED AFF.TO A TERZI INC.PROF.LI       | - 6.047,00   |
| C4529900        | 83831001 | PERSONALE USL-COMPRESO ONERI RIFLESSI          | - 249.587,00 |
| C4529900        | 83831002 | PERS.LE A CONV.NE-COMPRESO ONERI RIFLESSI      | - 9.618,00   |
| C4529900        | 84841000 | UTENZE TELECOM                                 | - 2.074,00   |
| C4529900        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                           | - 580,00     |
| C4529900        | 84841008 | ASSICURAZIONE R.C. AUTO                        | - 4.199,00   |
| C4529900        | 84841007 | TASSA DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI                | - 1.126,00   |
| C4529900        | 84841008 | CARBURANTI AUTOVEICOLI                         | - 4.251,00   |
| C4529900        | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                 | - 15.804,00  |
| C4529900        | 84841100 | INDENNITA' DI COORDINAMENTO                    | - 31.497,00  |
| C4529900        | 84841102 | ONERI A CARICO ENTE-I.R.A.P.                   | - 2.677,00   |
| C4529900        | 84841103 | ONERI CARICO ENTE-DA RIVERS.COM GROSSETO       | - 5.603,00   |
| C4529900        | 84841104 | ONERI A CARICO ENTE-INAIL                      | - 22,00      |
| C4529900        | 84841105 | ONERI CARICO ENTE-DA RIVERSARE USL.8           | - 2.801,00   |



| CDC             | CONTO    | DESCRIZIONE CDC /DESCRIZIONE CONTO              | IMPORTI      |
|-----------------|----------|---|--------------|
| C4529900        | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP        | - 4.648,00   |
| C4529900        | 86861000 | AMMORTAMENTO FABBRICATI                         | - 1.350,00   |
| C4529900        | 86861001 | AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI                    | - 6.872,00   |
| C4529900        | 86861002 | AMMORTAMENTO AUTOMEZZI                          | - 23.635,00  |
| <b>C4530400</b> |          | <b>CENTRO DIURNO IL GIRASOLE</b>                | -            |
| C4530400        | 71711001 | CONTRIBUTI DA REGIONE-HANDICAP                  | 23.828,00    |
| C4530400        | 71711125 | CONTR.COMUNE GROSSETO                           | 108.682,00   |
| C4530400        | 74741001 | PROVENTI PER SERVIZI RESI HANDICAP              | 18.303,00    |
| C4530400        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                               | - 112,00     |
| C4530400        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                              | - 1.704,00   |
| C4530400        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.         | - 64,00      |
| C4530400        | 81811000 | MANUTENZIONE ORDINARIA                          | - 1.800,00   |
| C4530400        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 112.010,00 |
| C4530400        | 82821202 | VACANZE HANDICAP                                | - 1.260,00   |
| C4530400        | 82821300 | TRASPORTI HANDICAP                              | - 400,00     |
| C4530400        | 82821400 | CONSULENZE ED AFF.TO A TERZI INC.PROF.LI        | - 14.217,00  |
| C4530400        | 82821401 | ONERI A CARICO ENTE SU INC.PROF.LI-INPS         | - 1.046,00   |
| C4530400        | 82821402 | ONERI A CARICO ENTE SU INC.PROF.LI-IRAP         | - 952,00     |
| C4530400        | 82821403 | ONERI A CARICO ENTE-INC.PROF.LI-INAIL           | - 232,00     |
| C4530400        | 84841000 | UTENZE TELECOM                                  | - 745,00     |
| C4530400        | 84841001 | UTENZE ENEL                                     | - 2.402,00   |
| C4530400        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                            | - 15,00      |
| C4530400        | 84841006 | ASSICURAZIONE R.C. AUTO                         | - 622,00     |
| C4530400        | 84841007 | TASSA DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI                 | - 142,00     |
| C4530400        | 84841008 | CARBURANTI AUTOVEICOLI                          | - 6.395,00   |
| C4530400        | 84841009 | PREMIO I.N.A.I.L.                               | - 6.490,00   |
| C4530400        | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                  | - 205,00     |
| <b>C4700200</b> |          | <b>ASS.ZA SOCIALE DIST.CIVITELLA PAGANICO</b>   | -            |
| C4700200        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                   | 2.776,00     |
| C4700200        | 82821100 | ONERI X RETTE IN IST.ANZIANI-ADULTI INAB        | - 2.776,00   |
| <b>C4700201</b> |          | <b>ASS.ZA SOC. DIST.CIVITELLA P.-INDISTINTO</b> | -            |
| C4700201        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 2.944,00     |
| C4700201        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 2.944,00   |
| <b>C4740301</b> |          | <b>RSA SCANSANO</b>                             | -            |
| C4740301        | 71711400 | CONCORSO PRIVATI X MANTENIMENTO ANZIANI         | 402.226,00   |
| C4740301        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                               | - 314,00     |
| C4740301        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                              | - 1.242,00   |
| C4740301        | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.         | - 141,00     |
| C4740301        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 112.648,00 |
| C4740301        | 83831001 | PERSONALE USL-COMPRESO ONERI RIFLESSI           | - 140.802,00 |
| C4740301        | 84841001 | UTENZE ENEL                                     | - 6.370,00   |
| C4740301        | 84841004 | CANONE R.A.I.                                   | - 334,00     |
| C4740301        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                            | - 53,00      |
| C4740301        | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI                  | - 601,00     |
| C4740301        | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                         | - 139.721,00 |
| <b>C4860400</b> |          | <b>CENTRO DIURNO MINORI TORNIELLA</b>           | -            |
| C4860400        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                    | 5.959,00     |
| C4860400        | 71711127 | CONTR.COMUNE ROCCASTRADA                        | 19.027,00    |
| C4860400        | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                               | - 240,00     |
| C4860400        | 80801001 | PRODOTTI ECONOMICI                              | - 17,00      |
| C4860400        | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE         | - 24.729,00  |
| <b>D1070102</b> |          | <b>ZONA 1-STRUTT.RES.LI MASSA M."IL POGGIO"</b> | -            |
| D1070102        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 155.021,00   |
| D1070102        | 82821001 | ONERI SERV.SOC. A CONVENZ.CASE FAMIGLIA         | - 155.021,00 |
| <b>D1080103</b> |          | <b>ZONA 1-ALLOGGIO ASSISTITI MASSA M.MA</b>     | -            |
| D1080103        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 483,00       |
| D1080103        | 84841201 | SPESE CONDOMINIALI                              | - 483,00     |
| <b>D1090000</b> |          | <b>ZONA 1-DIP.TO SALUTE MENTALE</b>             | -            |
| D1090000        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 37.476,00    |
| D1090000        | 82821103 | RETTE IN ISTITUTI PER EX O.P.                   | - 33.991,00  |
| D1090000        | 84841200 | FITTI IMMOBILIARI                               | - 3.485,00   |

| CDC             | CONTO    | DESCRIZIONE CDC /DESCRIZIONE CONTO              | IMPORTI        |
|-----------------|----------|---|----------------|
| <b>D2770101</b> |          | <b>ZONA 2-STR.RES.LI PROTETTE-DSM ORBETELLO</b> | <b>0,00</b>    |
| D2770101        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 130.080,00     |
| D2770101        | 82821001 | ONERI SERV.SOC. A CONVENZ.CASE FAMIGLIA         | - 127.999,00   |
| D2770101        | 84841200 | FITTI IMMOBILIARI                               | - 2.081,00     |
| <b>D2779900</b> |          | <b>ZONA 2-DIP.TO SALUTE MENTALE</b>             | -              |
| D2779900        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 189.760,00     |
| D2779900        | 82821003 | ONERI ASS.ZA DOM.RE SOCIO RIAB.VA-DSM           | - 27.922,00    |
| D2779900        | 82821103 | RETTE IN ISTITUTI PER EX O.P.                   | - 160.499,00   |
| D2779900        | 82821203 | VACANZE ALTRE CATEGORIE (D.S.M. ETC.)           | - 1.339,00     |
| <b>D3309900</b> |          | <b>ZONA 3-DIP.TO SALUTE MENTALE</b>             | -              |
| D3309900        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 79.890,00      |
| D3309900        | 82821103 | RETTE IN ISTITUTI PER EX O.P.                   | - 79.890,00    |
| <b>D4520000</b> |          | <b>ZONA 4-DIP.TO SALUTE MENTALE</b>             | -              |
| D4520000        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 342.532,00     |
| D4520000        | 82821103 | RETTE IN ISTITUTI PER EX O.P.                   | - 317.340,00   |
| D4520000        | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE          | - 25.192,00    |
| <b>D4590111</b> |          | <b>ZONA 4-STR.RES.LI PROTETTE MOD.NORD-CASE</b> | -              |
| D4590111        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 23.389,00      |
| D4590111        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                            | - 4,00         |
| D4590111        | 84841200 | FITTI IMMOBILIARI                               | - 18.823,00    |
| D4590111        | 84841201 | SPESE CONDOMINIALI                              | - 4.562,00     |
| <b>D4590121</b> |          | <b>ZONA 4-STR.RES.LI PROTETTE-MOD.SUD.TRAP.</b> | -              |
| D4590121        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 241.627,00     |
| D4590121        | 82821001 | ONERI SERV.SOC. A CONVENZ.CASE FAMIGLIA         | - 241.627,00   |
| <b>D4630113</b> |          | <b>ZONA 4-ALLOGGIO ASS.TI MODULO NORD</b>       | -              |
| D4630113        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 8.278,00       |
| D4630113        | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                            | - 8,00         |
| D4630113        | 84841200 | FITTI IMMOBILIARI                               | - 7.268,00     |
| D4630113        | 84841201 | SPESE CONDOMINIALI                              | - 1.004,00     |
| <b>E1040000</b> |          | <b>ZONA 1-DIP.TO DIPENDENZE AREA FUNZ.1</b>     | -              |
| E1040000        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 102.815,00     |
| E1040000        | 82821104 | RETTE IN COMUNITA' PER TOSSICODIPENDENTI        | - 102.815,00   |
| <b>E2240000</b> |          | <b>ZONA 2-DIP.TO DIPENDENZE AREA FUNZ.2</b>     | -              |
| E2240000        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 159.948,00     |
| E2240000        | 82821104 | RETTE IN COMUNITA' PER TOSSICODIPENDENTI        | - 159.948,00   |
| <b>E3300000</b> |          | <b>ZONA 3-DIP.TO DIPENDENZE AREA FUNZ.3</b>     | -              |
| E3300000        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 22.971,00      |
| E3300000        | 82821104 | RETTE IN COMUNITA' PER TOSSICODIPENDENTI        | - 22.971,00    |
| <b>E4570000</b> |          | <b>ZONA 4-DIP.TO DIPENDENZE AREA FUNZ.4</b>     | -              |
| E4570000        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | 350.386,00     |
| E4570000        | 82821104 | RETTE IN COMUNITA' PER TOSSICODIPENDENTI        | - 350.386,00   |
| <b>Z9999999</b> |          | <b>MOVIMENTI CHIUSURA CONTO ECONOMICO</b>       | -              |
| Z9999999        | 71711000 | CONTRIBUTI DA REGIONE ANZIANI                   | - 704.920,00   |
| Z9999999        | 71711001 | CONTRIBUTI DA REGIONE-HANDICAP                  | - 120.800,00   |
| Z9999999        | 71711002 | CONTRIBUTI DA REGIONE-MINORI                    | - 350.251,00   |
| Z9999999        | 71711003 | CONTR. DA REGIONE-POPOL.STATO BISOGNO           | - 22.253,00    |
| Z9999999        | 71711004 | CONTR. DA REGIONE-INDISTINTO                    | - 108.229,00   |
| Z9999999        | 71711101 | CONTRIBUTI COMUNE CAPALBIO                      | - 85.151,00    |
| Z9999999        | 71711103 | CONTR.COM.ISOLA GIGLIO-                         | - 20.271,00    |
| Z9999999        | 71711105 | CONTR. COMUNE MAGLIANO                          | - 61.091,00    |
| Z9999999        | 71711107 | CONTR. COMUNE MANCIANO                          | - 114.556,00   |
| Z9999999        | 71711109 | CONTR. COMUNE M.ARGENTARIO                      | - 129.115,00   |
| Z9999999        | 71711111 | CONTR. COMUNE ORBETELLO                         | - 340.563,00   |
| Z9999999        | 71711113 | CONTR. COMUNE PITIGLIANO                        | - 36.180,00    |
| Z9999999        | 71711115 | CONTR. COMUNE SORANO                            | - 36.171,00    |
| Z9999999        | 71711117 | CONTR. COMUNE CAMPAGNATICO                      | - 38.084,00    |
| Z9999999        | 71711119 | CONTR. COMUNE CASTIGLIONE P.                    | - 265.345,00   |
| Z9999999        | 71711125 | CONTR.COMUNE GROSSETO                           | - 1.088.347,00 |
| Z9999999        | 71711127 | CONTR.COMUNE ROCCASTRADA                        | - 95.014,00    |
| Z9999999        | 71711129 | CONTR.COMUNE SCANSANO                           | - 103.829,00   |
| Z9999999        | 71711300 | TRASFERIMENTI F.S.N.-ART. 30-L.62               | - 2.294.627,00 |
| Z9999999        | 71711400 | CONCORSO PRIVATI X MANTENIMENTO ANZIANI         | - 972.186,00   |

| CDC      | CONTO    | DESCRIZIONE CDC /DESCRIZIONE CONTO       | IMPORTI      |
|----------|----------|--|--------------|
| Z9999999 | 74741000 | PROVENTI PER SERVIZI RESI ANZIANI        | - 109.861,00 |
| Z9999999 | 74741001 | PROVENTI PER SERVIZI RESI HANDICAP       | - 27.332,00  |
| Z9999999 | 74741002 | PROVENTI PER SERVIZI RESI MINORI         | - 1.702,00   |
| Z9999999 | 74741003 | PROVENTI PER SERVIZI RESI INDISTINTO     | - 5.398,00   |
| Z9999999 | 74741300 | RIMBORSI E RECUPERI DI NATURA DIVERSA    | - 11.870,00  |
| Z9999999 | 75751000 | UTILIZZO QUOTE CONTRIBUTI C/CAPITALE     | - 42.405,00  |
| Z9999999 | 80801000 | GENERI ALIMENTARI                        | 2.404,00     |
| Z9999999 | 80801001 | PRODOTTI ECONOMALI                       | 22.904,00    |
| Z9999999 | 80801007 | CANCELLERIA LIBRI RIVISTE GIORNALI ETC.  | 2.577,00     |
| Z9999999 | 81811000 | MANUTENZIONE ORDINARIA                   | 10.466,00    |
| Z9999999 | 82821000 | ONERI PER SERVIZI SOCIALI A CONVENZIONE  | 1.747.256,00 |
| Z9999999 | 82821001 | ONERI SERV.SOC. A CONVENZ.CASE FAMIGLIA  | 753.605,00   |
| Z9999999 | 82821003 | ONERI ASS.ZA DOM.RE SOCIO RIAB.VA-DSM    | 27.922,00    |
| Z9999999 | 82821004 | ASS.ZA DOM.RE-AIUTO PERSONA-L.162/98     | 13.336,00    |
| Z9999999 | 82821100 | ONERI X RETTE IN IST.ANZIANI-ADULTI INAB | 398.993,00   |
| Z9999999 | 82821101 | ONERI X RETTE IN ISTITUTO PER MINORI     | 313.680,00   |
| Z9999999 | 82821102 | RETTE IN ISTITUTO-NON VEDENTI-SORDOMUTI  | 14.461,00    |
| Z9999999 | 82821103 | RETTE IN ISTITUTI PER EX O.P.            | 591.720,00   |
| Z9999999 | 82821104 | RETTE IN COMUNITA' PER TOSSICODIPENDENTI | 636.120,00   |
| Z9999999 | 82821201 | VACANZE MINORI                           | 46.045,00    |
| Z9999999 | 82821202 | VACANZE HANDICAP                         | 3.353,00     |
| Z9999999 | 82821203 | VACANZE ALTRE CATEGORIE (D.S.M. ETC.)    | 2.339,00     |
| Z9999999 | 82821300 | TRASPORTI HANDICAP                       | 44.021,00    |
| Z9999999 | 82821400 | CONSULENZE ED AFF.TO A TERZI INC.PROF.LI | 76.310,00    |
| Z9999999 | 82821401 | ONERI A CARICO ENTE SU INC.PROF.LI-INPS  | 1.046,00     |
| Z9999999 | 82821402 | ONERI A CARICO ENTE SU INC.PROF.LI-IRAP  | 952,00       |
| Z9999999 | 82821403 | ONERI A CARICO ENTE-INC.PROF.LI-INAIL    | 232,00       |
| Z9999999 | 83831001 | PERSONALE USL-COMPRESO ONERI RIFLESSI    | 716.254,00   |
| Z9999999 | 83831002 | PERS.LE A CONV.NE-COMPRESO ONERI RIFLESS | 9.618,00     |
| Z9999999 | 84841000 | UTENZE TELECOM                           | 5.591,00     |
| Z9999999 | 84841001 | UTENZE ENEL                              | 12.053,00    |
| Z9999999 | 84841003 | UTENZE RISCALDAMENTO                     | 24.328,00    |
| Z9999999 | 84841004 | CANONE R.A.I.                            | 1.002,00     |
| Z9999999 | 84841005 | TASSE E BOLLI C.C.P.                     | 1.122,00     |
| Z9999999 | 84841006 | ASSICURAZIONE R.C. AUTO                  | 4.821,00     |
| Z9999999 | 84841007 | TASSA DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI          | 1.879,00     |
| Z9999999 | 84841008 | CARBURANTI AUTOVEICOLI                   | 15.499,00    |
| Z9999999 | 84841009 | PREMIO I.N.A.I.L.                        | 9.773,00     |
| Z9999999 | 84841012 | ALTRI COSTI NON CLASSIFICABILI           | 68.737,00    |
| Z9999999 | 84841100 | INDENNITA' DI COORDINAMENTO              | 48.805,00    |
| Z9999999 | 84841102 | ONERI A CARICO ENTE-I.R.A.P.             | 4.148,00     |
| Z9999999 | 84841103 | ONERI CARICO ENTE-DA RIVERS.COM.GROSSELO | 8.681,00     |
| Z9999999 | 84841104 | ONERI A CARICO ENTE-INAIL                | 36,00        |
| Z9999999 | 84841105 | ONERI CARICO ENTE-DA RIVERSARE USL 8     | 4.340,00     |
| Z9999999 | 84841200 | FITTI IMMOBILIARI                        | 31.654,00    |
| Z9999999 | 84841201 | SPESE CONDOMINIALI                       | 6.049,00     |
| Z9999999 | 84841300 | SERVIZI MENSA APPALTATI                  | 459.569,00   |
| Z9999999 | 84841302 | SERVIZI LAVANDERIA APPALTATI             | 56.439,00    |
| Z9999999 | 85851000 | CONTRIBUTI A FAVORE MINORI               | 250.796,00   |
| Z9999999 | 85851002 | CONTRIBUTI A FAVORE ANZIANI              | 27.645,00    |
| Z9999999 | 85851003 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-HANDICAP | 302.863,00   |
| Z9999999 | 85851004 | CONTR.A FAV.POPOL.STATO BISOGNO-FAMIGLIA | 110.110,00   |
| Z9999999 | 85851005 | CONTRIBUTI INS.TI LAVORATIVI-S.E.R.T.    | 19.690,00    |
| Z9999999 | 85851006 | CONTRIBUTI A FAVORE DI MALATI DI MENTE   | 231.911,00   |
| Z9999999 | 86861000 | AMMORTAMENTO FABBRICATI                  | 7.562,00     |
| Z9999999 | 86861001 | AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI             | 9.467,00     |
| Z9999999 | 86861002 | AMMORTAMENTO AUTOMEZZI                   | 25.387,00    |



## RELAZIONE DEL DIRETTORE

### OGGETTO:

|   |
|---|
| <b>APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2015</b> |
|---|

Il Direttore

#### **Premesso**

- che lo scrivente direttore della società della salute predispone il bilancio di esercizio ai sensi dell'art 71 novies della L.R.T. 40/2005 e s.m.i.;

#### **Dato atto**

- che il bilancio d'esercizio 2015 è stato chiuso in pareggio;

- che la G.E. ha preso atto della proposta di bilancio esercizio 2015 nel verbale del 5 aprile 2015;

**Richiamato** l'art. 71 terdecies della L.R. 40/2005 che prevede che le Società della Salute adottino una contabilità di tipo economico, ed in particolare bilanci economici di previsione pluriennali ed annuali e il bilancio d'esercizio sulla base di uno schema tipo approvato con deliberazione della Giunta Regionale;

#### **Dato atto**

- che la Giunta Regionale con delibera n. 1265/2009 avente ad oggetto *l'Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute*, ha stabilito di adottare per le Società della Salute lo schema di bilancio delle Aziende Sanitarie di cui alla delibera della stessa Giunta Regionale n. 962/2007 (D.M. 11 febbraio 2002);

- del rispetto del termine di presentazione del bilancio di esercizio, 30 giugno, come indicato all'allegato A punto 2.5 di cui delibera n. 243/2011 avente ad oggetto *Disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana*;

#### **Visto**

- il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015, unito al presente atto come parte integrante e sostanziale, relativa nota integrativa ivi allegata, e da cui si rilevano le risultanze contabili alla predetta data di chiusura;

- la relazione del Collegio dei revisori dei conti del 14/04/2016 con la quale si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2015, e che si allega al presente atto come sua parte integrante e sostanziale;

**Ritenuto necessario** altresì, per l'effetto degli art. 71 sexies della L.R.T. 40/2005 e s.m.i., art. 8 c.4 dello Statuto e art. 2 c. 8 del Regolamento Assemblea dei Soci e Giunta Esecutiva, trasmettere il bilancio di esercizio ai consigli comunali degli enti aderenti per conoscenza, nonché per l'adozione degli atti eventualmente previsti dagli statuti degli stessi Comuni.

**Presenta la seguente proposta:**

1. di approvare il bilancio consuntivo di esercizio 2015, chiuso al 31 dicembre, come risultante da specifico elaborato unito al presente provvedimento come sua parte integrante e sostanziale, la nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 ivi allegata

2.

Il Direttore  
Dott. Fabrizio Boldrini

Grosseto, 17/05/2016

**COeSO SDS – società della salute**Sede in Piazza Duomo 1 - 58100 Grosseto  
Fondo di dotazione € 18.931,00 i.v.**Bilancio al 31.12.2015**

Valori espressi in EURO

| <b>Stato patrimoniale attivo</b>   | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) Crediti verso enti pubblici di riferimento per capitale di dotazione deliberato da versare</b><br>(di cui già richiamati --) | --                | 6.247             |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                   |                   |
| I. Immateriali   |                   |                   |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento  | --                | --                |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità   | --                | --                |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno   | --                | --                |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili   | --                | --                |
| 5) Avviamento  | --                | --                |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti   | --                | --                |
| 7) Altre   | 91.153            | 128.014           |
|  | <u>91.153</u>     | <u>128.014</u>    |
| II. Materiali  |                   |                   |
| 1) Terreni e fabbricati  | 1.263.769         | 1.270.692         |
| 2) Impianti e macchinario  | 8.015             | 11.910            |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali  | 21.712            | 29.328            |
| 4) Altri beni  | 206.896           | 251.367           |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti   |                   |                   |
|  | <u>1.500.392</u>  | <u>1.563.297</u>  |
| III. Finanziarie   |                   |                   |
| 1) Partecipazioni in:  |                   |                   |

|  |    |                  |                  |
|--|----|------------------|------------------|
| a) imprese controllate                       | -- |                  |                  |
| b) imprese collegate                         | -- |                  |                  |
| c) altre imprese                             |    |                  |                  |
|  |    | --               | --               |
| 2) Crediti                                   |    |                  |                  |
| a) verso imprese controllate                 |    |                  |                  |
| - entro 12 mesi                              | -- |                  |                  |
| - oltre 12 mesi                              | -- |                  |                  |
|  |    | --               | --               |
| b) verso imprese collegate                   |    |                  |                  |
| - entro 12 mesi                              | -- |                  |                  |
| - oltre 12 mesi                              | -- |                  |                  |
|  |    | --               | --               |
| c) verso Enti pubblici di riferimento        |    |                  |                  |
| - entro 12 mesi                              | -- |                  |                  |
| - oltre 12 mesi                              | -- |                  |                  |
|  |    | --               | --               |
| d) verso altri                               |    |                  |                  |
| 1) Stato                                     |    | --               | --               |
| 2) Regione                                   | 3) | --               | --               |
| 3) Altri Enti territoriali                   | 4) | --               | --               |
| 4) Altri Enti del settore pubblico allargato | 5) | --               | --               |
| 5) Diversi                                   |    | --               | --               |
| - entro 12 mesi                              | -- |                  |                  |
| - oltre 12 mesi                              | -- |                  |                  |
|  |    | --               | --               |
| 3) Altri titoli                              | -- |                  |                  |
|  |    | --               | --               |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>               |    | <b>1.591.545</b> | <b>1.691.311</b> |

**C) Attivo circolante**

|  |           |           |           |
|--|-----------|-----------|-----------|
| I. Rimanenze                                       |           |           |           |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo         | --        | --        | --        |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | --        | --        | --        |
| 3) Lavori in corso su ordinazione                  | --        | --        | --        |
| 4) Prodotti finiti e merci                         | --        | --        | --        |
| 5) Acconti   | --        | --        | --        |
| 6) Altre   | --        | --        | --        |
|  |           | --        | --        |
| II. Crediti  |           |           |           |
| 1) Verso utenti e clienti                          |           |           |           |
| - entro 12 mesi                                    | 3.641.657 | 4.967.445 |           |
| - oltre 12 mesi                                    | 5.000     | 10.000    |           |
|  |           | 3.646.657 | 4.977.445 |
| 2) Verso imprese controllate                       |           |           |           |
| - entro 12 mesi                                    | --        | --        | --        |
| - oltre 12 mesi                                    | --        | --        | --        |
|  |           | --        | --        |
| 3) Verso imprese collegate                         |           |           |           |
| - entro 12 mesi                                    | --        | --        | --        |
| - oltre 12 mesi                                    | --        | --        | --        |
|  |           | --        | --        |
| 4) Verso Enti pubblici di riferimento              |           |           |           |
| - entro 12 mesi                                    | --        | --        | --        |
| - oltre 12 mesi                                    | --        | --        | --        |
|  |           | --        | --        |
| 5) Verso altri                                     |           |           |           |
| a) Stato   |           | --        | --        |
| b) Regione   | --        | --        | --        |
| - entro 12 mesi                                    |           |           |           |
| - oltre 12 mesi                                    | --        | --        | --        |
| c) altri Enti territoriali                         |           | --        | --        |
| d) altri Enti del settore pubblico allargato       |           | --        | --        |
| e) diversi   |           | --        | --        |
| - entro 12 mesi                                    | 178.583   |           | 285.943   |



|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| - oltre 12 mesi  | 16.530            | 15.774            |
|  |                   | 195.113           |
|  |                   | 301.717           |
|  |                   | 3.841.770         |
|  |                   | 5.279.162         |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |                   |                   |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate                         | --                | --                |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate                           | --                | --                |
| 3) Altre partecipazioni  | --                | --                |
| 5) Altri titoli  | --                | --                |
|  |                   | --                |
| IV. Disponibilità liquide  |                   |                   |
| 1) Depositi bancari e postali presso:                            |                   |                   |
| a) Tesoriere   | 1.141.064         | 1.237.917         |
| b) Banche  | --                | --                |
| c) Poste   | 33.301            | 17.320            |
|  |                   | 1.174.365         |
|  |                   | 1.255.237         |
| 2) Assegni   | --                | --                |
| 3) Denaro e valori in cassa                                      | 149               |                   |
|  |                   | 149               |
|  |                   | 792               |
|  |                   | 1.174.514         |
|  |                   | 1.256.029         |
| <b>Totale attivo circolante</b>                                  |                   | <b>6.607.829</b>  |
|  |                   | <b>6.535.191</b>  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                       |                   |                   |
| - disaggio su prestiti   | --                | --                |
| - vari   | 4.694             | 44.248            |
|  |                   | 4.694             |
|  |                   | 44.248            |
| <b>Totale attivo</b>   |                   | <b>6.612.523</b>  |
|  |                   | <b>8.276.997</b>  |
| <b>Stato patrimoniale passivo</b>                                | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                       |                   |                   |
| I. Capitale di dotazione   | 18.931            | 18.931            |
| II.  | --                | --                |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| III. Riserve di rivalutazione                             | --             | --             |
| IV. Fondo di riserva                                      | 9.856          | 9.044          |
| V. Riserva per azioni proprie in portafoglio              | --             | --             |
| VI. Riserve statutarie e regolamentari                    | --             | --             |
| a) fondo rinnovo impianti                                 | --             | --             |
| b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti            | --             | --             |
| c) altre  | --             | 1.062          |
| VII. Altre riserve, distintamente indicate:               |                |                |
| a) fondo contributi in c/capitale per investimenti        | --             | --             |
| b) altre  | --             | --             |
|   | --             | --             |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo                     | --             | --             |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio                        | 895            | 812            |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                            | <b>30.744</b>  | <b>29.849</b>  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                        |                |                |
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili   | --             | --             |
| 2) Fondi per imposte                                      | --             | --             |
| 3) Altri  | --             | --             |
| <b>Totale</b>   | <b>--</b>      | <b>--</b>      |
| <b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>675.158</b> | <b>600.492</b> |
| <b>D) Debiti</b>  |                |                |
| 1) prestiti obbligazionari                                |                |                |
| - entro 12 mesi   | --             | --             |
| - oltre 12 mesi   | --             | --             |
|   | --             | --             |
|   | --             | --             |
|   | --             | --             |
| 2) Debiti verso:  |                |                |
| a) Tesoreria  |                |                |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| b) Banche                                    | --        | --        |
| c) Poste                                     | --        | --        |
| <hr/>  |           |           |
| 3) Mutui                                     |           |           |
| - entro 12 mesi                              | --        | --        |
| - oltre 12 mesi                              | --        | --        |
|  |           | --        |
| <hr/>  |           |           |
| 4) Acconti                                   |           |           |
| - entro 12 mesi                              | 910.000   | 1.475.700 |
| - oltre 12 mesi                              | --        | --        |
|  |           | 910.000   |
|  |           | 1.475.700 |
| <hr/>  |           |           |
| 5) Debiti verso fornitori                    |           |           |
| - entro 12 mesi                              | 3.394.748 | 4.843.150 |
| - oltre 12 mesi                              | --        | --        |
|  |           | 3.394.748 |
|  |           | 4.843.150 |
| <hr/>  |           |           |
| 6) Debiti rappresentati da titoli di credito |           |           |
| - entro 12 mesi                              | --        | --        |
| - oltre 12 mesi                              | --        | --        |
|  |           | --        |
| <hr/>  |           |           |
| 7) Debiti verso imprese controllate          |           |           |
| - entro 12 mesi                              | --        | --        |
| - oltre 12 mesi                              | --        | --        |
|  |           | --        |
| <hr/>  |           |           |
| 8) Debiti verso imprese collegate            |           |           |
| - entro 12 mesi                              | --        | --        |
| - oltre 12 mesi                              | --        | --        |
|  |           | --        |
| <hr/>  |           |           |
| 9) Debiti verso Enti pubblici di riferimento |           |           |
| a) per quote di utile di esercizio           | --        | --        |
| b) per interessi                             | --        | --        |
| c) per altri                                 | --        | --        |
|  |           | --        |
| <hr/>  |           |           |
| 10) Debiti tributari                         |           |           |
| - entro 12 mesi                              | 115.672   | 77.873    |

|   |         |                  |
|---|---------|------------------|
| - oltre 12 mesi   | --      | --               |
|   |         | 115.672          |
|   |         | 77.873           |
| 11) Debiti verso istituti di previdenza e di<br>sicurezza sociale |         |                  |
| - entro 12 mesi   | 63.007  | 62.061           |
| - oltre 12 mesi   | --      | --               |
|   |         | 63.007           |
|   |         | 62.061           |
| 12) Altri debiti  |         |                  |
| - entro 12 mesi   | 674.235 | 682.921          |
| - oltre 12 mesi   | 98.978  | 85.965           |
|   |         | 773.213          |
|   |         | 768.886          |
| <b>Totale debiti</b>  |         | <b>5.256.640</b> |
|   |         | <b>7.227.670</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>  |         |                  |
| - aggio sui prestiti (obbligazionari o altro)                     | --      | --               |
| - vari  | 649.981 | 418.986          |
|   |         | 649.981          |
|   |         | 418.986          |
| <b>Totale passivo</b>   |         | <b>6.612.523</b> |
|   |         | <b>8.276.997</b> |

| <b>Conti d'ordine</b>          | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| A) Fideiussioni prestate       | --                | --                |
| B) Avalli prestati             | --                | --                |
| C) Altre garanzie prestate     | --                | --                |
| D) Garanzie ricevute           | --                | --                |
| E) Nostri impegni              | --                | --                |
| F) Nostri rischi               | --                | --                |
| G) Beni di terzi presso di noi | --                | --                |
| H) Nostri beni presso terzi    | --                | --                |
| I) Beni in leasing riscattati  | --                | --                |
| L) Altri                       | --                | --                |

---

|                              |    |    |
|------------------------------|----|----|
| <b>Totale conti d'ordine</b> | -- | -- |
|------------------------------|----|----|

---

| <b>Conto Economico</b> | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
|------------------------|-------------------|-------------------|

---

**A) Valore della produzione**

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| 1) Ricavi   |                   |                   |
| a) delle vendite e delle prestazioni  | 9.904.343         | 9.509.555         |
| b) da copertura di costi sociali  | --                | --                |
|   | 9.904.343         | 9.509.555         |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | --                | --                |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                | --                | --                |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                            | --                | --                |
| 5) Altri ricavi e proventi:   |                   |                   |
| a) - diversi  | 131.760           | 148.229           |
| b) - corrispettivi  | --                | --                |
| c) - contributi   | 2.586.181         | 2.901.591         |
|   | 2.717.941         | 3.049.820         |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>12.622.284</b> | <b>12.559.375</b> |

**B) Costi della produzione**

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 173.013    | 230.995    |
| 7) Per servizi   | 10.344.613 | 10.161.433 |
| 8) Per godimento di beni di terzi                        | 90.672     | 103.471    |
| 9) Per il personale                                      |            |            |
| a) Salari e stipendi                                     | 1.310.051  | 1.343.448  |
| b) Oneri sociali   | 359.843    | 375.823    |
| c) Trattamento di fine rapporto                          | 91.035     | 95.462     |
| d) Trattamento di quiescenza e simili                    | --         | --         |
| e) Altri costi   | 20.720     | 25.327     |
|  | 1.781.649  | 1.840.060  |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                          |            |            |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali       | 44.850     | 47.412     |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali         | 93.650     | 79.001     |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | --                | --                |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | --                | --                |
|   | 138.500           | 126.413           |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | --                | --                |
| 12) Accantonamento per rischi   | --                | --                |
| 13) Altri accantonamenti  | --                | --                |
| 14) Oneri diversi di gestione   | 68.428            | 49.491            |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>12.596.875</b> | <b>12.511.863</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>                                  | <b>25.409</b>     | <b>47.512</b>     |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                   |                   |
| 15) Proventi da partecipazioni:   |                   |                   |
| a) in imprese controllate   | --                | --                |
| b) in da imprese collegate  | --                | --                |
| c) in altre imprese   | --                | --                |
|   | --                | --                |
| 16) Altri proventi finanziari:  |                   |                   |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:                                      |                   |                   |
| 1) imprese controllate  | --                | --                |
| 2) imprese collegate  | --                | --                |
| 3) Enti pubblici di riferimento   | --                | --                |
| 4) altri  | --                | --                |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni         | --                | --                |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni         | --                | --                |
| d) proventi diversi dai precedenti da:  |                   |                   |
| 1) imprese controllate  | --                | --                |
| 2) imprese collegate  | --                | --                |
| 3) enti pubblici di riferimento   | --                | --                |
| 4) altri proventi finanziari  | 3.066             | 2.272             |
|   | 3.066             | 2.272             |

|   |     |              |              |
|---|-----|--------------|--------------|
|   |     | 3.066        | 2.272        |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:   |     |              |              |
| 5) imprese controllate                    | --  |              | --           |
| 6) imprese collegate                      | --  |              | --           |
| 7) enti pubblici di riferimento           | --  |              | --           |
| 8) altri oneri finanziari                 | 112 |              | 429          |
|   |     | 112          | 429          |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b> |     | <b>2.954</b> | <b>1.843</b> |

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

|   |    |           |           |
|---|----|-----------|-----------|
| 18) Rivalutazioni:  |    |           |           |
| a) di partecipazioni  | -- |           | --        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           | -- |           | --        |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | -- |           | --        |
| d) altre  |    |           |           |
|   |    | --        | --        |
| 19) Svalutazioni:   |    |           |           |
| a) di partecipazioni  | -- |           | --        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           | -- |           | --        |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | -- |           | --        |
| d) altre  |    |           |           |
|   |    | --        | --        |
| <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                        |    | <b>--</b> | <b>--</b> |

**E) Proventi e oneri straordinari**

|  |    |    |    |
|--|----|----|----|
| 20) Proventi straordinari:                     |    |    |    |
| a) plusvalenze da alienazioni                  | -- |    | -- |
| b) sopravvenienze attive/insussistenze passive | -- |    | -- |
| c) quota annua di contributi in c/capitale     | -- |    | -- |
| d) altri                                       | -- |    | -- |
|  |    | -- | -- |
| 21) Oneri straordinari:                        |    |    |    |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| - minusvalenze da alienazioni                    | --            | --            |
| - sopravvenienze passive/insussistenze attive    | --            | --            |
| - altri  | --            | --            |
|  |               | --            |
| -  |               |               |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>        |               | <b>--</b>     |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b> | <b>28.363</b> | <b>49.355</b> |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio:          |               |               |
| correnti   | 27.468        | 48.543        |
| anticipate                                       | --            | --            |
| differite  | --            | --            |
|  | <b>27.468</b> | <b>48.543</b> |
| <b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>        | <b>895</b>    | <b>812</b>    |

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
- Sabrina Cavezzini -

Il Direttore  
- Fabrizio Boldrini -



## **COeSO – Società della Salute dell'Area socio-sanitaria grossetana**

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

# **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2015**

**Valori espressi in EURO**

## **Premessa**

COeSO – Società della Salute della zona socio sanitaria grossetana (COeSO –SdS Grosseto) nasce nel febbraio del 2010 a seguito di una profonda trasformazione degli organi, della *mission*, del sistema di *Governance* del precedente consorzio tra i comuni della zona, pur mantenendo la stessa natura di ente strumentale dei comuni nato ai fini di produrre servizi socio assistenziali e socio sanitari.

Il Finanziamento di COeSO SdS è quindi vincolato ad un contributo dei comuni pari a 46 euro procapite per ogni cittadino residente per tutti i servizi e le prestazioni socio assistenziali e con ulteriori contributi da ogni singolo comune per specifiche prestazioni definite in ogni singolo contratto di servizio; si è convenuto poi che l'azienda usl toscana sud est, in quanto proprietaria di un terzo delle quote contribuisse per un terzo dei costi relativi agli organi (compreso il direttore, il collegio sindacale e il nucleo di valutazione) e alle funzioni di indirizzo, programmazione e controllo.

In relazione al target degli utenti l'attività socio assistenziale della Società della salute continua a rivolgersi agli anziani autosufficienti e anche agli anziani non autosufficienti, alle famiglie in stato di bisogno, ai cittadini portatori di handicap e ai minori in condizioni di difficoltà; a partire dalla sua costituzione anche a soggetti in carico ai servizi sanitari necessitanti di prestazioni complesse socio sanitarie. A base dei servizi è una rete territoriale di presidi ove opera il servizio sociale professionale.

## Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'anno 2015 la Regione Toscana ha proseguito il processo di riordino del sistema sanitario e sociosanitario regionale. In particolare, con la legge n° 52, del 2015, all'art articolo 91 “*zona distretto*” è previsto che entro il 30 giugno 2016 la Giunta regionale (previo parere della Conferenza regionale dei sindaci) proponga al Consiglio una norma di riordino degli ambiti territoriali delle zone distretto (oggi 34 in Toscana), da individuarsi all'interno delle nuove aziende USL, quindi, nel nostro specifico, all'interno della Azienda USL sud est.

A tale ridefinizione, i singoli comuni o i comuni associati, o le articolazioni zionali delle conferenze dei sindaci, possono avanzare proposte autonome entro il 30 marzo 2016 (art. 91).

Per la costituzione dei nuovi ambiti territoriali, recita sempre la legge, saranno utilizzati criteri strutturali ed infrastrutturali tra i quali il numero di abitanti, l'estensione del territorio, il numero dei comuni, con particolare attenzione alle zone disagiate, di confine e montane, alla loro identità territoriale, alle esperienze socio sanitaria maturate e consolidate, anche in ragione del rapporto tra dimensioni elevate del territorio e la scarsa densità abitativa.

Infine la legge nei successivi commi del medesimo articolo 91, definisce in 60 giorni dalla approvazione della legge di riordino da parte del Consiglio regionale, il tempo entro cui le nuove aziende USL dovranno recepire i nuovi ambiti delle zone distretto e quindi, d'intesa con gli enti locali, gli assetti organizzativi di cui agli articoli 70 bis e 71 bis della Legge 40 2005 e smi.

Una volta recepite le nuove dimensioni territoriali da parte delle aziende si procede nelle forme di legge alla nomina dei direttori di zona o delle società della salute; contemporaneamente, decadono i direttori attuali.

## Criteri di formazione del Bilancio

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Il Bilancio e la presente Nota integrativa sono stati redatti, pur non ricorrendone i presupposti di legge, in forma non abbreviata al fine di garantire a tutti gli interessati una informazione più completa ed esaustiva.

Nella redazione del Bilancio si è tenuto conto di quanto previsto dall'art. 42 del d.p.r. 902/86. Tenuto conto della particolarità e specificità dei servizi offerti dal Consorzio non è stato possibile effettuare un raffronto dei costi e dei ricavi con i dati medi nazionali ed indici di carattere tecnico, economico e finanziario comparabili con quelli elaborati annualmente anche dalla Confederazione

Italiana dei servizi pubblici degli enti locali (CISPEL) ai fini di un giudizio di economicità ed efficienza dei servizi gestiti.

## **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

## **Deroghe**

Non sono state effettuate deroghe ai criteri di valutazione.

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

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote del 20% annua.

#### *Materiali*

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

#### **Riconoscimento ricavi**

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

## **Dati sull'occupazione**

L'organico aziendale al 31/12/2015 risulta come sotto indicato:

| Tipologia  | num.      |
|--|-----------|
| <b>Personale non dirigente a tempo indeterminato CCNL comparto Regioni ed autonomie locali</b> | <b>46</b> |
| di cui:  |           |
| Funzionario educatore di comunità  | 3         |

|  |          |
|--|----------|
| Funzionario coordinatore amministrativo (con incarico di P.O.)                               | 1        |
| Istruttore direttivo amministrativo (con incarico di P.O.)                                   | 1        |
| Istruttore direttivo assistente sociale  | 15       |
| Istruttore direttivo amministrativo contabile  | 1        |
| Istruttore amministrativo  | 6        |
| Istruttore amministrativo contabile  | 1        |
| Istruttore socio assistenziale   | 1        |
| Istruttore informatico   | 1        |
| Collaboratore amministrativo   | 7        |
| Collaboratore amministrativo in attività socio educativo culturali                           | 4        |
| Collaboratore servizi sociali  | 1        |
| Collaboratore tecnico  | 1        |
| Esecutore amministrativo   | 1        |
| Esecutore servizi sociali  | 1        |
| Esecutore tecnico  | 1        |
| <b>Personale dirigente a tempo determinato CCNL comparto Regioni ed autonomie locali</b>     | <b>1</b> |
| <b>Direttore contratto a tempo determinato di diritto privato c.c.</b>                       | <b>1</b> |
| <b>Personale in comando CCNL comparto Regioni ed autonomie locali</b>                        | <b>2</b> |
| di cui:  |          |
| Collaboratore amministrativo   | 1        |
| Istruttore Tecnico   | 1        |
| <b>Personale non dirigente a tempo determinato CCNL comparto Regioni ed autonomie locali</b> | <b>2</b> |
| Istruttore direttivo assistente sociale  | 2        |

## Attività

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

Non vi sono poste a tale titolo in bilancio.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

|                     |      |                |
|---------------------|------|----------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 91.153         |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 128.014        |
| Variazioni          | Euro | <u>-36.861</u> |

#### Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

| Descrizione costi            | Valore 31.12.2014 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31.12.2015 |
|------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento       | --                | --                   | --                   | --                     | --                |
| Concessioni, licenze, marchi | --                | --                   | --                   | --                     | --                |
| Altre                        | 128.014           | 7.989                | --                   | 44.850                 | 91.153            |
|                              | 128.014           | 7.989                | --                   | 44.850                 | 91.153            |

Nella posta "Altre immobilizzazioni" risultano iscritti gli acquisti di software per i quali sono stati acquisiti tutti i diritti, le spese di ristrutturazione dei locali in cui è svolta l'attività nonché altri costi ad utilizzo pluriennale.

## **II. Immobilizzazioni materiali**

|                     |      |                       |
|---------------------|------|-----------------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 1.500.392             |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 1.563.297             |
| Variazioni          | Euro | <u><u>-62.905</u></u> |

### **Terreni e fabbricati**

| <i>Descrizione</i>                     | <i>Importo</i> |
|--|----------------|
| Costo storico                          | 1.308.068      |
| Rivalutazione                          | --             |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | 37.376         |
| Svalutazione esercizi precedenti       | --             |
| Saldo al 31.12. 2014                   | 1.270.692      |
| Acquisizione dell'esercizio            | --             |
| Rivalutazione monetaria                | --             |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | --             |
| Svalutazione dell'esercizio            | --             |
| Cessioni dell'esercizio                | --             |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | --             |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | --             |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | --             |
| Ammortamenti dell'esercizio            | 6.923          |
| Saldo al 31.12.2015                    | 1.263.769      |

**L'incremento riguarda l'acquisto del terreno edificabile nel Comune di Grosseto ove verrà realizzato la sede del COeSO SdS Grosseto.**

**Impianti e macchinario**

| <i>Descrizione</i>                     | <i>Importo</i> |
|--|----------------|
| Costo storico                          | 52.338         |
| Rivalutazione                          | --             |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | 40.428         |
| Svalutazione esercizi precedenti       | --             |
| Saldo al 31.12. 2014                   | 11.910         |
| Acquisizione dell'esercizio            | --             |
| Rivalutazione monetaria                | --             |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | --             |
| Svalutazione dell'esercizio            | --             |
| Cessioni dell'esercizio                | --             |
| Giroconti (riclassificazione)          | --             |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | --             |
| Ammortamenti dell'esercizio            | 3.895          |
| Saldo al 31.12.2015                    | 8.015          |

**Attrezzatura**

| <i>Descrizione</i>                     | <i>Importo</i> |
|--|----------------|
| Costo storico                          | 43.822         |
| Rivalutazione                          | --             |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | 14.494         |
| Svalutazione esercizi precedenti       | --             |
| Saldo al 31.12. 2014                   | 29.328         |
| Acquisizione dell'esercizio            | 2.633          |
| Rivalutazione monetaria                | --             |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | --             |
| Svalutazione dell'esercizio            | --             |
| Cessioni dell'esercizio                | 2.924          |



|  |        |
|--|--------|
| Giroconti (riclassificazione)          | --     |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | --     |
| Ammortamenti dell'esercizio            | 7.325  |
| Saldo al 31.12.2015                    | 21.712 |

#### **Altri beni**

| <i>Descrizione</i>                     | <i>Importo</i> |
|--|----------------|
| Costo storico                          | 882.175        |
| Rivalutazione                          | --             |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | 631.249        |
| Svalutazione esercizi precedenti       | --             |
| Saldo al 31.12. 2014                   | 251.368        |
| Acquisizione dell'esercizio            | 30.401         |
| Rivalutazione monetaria                | --             |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | --             |
| Svalutazione dell'esercizio            | --             |
| Cessioni dell'esercizio                | 210            |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | --             |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | --             |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | --             |
| Ammortamenti dell'esercizio            | 74.656         |
| Saldo al 31.12.2015                    | 206.896        |

#### **Contributi in conto capitale**

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

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

|                     |      |                   |
|---------------------|------|-------------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 3.841.770         |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 5.279.162         |
| Variazioni          | Euro | <u>-1.437.392</u> |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione               | Entro<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale           |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Verso clienti e utenti    | 3.641.657        | 5.000            | --              | 3.646.657        |
| Verso imprese controllate | --               | --               | --              | --               |
| Verso imprese collegate   | --               | --               | --              | --               |
| Verso Enti                | --               | --               | --              | --               |
| Verso altri               | 178.583          | 16.530           | --              | 195.113          |
|                           | <u>3.820.240</u> | <u>21.530</u>    | <u>--</u>       | <u>3.841.770</u> |

I crediti verso clienti di ammontare rilevante sono così costituiti:

| Descrizione  | Importo   |
|--|-----------|
| Credito verso Azienda usl 9 Grosseto per fatture da incassare              | 1.288.764 |
| Credito verso Comune di Grosseto per fatture da incassare                  | 400.501   |
| Credito verso Comune di Scansano per fatture da incassare                  | 310.594   |
| Credito verso Comune di Castiglione della Pescaia per fatture da incassare | 267.560   |
| Credito verso Comune di Roccastrada per fatture da incassare               | 500.223   |
| Credito verso SDS COLLINE METALLIFERE per fatture da incassare             | 44.235    |

#### IV. Disponibilità liquide

|                     |      |                |
|---------------------|------|----------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 1.174.514      |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 1.256.029      |
| Variazioni          | Euro | <u>-81.515</u> |

| Descrizione                          | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Depositi bancari presso il Tesoriere | 1.141.064        | 1.237.917        |
| Depositi c/c Bancoposta              | 33.301           | 17.320           |
| Denaro e altri valori in cassa       | 149              | 792              |
|                                      | <u>1.174.514</u> | <u>1.256.029</u> |

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

#### D) Ratei e risconti

|                     |      |                |
|---------------------|------|----------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 4.694          |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 44.248         |
| Variazioni          | Euro | <u>-39.554</u> |

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

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

La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione   | Importo |
|---|---------|
| Risconti attivi assicurazioni di competenza anno 2015 | 2.636   |
| Risconti attivi inerente costi di competenza 2015     | 2.058   |

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

|                     |      |            |
|---------------------|------|------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 30.744     |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 29.849     |
| Variazioni          | Euro | <u>895</u> |

| Descrizione                     | 31.12.2014    | Incrementi   | Decrementi | 31.12.2014    |
|---------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Capitale di dotazione           | 18.931        | --           | --         | 18.931        |
| Fondo di riserva                | 9.044         | 812          | --         | 9.856         |
| Altre riserve                   | 1.062         | --           | --         | 1.062         |
| Utili (perdite) portati a nuovo | --            | --           | --         | --            |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 812           | 895          | 812        | 895           |
|                                 | <u>29.849</u> | <u>1.707</u> | <u>812</u> | <u>30.744</u> |

### C)Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

|                     |      |               |
|---------------------|------|---------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 675.158       |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 600.492       |
| Variazioni          | Euro | <u>74.666</u> |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2015 verso i dipendenti in forza a tale data.

## D) Debiti

|                     |      |                   |
|---------------------|------|-------------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 5.256.640         |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 7.227.670         |
| Variazioni          | Euro | <u>-1.971.030</u> |

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

| <i>Descrizione</i>                        | <i>Entro<br/>12 mesi</i> | <i>Oltre<br/>12 mesi</i> | <i>Oltre<br/>5 anni</i> | <i>Totale</i> |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
| Debiti verso tesoreria                    | --                       | --                       | --                      | --            |
| Mutui passivi                             | --                       | --                       | --                      | --            |
| Acconti per contratti di servizio         | 910.000                  | --                       | --                      | 910.000       |
| Debiti verso fornitori                    | 3.394.748                | --                       | --                      | 3.394.748     |
| Debiti verso Enti pubblici di riferimento | --                       | --                       | --                      | --            |
| Debiti tributari                          | 115.672                  | --                       | --                      | 115.672       |
| Debiti verso istituti di previdenza       | 63.007                   | --                       | --                      | 63.007        |
| Altri debiti                              | 674.235                  | 98.978                   | --                      | 773.213       |
|   | 5.157.662                | 98.978                   | --                      | 5.256.640     |

I debiti di importo più rilevante al 31.12.2015 risultano così costituiti:

| <i>Descrizione</i>   | <i>Importo</i> |
|--|----------------|
| Acconti ricevuti dai Comuni consorziati per servizi che saranno erogati nel 2014 | 910.000        |
| Debiti verso fornitori per fatture da ricevere                                   | 1.301.739      |
| Debito verso fornitori per fatture da pagare                                     | 2.093.009      |
| Debiti vs comuni consorziati per rimborso del costo del personale comandato      | 114.911        |
| Debiti per servizi di assistenza   | 339.873        |

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Fondo per contratto decentrato | 162.549 |
| Depositi cauzionali clienti    | 98.978  |

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dagli Enti.

La voce "altri debiti" accoglie anche il valore da rimborsare ai Comuni.

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

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

## E) Ratei e risconti

|                     |      |                |
|---------------------|------|----------------|
| Saldo al 31.12.2015 | uro  | 649.981        |
| Saldo al 31.12.2014 | uro  | 418.986        |
| Variazioni          | Euro | <u>230.995</u> |

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

Non sussistono al 31.12.2015 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

| <i>Descrizione</i>  | <i>Importo</i> |
|---|----------------|
| Ratei passivi relativi al rateo ferie                           | 109.293        |
| Risconto passivo delle quote di contributi di competenza futura | 540.688        |
|   | <u>649.981</u> |

## CONTO ECONOMICO

### 80 Valore della produzione

|                     |      |               |
|---------------------|------|---------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 12.622.284    |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 12.559.375    |
| Variazioni          | Euro | <u>62.909</u> |

| Descrizione                                    | 31.12.2015        | 31.12.2014        | Variazioni    |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 9.904.343         | 9.509.555         | 394.788       |
| Variazioni rimanenze prodotti                  | --                | --                | --            |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      | --                | --                | --            |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | --                | --                | --            |
| Altri ricavi e proventi                        | 2.717.941         | 3.049.820         | -331.879      |
|  | <u>12.622.284</u> | <u>12.448.907</u> | <u>62.909</u> |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Proventi da Contratti di servizio di competenza 2015 per Euro 6.100.215
- Gestione Casa di riposo Ferrucci per Euro 1.352.292
- Gestione Casa di riposo Le Sughere per Euro 384.012
- Rette Casa albergo Castiglione della Pescaia per Euro 91.261
- Quote di compartecipazione servizi domiciliari per Euro 84.568
- Ricavi Asl 9 C.R.A. per Euro 1.709.190
- Ricavi attività educativa estiva per Euro 50.118
- Proventi vari Euro 132.687

## 🔍 Costi della produzione

|                     |      |               |
|---------------------|------|---------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 12.596.875    |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 12.511.863    |
| Variazioni          | Euro | <u>85.012</u> |

| Descrizione                               | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 173.013    | 230.995    | -57.982    |
| Servizi                                   | 10.344.613 | 10.161.433 | 183.180    |
| Godimento di beni di terzi                | 90.672     | 103.471    | -12.799    |
| Salari e stipendi                         | 1.310.051  | 1.343.448  | -33.397    |
| Oneri sociali                             | 359.843    | 375.823    | -15.980    |
| Trattamento di fine rapporto              | 91.035     | 95.462     | -4.427     |
| Trattamento quiescenza e simili           | --         | --         | --         |
| Altri costi del personale                 | 20.720     | 25.327     | -4.607     |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 44.850     | 47.412     | -2.562     |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 93.650     | 79.001     | 14.649     |
| Oneri diversi di gestione                 | 68.428     | 49.491     | 18.937     |

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

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

#### Costi per servizi

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

#### Costi per il personale



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

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati, sentito il Collegio dei Revisori dei conti secondo quanto disposto dall'art. 42 del D.P.R. 902/86, sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### **Proventi e oneri finanziari**

|                     |      |              |
|---------------------|------|--------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 2.954        |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 1.843        |
| Variazioni          | Euro | <u>1.111</u> |

| <i>Descrizione</i>                              | <i>31.12.2015</i> | <i>31.12.2014</i> | <i>Variazioni</i> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Proventi diversi dai precedenti (banca e posta) | 3.066             | 2.272             | 794               |
| (Interessi e altri oneri finanziari)            | -112              | -429              | 317               |
| <b>Totale</b>                                   | <b>2.954</b>      | <b>1.843</b>      | <b>1.111</b>      |

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

|                     |      |                |
|---------------------|------|----------------|
| Saldo al 31.12.2015 | Euro | 27.468         |
| Saldo al 31.12.2014 | Euro | 48.543         |
| Variazioni          | Euro | <u>-21.075</u> |

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

## Altre informazioni

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

| <i>Qualifica</i> | <i>Compenso</i> |
|------------------|-----------------|
| Amministratori   | 0               |
| Sindaci revisori | 39.707          |

## Considerazioni finali

L'organo amministrativo propone di approvare il Bilancio al 31 Dicembre 2015 così come presentato e di accantonare a fondo di riserva l'utile netto di Euro 895.

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

Il Presidente  
-Sabrina Cavezzini-

Il Direttore  
- Fabrizio Boldrini -

**COeSO – SdS Grosseto**  
**Società della salute della zona socio sanitaria grossetana**

*Collegio dei Revisori*

***PARERE SUL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2015***

***Il Collegio dei Revisori***

- *Premesso che l'organo di revisione in n. 2 sessioni di lavoro presso lo Studio del Dr. Veninata ha esaminato il bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2015, unitamente agli allegati di legge;*
- *viste le disposizioni di legge che regolano l'attività dei Consorzi tra enti locali;*
- *visto lo statuto ed il regolamento di contabilità dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;*

*all'unanimità dei voti*

***delibera***

*di approvare l'allegata relazione quale parere sul bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2015, del Consorzio per la Gestione delle Politiche Sociali che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.*

*Grosseto 14 aprile 2016*

*Il Collegio*

***Veninata Mario - Presidente***

***Ferroni Ardito - Componente***

***Eligio Macelloni - Componente***

**COeSO – SdS Grosseto**  
**Società della salute della zona socio sanitaria**  
**grossetana**

**Provincia di Grosseto**

**BILANCIO CONSUNTIVO**  
**DELL'ESERCIZIO 2015**

*Organo di revisione economico finanziaria*

**PARERE**  
**DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

composto da:

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

## PARERE SUL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2015

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 redatto dalla Giunta Esecutiva è stato comunicato al Collegio dei Revisori Contabili nei termini di legge, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio ed alla relazione sulla gestione.

Il Bilancio evidenzia un utile di Euro 895,00 e si riassume nei seguenti dati:

### *SITUAZIONE PATRIMONIALE*

|                  |                |
|------------------|----------------|
| Attivo           | € 6.612.523,00 |
| Passivo          | € 6.612.523,00 |
| Patrimonio netto | € 30.744,00    |

### *CONTO ECONOMICO*

|  |                 |
|--|-----------------|
| Valore della produzione                      | € 12.622.284,00 |
| Costi della produzione                       | € 12.596.875,00 |
| Proventi e oneri finanziari                  | € 2.954,00      |
| Rettifiche di valori di attività finanziarie | 0               |
| Proventi e oneri straordinari                | € 0             |
| Risultato prima delle imposte                | € 28.363,00     |
| Imposte sul reddito dell'esercizio           | € 27.468,00     |
| Utile dell'esercizio                         | € 895,00        |

### ***PRINCIPI DI COMPORTAMENTO***

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio dei Revisori Contabili raccomandati dal C.N.D.C. ed in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio dei Consorzi fra Enti Locali, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 è stata svolta sia la funzione di vigilanza che la funzione di controllo contabile riassunta nella presente relazione.

### ***FUNZIONI DI CONTROLLO***

Abbiamo svolto il controllo del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31/12/2015, ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice civile la cui redazione compete al consiglio di amministrazione, nel caso specifico alla Giunta esecutiva, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso. Nell'ambito dell'attività di controllo contabile è stato verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del suo giudizio professionale. Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente. A nostro giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del COESO (oggi "COeSO Società della salute della zona socio sanitaria grossetana") per l'esercizio chiuso al 31/12/2015, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

### ***FUNZIONI DI VIGILANZA***

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 si è vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle <Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri>.

Dell'operato del Collegio viene dato atto di quanto segue.

Nel corso dell'esercizio 2015 il Collegio ha partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze della Giunta esecutiva, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Gli amministratori hanno fornito informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal consorzio e si può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate in conflitto d'interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Si è acquisito conoscenza e si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo non si ritiene di formulare particolari indicazioni.

Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dall'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire. Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice civile.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo inoltre verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice civile.

Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui lo stesso ha avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei suoi doveri e non vi sono osservazioni al riguardo. In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, così come redatto dagli amministratori.

### ***PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO***

Per la redazione del bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili della società, sono state seguite le norme, di cui agli art. 2423 c.c. e seguenti, introdotte con il Decreto legislativo 9/4/91 n. 127.

In particolare si rileva che:

sono state rispettate le strutture previste dal codice civile per lo stato patrimoniale e per il conto economico rispettivamente all'art. 2424 e all'art. 2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente;

sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis c.c. ed in particolare che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati esclusivamente indicati gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del c.c.;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del c.c.;
- non sono stati effettuate compensi di partite.

### ***CRITERI DI VALUTAZIONE***

La valutazione delle risultanze è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426, in base a quanto indicato nella nota integrativa.

- Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci; tra le immobilizzazioni

immateriale sono presenti acquisti di software, impianti, costi pluriennali su beni di terzi.

- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento; il costo, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

- Non sono state riscontrate immobilizzazioni finanziarie.

- I crediti dell'attivo circolante sono stati iscritti al valore di presunto valore di realizzo secondo il principio della prudenza.

- I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che sono maturati in ragione del tempo.

### ***CONSENSO PER L'ISCRIZIONE DI COSTI PLURIENNALI***

Ai sensi dell'art. 2426 del C.C., punto 5, il Collegio Sindacale esprime il proprio consenso all'iscrizione nella categoria delle immobilizzazioni immateriali di acquisti di software, impianti e costi pluriennali su beni di terzi, in quanto ritenuti idonei a produrre un'utilità futura in termini di concreti risultati positivi negli esercizi futuri e sono da ammortizzare in un periodo di cinque anni.

### ***ISPEZIONI E VERIFICHE***

Il Collegio dei Revisori Contabili attesta che dalla verifica effettuata sull'esercizio 2015, è risultata la corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e degli altri libri sociali, nonché degli altri registri fiscalmente obbligatori.

Nel corso delle verifiche si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa, ed alla riconciliazione tra saldi contabili e saldo risultante dal giornale di cassa alle date di verifica, al controllo dei mandati, degli altri titoli e valori posseduti dalla Società, nonché al controllo del regolare e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi agli enti previdenziali e la presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

La verifica di cui sopra ha riguardato il controllo dell'amministrazione e del rispetto della Legge e dell'atto costitutivo.

Inoltre sulle voci del Bilancio presentato sono stati effettuati i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale, secondo quanto stabilito dai principi emanati dal C.N.D.C..

### ***GIUDIZIO SUL BILANCIO***

Il Collegio dei Revisori Contabili, ritiene che il Bilancio d'esercizio sopra menzionato, corredato della relazione sulla gestione, presenti la situazione patrimoniale – finanziaria ed il risultato economico del Consorzio per la Gestione delle Politiche Sociali al 31.12.2015, secondo corrette norme di Legge. Invita pertanto l'Assemblea ad approvare il Bilancio così come formulato, nonché la destinazione del risultato di esercizio proposto dalla Giunta Esecutiva.

Inoltre il Collegio dei Revisori Contabili



**Attesta**

- Che il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di unita', annualità universalità ed integrità, veridicità ed attendibilità, pareggio economico e pubblicità;
- Che i documenti contabili relativi al bilancio consuntivo per l'esercizio 2015 sono conformi ai modelli approvati con Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze;
- Che il conto del Tesoriere concorda con gli incassi ed i pagamenti risultanti dal conto del bilancio
- Che la contabilità IVA é tenuta in conformità al D.P.R. n. 633/72.

**Invita il Presidente della Giunta Esecutiva**

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

Grosseto, li 14 aprile 2016

**Veninata Mario - Presidente**

**Ferroni Ardito - Componente**

**Macelloni Eligio - Componente**