

SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO



C.F. e P. IVA 05517830484

Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORG SAN LORENZO (FI)

Tel. 0558451430 - Fax 0558451414 - e-mail:

sds.mugello@asf.toscana.it

BILANCIO DI PREVISIONE 2010



CONTO ECONOMICO - anno 2010

A) Valore della produzione			
1)	Contributi in c/esercizio		
	da Regione Toscana		2.323.669
	da Azienda Sanitaria di Firenze		1.055.869
	da Comuni		3.929.533
	da Comunità Montana		109.500
	da altri		60.000
2)	Proventi e ricavi diversi		1.500
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		0
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni socio-sanitarie		106.875
5)	Costi capitalizzati		0
Totale valore della produzione			7.586.946

B) Costi della produzione			
1)	Acquisto di beni		2.400
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		
	2.1) prestazioni socio-sanitarie sanitarie da pubblico		313.293
	2.2) prestazioni socio-sanitarie sanitarie da privato		5.518.022
	2.3) prestazioni non socio-sanitarie sanitarie da pubblico		103.800
	2.4) prestazioni non socio-sanitarie sanitarie da privato		23.609
3)	Manutenzioni e riparazioni		7.900
4)	Per godimento beni di terzi		22.700
5)	Personale		1.443.913
6)	Oneri diversi di gestione		135.308
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		0
8)	Ammortamento fabbricati		0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali		24.000
10)	Svalutazione crediti		0
11)	Variazione delle rimanenze		0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio		0
Totale costi della produzione			7.594.946

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)	-8.000
--	---------------

C) Proventi e oneri finanziari			
1)	Interessi attivi		10.000
2)	Altri proventi finanziari		0
3)	Interessi passivi		0
4)	Altri oneri finanziari		0
Totale proventi e oneri finanziari			10.000



D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
1)	Rivalutazioni		0
2)	Svalutazioni		0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			0

E) Proventi e oneri straordinari			
1)	Minusvalenze		0
2)	Plusvalenze		0
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività socio-sanitaria		0
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche		0
5)	Sopravvenienze e insussistenze		0
Totale delle partite straordinarie			0

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)			2.000
G)	Imposte e tasse		2.000
Utile o perdita d'esercizio			-0



NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2010

Il Bilancio di Previsione 2010 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota Illustrativa, relativa alle voci di Conto Economico, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile. L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle norme in materia ed i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti a disposizioni di legge.

Gli Enti Consorziati: l'Azienda Sanitaria di Firenze, i Comuni di Barberino del Mugello, Borgo San Lorenzo, Dicomano, Firenzuola, Londa, Marradi, Palazzuolo sul Senio, San Godenzo, San Piero a Sieve, Scarperia, Vicchio e la Comunità Montana del Mugello, hanno dato vita alla Società della Salute, in data 8 ottobre 2004.

Il Consorzio è stato costituito secondo le indicazioni regionali dettate dall'atto di indirizzo regionale per l'avvio della sperimentazione delle Società della Salute di cui alla delibera del Consiglio regionale della Toscana n. 155 del 24/09/2003.

L'esercizio 2010 coincide con il primo anno di costituzione a regime della SdS del Mugello, avvenuta il 23 dicembre 2009, dopo il lungo periodo di sperimentazione del Consorzio iniziato alla fine del 2004.

Sempre quest'anno è cominciato il percorso previsto dalla Convenzione che vuole definire, per i finanziamenti ordinari da parte dei Comuni, nel quinquennio 2010-2014 una quota capitarla omogenea per tutti gli Enti Locali nell'ottica, già perseguita con rigore dalla SdS del Mugello rispetto al programma della Regione per la non autosufficienza di cui alla istituzione del relativo fondo regionale avvenuta con L.R. n. 66\2008, di garantire pari accesso e diritti ai cittadini della Zona Mugello a prescindere dalla loro residenza.

Inoltre dal 1° aprile è stato completato, così come previsto dallo Statuto, un processo, iniziato nella nostra zona nel 2002 tramite la sottoscrizione di un accordo di programma e relativa convenzione tra i Comuni, la Comunità Montana e L'Azienda USL di Firenze, di organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale. Le stesse, infatti, sono state tutte delegate alla SdS del Mugello dai Comuni in forma diretta e associata.

Complessivamente il valore della produzione ammonta a € 7.586.946 con un incremento di oltre un milione e mezzo di euro rispetto al precedente esercizio.

Il dettaglio delle singole voci è riportato nello schema ma è significativo rimarcare come sia stato stimato prudenzialmente in € 650.000 il finanziamento regionale di cui al PIRS, analogamente a quanto assegnato per il 2009 con del GRT n. 1012\2008 e 1039\2009, e come, sostanzialmente, tale dato coincida con l'ammontare del fondo regionale per gli interventi legati alla non autosufficienza.

Inoltre dal rendiconto spese dell'anno 2009 di cui alla deliberazione n. 15 del 31\3\2010 emerge con chiarezza un dato importante: l'incremento di prestazioni nei confronti dei cittadini da parte della nostra SdS che si prospetta per il corrente esercizio individuando un totale di risorse per la gestione associata previste in € 4.152.000. Compongono detta voce i conferimenti comunali ordinari 2010 pari a € 2.968.548 di cui alla deliberazione Ass n. 39 del 23\12\2009, quelli straordinari 2010 pari a € 197.256 di cui alla deliberazione Ass. n 19 del 5\5\2010 ed ulteriori risorse dal FSR, dalla SdS e dalla compartecipazione degli utenti ammontanti a € 986.196. Rispetto solo quest'ultima voce, altro dato significativo è legato al fatto che per realizzare i maggiori interventi di cui alle materie già in capo alla gestione associata abbiamo previsto come SdS un maggiore finanziamento di oltre € 200.000 corrispondente ad un incremento di circa il 7% rispetto al 2009. Sempre in quest'ottica, occorre poi ribadire che nei primi mesi del 2010, precedentemente all'effettivo avvio della completa esperienza gestionale del sociale da parte del



Consorzio, stavano emergendo scostamenti tra l'entità dei conferimenti dei Comuni, stabiliti con deliberazione Ass n. 39\2009 e l'effettivo fabbisogno 2010, desunto dall'analisi dei servizi e interventi attivi e dalla previsioni comunicateci dai Comuni per le materie non ancora in capo alla SdS.

Conseguentemente l'Assemblea, su impulso della Giunta Esecutiva, ha deciso di utilizzare a favore dei Comuni risorse ancora disponibili di fondi sociali relativi ad anni precedenti per un importo complessivo di € 300.000 ripartiti sulla base del fabbisogno presunto 2010 di attività per le quali risultavano, nella sostanza, inesistenti margini di discrezionalità.

Su mandato della Presidente e della Giunta Esecutiva è stata, considerata anche la positiva esperienza maturata lo scorso anno relativamente all'istituzione del fondo di emergenze sociali - sempre nell'ottica di essere rete, di fare sistema - per situazioni legate ad interventi non programmati ed inderogabili. In tale ottica è stata ipotizzata la individuazione di un fondo di solidarietà che potrebbe, dopo il rendiconto al 30 giugno, essere attivato a settembre realizzando un intervento comunque limitato temporaneamente per quei Comuni che si trovino in situazione di difficoltà. Il tempo servirebbe a informare l'Amministrazione comunale tramite i referenti organizzativi per poi valutare da parte dei Comuni la possibilità di impegnare e liquidare alla SdS conferimenti straordinari oppure scegliere di allocare diversamente risorse ed azioni relative. La Giunta Esecutiva ha proposto di utilizzare per la costituzione di tale fondo una parte dei risconti passivi dell'esercizio 2009 non legati a fondi finalizzati e per l'altra metà circa alle risorse disponibili per ulteriori attività riferite ai Comuni individuati con deliberazione n. 19 sopracitata. Tale indirizzo è stato fatto proprio anche dai Sindaci o Assessori delegati che hanno partecipato all'incontro del 23 giugno convocato dalla Presidente.

Rispetto la dinamica del progetto anziani in famiglia abbiamo al momento con la Giunta Esecutiva ipotizzato nuovi regolamenti relativi al contributo per le badanti e agli interventi di sostegno alle funzioni assistenziali assicurate direttamente dalla famiglia per le gravi forme di demenza senile, adeguandoli al Progetto regionale sulla non autosufficienza, approvato con deliberazione GRT n 370\2010. Abbiamo sottoposto la bozza dei regolamenti stessi alla Regione Toscana esprimendo la nostra preoccupazione soprattutto rispetto la definizione dell'entità della compartecipazione. Con il nuovo sistema verrebbero a beneficiare del sistema le persone con situazione economica elevata, a pregiudizio del principio di equità, oltre naturalmente ad aumentare, tra l'altro in misura non prevedibile, i costi a carico del nostro servizio. Analoga preoccupazione è stata espressa dalle OO.SS. e, in sede regionale, nella Conferenza dei Presidenti delle SdS dalla Presidente del nostro Consorzio. Nelle more di una preannunciata riflessione regionale sulla delicata materia stiamo continuando ad applicare i regolamenti attualmente in vigore.

Un ragionamento solo parzialmente difforme possiamo sviluppare rispetto al progetto regionale sulla "vita indipendente". Rispetto ad esso abbiamo disciplinato i suoi possibili esiti e raccolto le domande di partecipazione. Nel prossimo mese di luglio saremo in grado di quantificare i costi dei progetti personalizzati e di condividere con la Regione interventi parametrati sul massimo grado di equità possibile. Rinvio alle schede il dettaglio riferito a questi due fondamentali progetti

Alcune considerazioni generali prima di soffermarmi sull'importantissima variabile del personale.

Rispetto la gestione associata è importante sottolineare l'acquisto e l'utilizzo dell'applicativo per un protocollo unico prevedendo anche l'accesso ad esso via web da parte degli sportelli sociali di I e II livello e del PUA.

Altra acquisizione utile, nell'ottica del sistema ed ancora più importante in una Zona con le caratteristiche della nostra, è quella di una tecnologia audio-video di videoconferenza che sarà tra giorni operativa.



Come strategia legata ad una sempre maggiore consapevolezza del modello è l'incremento quest'anno di alcuni momenti formativi. Al momento prevediamo una diffusa partecipazione al "corso organizzazione e valutazione della performance delle SdS" realizzato dal MES di Pisa in collaborazione con l'ANCI.

Il costo è limitato ma sono solide le aspettative di una giornata ricca in cui rilanciare il segnale dell'integrazione, della voglia di essere sistema, della credibilità forte, prescindendo dall'appartenenza giuridica. Al momento altri ambiti programmati di aggiornamento si riferiscono alle modalità di implementazione della comunicazione tramite il nostro sito e, soprattutto, ad un momento formativo rivolto ai responsabili dei casi - e quindi infermieri professionali ed assistenti sociali comunali ed aziendali - delle persone prese in carico, attraverso l'essenziale circuito che governa l'accesso ed il percorso della domanda dei Punti Insieme, PUA ed UVM, col progetto anziani in famiglia. Il progetto, finanziato quasi interamente dalla Regione Toscana, è indirizzato al miglioramento della qualità dei percorsi ad alta integrazione sociosanitaria di assistenza agli anziani non autosufficienti. Prevediamo inoltre di incrementare azioni di promozione del benessere tramite pubblicazioni di depliant, libretti, news da diffondere anche tramite gli URP dei Comuni. Saranno indirizzati, in un progetto specifico, in collaborazione con la Comunità Montana e l'Associazione "Oltre-Ponti fra i Mondì" di Vicchio, alle assistenti familiari ed alle famiglie. Allo stato, rispetto tale intervento e con la coscienza di un buon lavoro complessivo (riconosciuto dalla Regione Toscana che lo considera tra le esperienze più avanzate) portato avanti grazie soprattutto alla passione dei nostri operatori - e non mi stancherò mai di sottolinearlo - aziendali e comunali - per dare un'idea del fenomeno, eroghiamo sulla base di un patto con le famiglie, che hanno assunto tali figure con contratti regolari, circa 110 contributi per assistenti familiari. Oltre questa "campagna" è prevista la realizzazione di strumenti utili alla diffusione e consapevolezza nel nostro territorio dell'importantissimo regolamento adottato dall'Assemblea della SdS nella seduta del 5\5\2010 sul testo unico dei servizi socioassistenziali in gestione associata.

Le due considerazioni finali riguardano aspetti evidenziati dalla Presidente nella Sua analisi di sintesi rispetto questa fase di crescita e cioè il personale e il rilancio del lavoro dei tavoli tematici.

Rispetto il personale abbiamo prospettato, anche formalmente, alla Regione il "grido di dolore" di un Consorzio che, reduce da una sperimentazione così lunga, primo in Toscana ad avere realizzato in capo ad esso la gestione associata delegata dai Comuni e tra le sei prime esperienze gestionali regionali sul fondo della non autosufficienza, non può attendere il consolidamento delle altre nuove o molto più "leggere" Società della Salute costituite, non può continuare a non tenere conto delle strategiche dinamiche di completare al più presto le formali assegnazioni funzionali dei dipendenti, del loro trasferimento effettivo e della costituzione dei fondi destinati alla contrattazione decentrata. Questa valutazione sfocia anche nell'altro capitolo delle eventuali, limitate, ma necessarie, assunzioni di proprio personale.

Oltre alle convenzioni in essere questo esercizio, sulla base degli indirizzi dell'Assemblea legati al consolidamento del SIM e della gestione associata, ha visto, considerata l'impossibilità degli enti locali a mettere a disposizione le figure necessarie di assistenti sociali e di un amministrativo, l'adozione complessivamente di n. 3 incarichi interinali.

Relativamente al personale utilizzato ed ai relativi costi\ricavi, in fase di prima applicazione, così come previsto dallo statuto e dalla convenzione, la Sds utilizza i dipendenti degli enti consorziati già preposti allo svolgimento delle funzioni storicamente consolidate durante il periodo di sperimentazione con un sostanziale equilibrio tra la partecipazione dell'Azienda e quella dei Comuni.



Sull'argomento, si deve sottolineare che la gestione in capo alla SdS si è immediatamente tradotta, rispetto il precedente impegno complessivo dei Comuni, in una contrazione significativa del lavoro amministrativo pari a circa il 20 %.

Al passaggio sul personale è collegata una riflessione sull'organizzazione. E' già obiettivo esplicitato della SdS disciplinare il suo assetto definitivo a far data dal 2011. L'obiettivo, sulla base del monitoraggio dell'esperienza in corso che ha già introdotto elementi di riflessione, è quello di pervenire ad un'ottimizzazione delle risorse ed a definire una dotazione organica sufficiente. Naturalmente una attenzione particolare sarà riservata al fondamentale servizio sociale professionale che dobbiamo tutti come sistema, a partire dalla Regione che deve fornirci strumenti fondamentali per metterci in grado di perseguire tale scelta, provare a consolidare per prospettare un modello organizzativo che ci consenta di governare anche le fisiologiche criticità che hanno caratterizzato questi anni.

L'ultimo passaggio è sui tavoli tematici. Il loro lavoro nell'ottica del rilancio di una loro effettiva operatività anche per dare a tutti, compreso il mondo della partecipazione, il segnale di una forte credibilità, sarà supportato dalla possibilità di realizzare, utilizzando alcuni finanziamenti previsti nello schema di bilancio azioni innovative di importante significato per la comunità del Mugello. Come ricaduta ulteriore di questi maggiori investimenti, sarà la migliore capacità degli Enti di operare in questi ambiti complessi.

Da rilevare infine che nella seduta del 30 p.v. è all'ordine del giorno dell'Assemblea la presa d'atto della decisione del tavolo locale costituito dalla Regione, per il passaggio dei Comuni di Londa e San Godenzo alla Società della Salute Sud-Est, i cui riflessi sul conto economico saranno oggetto di apposita valutazione nel corso dell'esercizio 2010.



FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui al Libro V del codice civile ed al D.Lgs 6/2003 in linea con le disposizioni del D.Lgs. n. 267/2000 in quanto applicabili ed alla delibera di Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28/12/2009.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;

Si precisa inoltre che per la redazione del bilancio sono stati effettuati arrotondamenti delle voci contabili con decimali all'unità intera in moneta di euro

1) CRITERI DI VALUTAZIONE

Ricavi e Costi

I costi e i ricavi sono stati determinati applicando la contabilità economica pertanto secondo principi di prudenza e competenza.



DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

CONTO ECONOMICO

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione dell'esercizio 2010, pari ad **€ 7.586.946** è così composto :

provenienza	riconti passivi	in c/esercizio 2010	totale
Regione Toscana	946.055	1.377.614	2.323.669
Azienda Sanitaria di Firenze	555.396	500.473	1.055.869
Comuni	5.000	3.924.533	3.929.533
Comunità Montana Mugello	109.500	0	109.500
da Altri	30.000	30.000	60.000
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	1.500	1.500
Compartecipazione alla spesa (utenti)	0	106.875	106.875
totale	1.645.952	5.940.994	7.586.946

Il valore della produzione è quindi costituito da :

1) contributi in c/esercizio degli Enti :

- **Regione Toscana :**

- o PIRS stimato prudenzialmente in € 650.000 analogamente a quanto assegnato per il 2009 con delibere GRT n° 1012 del 01/12/2008 e n° 1039 del 16/11/2009
- o fondo non autosufficienza per € 659.614 (delibera GRT n° 287 del 08/03/2010)
- o cofinanziamento gestione fondazione "Dopodinoi" stimato in € 40.000,00
- o cofinanziamento progetto "stili di vita" stimato in € 28.000,00

- **Azienda Sanitaria di Firenze :**

- o Contributi assegnati quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale per l'anno 2010 (oggetto di compensazione) di cui :



- Attività varie di supporto per € 25.000
- Personale per € 403.042
- Quota 67% contratto Direttore SdS / Responsabile di Zona a titolo oneroso dal 01/06/2010 per € 70.431, in applicazione dei criteri di ripartizione tra gli Enti già approvati in precedenza
- Contributo su progetto Montagna, azione "scompenso cardiaco" (deliberazione D.G. n° 779 del 29/10/2009) per € 2.000

- **Comuni :**

- Conferimento ordinari per la gestione associata anno 2010 per € 2.968.548 (deliberazione Assemblea SdS n° 39 del 23/12/2009 - allegato "C")
- Quota Personale a titolo oneroso per € 178.191 (deliberazione Assemblea SdS n° 39 del 23/12/2009 - allegato "D")
- Contributi assegnati quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale per l'anno 2010 (oggetto di compensazione) di cui :
 - Personale per € 566.717
- Conferimento straordinari per la gestione associata anno 2010 per € 197.256 (deliberazione Assemblea SdS n° 19 del 05/05/2010)
- Conferimento dal Comune di Pontassieve per proprio utente presso il CUS di Borgo San Lorenzo stimato in € 13.821

- **Altri (Società della Salute Sud-Est) :**

- quote dei Comuni di Londa e San Godenzo del fondo non autosufficienza (delibera GRT n° 287 del 08/03/2010) per € 30.000,00

- 2) dal **recupero** utenze del CUS di Borgo San Lorenzo stimato in € 1.500
- 3) dalle quote di **compartecipazione degli utenti** alle attività socio-sanitarie stimate in € 106.875
- 4) dai **risconti passivi dell'esercizio 2009** per € 1.645.952 (come delibera dell'Assemblea SdS n. 18 del 05/05/2010 di approvazione del Bilancio di esercizio 2009).



B – COSTI DI PRODUZIONE

La voce Costi di produzione pari a **€ 7.594.946** è costituita da :

- costi relativi all'attivazione di processi ed azioni finalizzate alla realizzazione del Piano Integrato di Salute secondo gli indirizzi dell'organo di governo della Società della Salute nel perseguimento degli obiettivi di salute;
- utilizzo dei fondi regionali per l'attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali;
- utilizzo dei fondi regionali integrati da risorse proprie della SdS per il progetto sulla non autosufficienza "anziano in famiglia";
- utilizzo dei fondi comunali per la gestione associata dei servizi socio-assistenziali;
- costi di supporto alla gestione, soprattutto in termini di utilizzo di risorse logistiche ed umane, da parte degli enti consorziati;
- costi per il funzionamento della SdS;

come dettagliato nelle seguenti tabelle :

Voce	€	€	€
1) Acquisto di beni			2.400
magazzino - rimborso ad ASF		500	
carburante - rimborso ad ASF		900	
cassa economale		1.000	

Voce	€	€	€
2.1) Acquisto di servizi : prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici			313.293
- di cui dalla ASF		61.231	
altri interventi - PUA + UVM (Neurologo)	38.231		
progetto PIS - Psicologo Centro Affidi	20.000		
progetto PIS - Ostetricia e Ginecologia	3.000		
- di cui dalla Comunità Montana Mugello		2.000	
Anziano Fragile	2.000		
- di cui dai Comuni		240.062	
per gestione associata	225.062		
altri interventi - Sostegno alle famiglie	5.000		
progetto PIS - Sostegno ai minori	10.000		
- di cui da Ist. Montedomini (Anziano Fragile)		10.000	



Voce	€	€	€
2.2) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie provenienti da soggetti privati			5.518.022
- di cui per gestione associata		3.822.399	
- di cui per progetto "non autosufficienza"		928.188	
- di cui per altri progetti finanziati dalla R.T.		129.060	
Anziano Fragile	53.657		
altri interventi - Abitare il mondo	11.581		
altri interventi - Marginalità sociale	30.000		
altri interventi - Vita Indipendente	33.821		
- di cui per progetti PIS e Programmazione sociale		302.000	
progetto Alzheimer	42.444		
progetto DIVERTirSI - DelPhino	3.000		
progetto psicomotricità - DelPhino	4.500		
progetto INDACO - Associazione fra genitori ...	10.000		
progetto ippoterapia - Pianeta Elisa	6.500		
progetto benessere	70.000		
progetto Artemisia	8.500		
progetto laboratorio spazio	20.000		
progetto abitare	20.000		
progetto gestione PUA	3.000		
progetto stili di vita	40.000		
progetto pronto intervento sociale	6.000		
progetto Centro Diurno Dicomano (rette sanitarie)	68.056		
- di cui per fondazione "Dopodinoi" - gestione		70.000	
- di cui per progetto "Disagio Giovanile" 2010/11		60.000	
- di cui per progetto "Sportello immigrati" 2010/11		40.000	
- di cui per progetto "Inserimenti lavorativi" 2010/11		10.000	
- di cui per fondo emergenze		72.538	
- di cui per fondo di solidarietà		83.839	

Voce	€	€	€
2.3) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici			103.800
di cui per supporto alla gestione (a compensazione)		25.000	
- da Azienda Sanitaria di Firenze	25.000		
- da Comuni	0		
di cui per gestione onerosa		53.800	
- da ASF per convenzione outsourcing	30.000		
- da ASF per espletamento gare	2.800		
- da Comunità Montana (convenzione)	3.000		
- da Comunità Montana per organizzazione SIM	10.000		
- da Comuni per polo informativo	4.000		
- da Comuni per servizi informazione	4.000		
- di cui da UNCEM (progetto PIS - reti sociali)		15.000	
- di cui per fondazione "Dopodinoi" - partecipazione		10.000	



Voce	€	€	€
2.4) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti privati			23.609
progetto PIS - fondazione dopo di noi (Scuola S.Anna)		10.000	
progetto PIS - miglioramento della qualità		12.000	
altri interventi - formazione PUA + Punti Insieme		1.609	

Voce	€	€	€
3) Manutenzioni e riparazioni			7.900
- di cui per attrezzature ed arredi		1.000	
- di cui per server - rimborso ad ASF		6.800	
- di cui per software Halley		100	
4) Godimento beni di terzi			22.700
- di cui per noleggio autovettura		2.500	
- di cui per noleggio software		1.000	
- di cui per gestore associata (locazione CUS BSL)		19.200	
5) Personale			1.443.913
- di cui soggetto a compensazione		969.758	
- di cui a titolo oneroso		362.399	
- di cui per il Direttore SdS/Responsabile di Zona		111.756	
9) Oneri diversi di gestione			135.308
- Collegio dei Sindaci Revisori		30.000	
- spese di promozione, divulgazione		5.000	
- spese di promozione, divulgazione - non auto		6.000	
- spese di promozione, divulgazione - scomp. card.		2.000	
- spese postali + altri oneri		6.000	
- rappresentanza, convegni, congressi		1.000	
- di cui per gestore associata (utenze CUS BSL)		1.500	
- formazione		4.000	
- altri servizi non sanitari		500	
- altri servizi non sanitari (Responsabile Se.P.P.)		5.000	
- libri, quotidiani, riviste		1.000	
- oneri legali		1.500	
- imposta di bollo		1.000	
- U.P.A.		1.500	
- T.I.A. - rimborso ad ASF		500	
- altri oneri di gestione		68.808	
12) Ammortamento delle immobilizzazioni		24.000	24.000

Totale costi della produzione			7.594.946
--------------------------------------	--	--	------------------

La voce personale (€ 1.443.913) comprende i seguenti costi suddivisi tra :



Personale di supporto	da rimborsare a			totale
	Azienda Sanitaria di Firenze	Comuni e CMM	Altro	
soggetto a compensazione	403.042	566.717	0	969.758
a titolo oneroso	7.600	236.299	118.500	362.399
Sub - totale	410.642	803.016	118.500	1.332.157

Direttore SdS / Responsabile di Zona	6.635	0	105.121	111.756
Totale	417.277	803.016	223.621	1.443.913

- € 969.758 quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale per l'anno 2010 (oggetto di compensazione);
- € 362.399 per personale a titolo oneroso;
- € 111.756 per il Direttore SdS / Responsabile di Zona

In particolare, il personale di supporto oggetto di compensazione è così suddiviso tra gli Enti consorziati :

Ente	€
ASL di Firenze	403.042
Barberino di Mugello	92.814
Borgo San Lorenzo	133.099
Dicomano	55.374
Firenze	46.014
Londa	24.174
Marradi	33.534
Palazzuolo	16.374
San Godenzo	21.054
San Piero a Sieve	33.534
Scarperia	46.014
Vicchio	64.734
totale	969.758

Mentre quello a titolo oneroso è da rimborsare a :

Ente	€
ASL di Firenze	7.600
Barberino di Mugello	0
Borgo San Lorenzo	54.495
Dicomano	0
Firenze	2.500
Londa	0
Marradi	18.252
Palazzuolo	0
San Godenzo	0
San Piero a Sieve	0
Scarperia	66.300
Vicchio	18.252
Comunità Montana Mugello	76.500
Agenzia Interinale	118.500
totale	362.399



In particolare, è previsto

- il rimborso all'Azienda sanitaria di Firenze dell'importo di :
 - € 7.600 per indennità accessorie personale ass. funz.

- Il rimborso a Comuni e CMM per la programmazione, gestione associata, alta integrazione e non autosufficienza, così come previsto dai seguenti atti :
 - € 152.919 deliberazione Assemblea SdS n° 39 del 23/12/2009 "Conferimenti Comunali ordinari e straordinari alla SdS Mugello di risorse finanziarie e di personale per l'anno 2010"
 - € 76.500 deliberazione Assemblea SdS n° 41 del 23/12/2009 "Convenzione Comunità Montana Mugello nell'ambito dei servizi socio-assistenziali"
 - € 3.600 provvedimento del Direttore n° 8 del 01/03/2010
 - € 2.500 deliberazione Assemblea SdS n° 37 del 23/12/2009 "approvazione Piano di Zona Sociale 2010 - destinazione risorse"
 - € 780 provvedimento del Direttore per il Comune di Scarperia

- Il rimborso alle Agenzie interinali di € 118.500 così come indicato nei provvedimenti del Direttore n° 27 del 29/12/2009 (Assistenti Sociali) e n° 10 del 3/03/2010 (Assistenti Amministrativi)

Agli importi di cui sopra si vanno ad aggiungere € 111.756 complessivi per gli oneri del Direttore SdS / Responsabile di Zona (con i criteri di ripartizione tra gli Enti già approvati in precedenza).

La voce oneri diversi di gestione (**€ 135.308**) comprende invece le seguenti spese suddivise per natura :

Voce	€
- Collegio dei Sindaci Revisori	30.000
- spese di promozione, divulgazione	5.000
- spese di promozione, divulgazione - non auto	6.000
- spese di promozione, divulgazione - scomp. card.	2.000
- spese postali + altri oneri	6.000
- rappresentanza, convegni, congressi	1.000
- di cui per gestione associata (utenze CUS BSL)	1.500
- formazione	4.000
- altri servizi non sanitari	500
- altri servizi non sanitari (Responsabile Se.P.P.)	5.000
- libri, quotidiani, riviste	1.000
- oneri legali	1.500
- imposta di bollo	1.000
- U.P.A.	1.500
- T.I.A. - rimborso ad ASF	500
- altri oneri di gestione	68.808
totale	135.308

C – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI



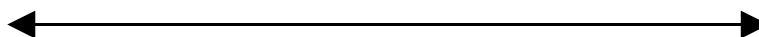
Voce	€
Interessi attivi	10.000
totale	10.000

La voce contiene la previsione degli interessi attivi sui depositi bancario e su quello postale

G – IMPOSTE E TASSE

Voce	€
IRAP	2.000
totale	2.000

La voce contiene la previsione del costo dell'IRAP sui compensi del Collegio dei Revisori e del personale interinale.



In estrema sintesi, l'attività della Società della Salute nell'anno 2010 troverà quindi applicazione nelle macro-aggregazioni seguenti :

settori di intervento			
descrizione	fondi finalizzati	altre risorse	importo complessivo
ANZIANO FRAGILE	65.657	0	65.657
PIS + PROGRAMMAZIONE SOCIALE	287.000	78.000	365.000
NON AUTOSUFFICIENZA	904.188	30.000	934.188
ALTRI INTERVENTI SOCIALI	120.242	0	120.242
GESTIONE ASSOCIATA	444.000	3.624.161	4.068.161
FONDO SOLIDARIETA'	0	83.839	83.839
GESTIONE ORDINARIA	182.808	10.000	192.808
PERSONALE ONEROSO + DIRETTORE	225.533	248.622	474.155
PERSONALE + SUPPORTO A COMP.NE	0	994.758	994.758
ALTRE AZIONI PROGRAMMATICHE	68.000	157.600	225.600
FONDO EMERGENZA	0	72.538	72.538
	2.297.427	5.299.518	7.596.946



e, in particolare, si prevede di destinare inizialmente alle attività socio-assistenziali della gestione associata delle materie delegate alla SdS dai Comuni consorziati dell'anno 2010 (al netto del fondo di solidarietà), un impegno di **€ 4.068.161** come di seguito specificato:

modalità di utilizzo	da pubblico	da privato	totale
assistenza domiciliare	0	241.537	241.537
disabilità: centri di socializzazione e trasporti	31.980	796.538	828.518
trasporti sociali saltuari	0	39.382	39.382
centro diurno anziani Dicomano	9.000	81.383	90.383
rette per RR.SS.AA.	10.297	1.005.065	1.015.361
invalidi civili	18.000	0	18.000
agenzia casa	0	19.000	19.000
educativa domiciliare	0	287.882	287.882
assistenza all'handicap nelle scuole	0	552.039	552.039
pronta accoglienza minori	0	13.745	13.745
inserimenti minori in strutture	0	360.653	360.653
affidi minori a famiglie	0	39.553	39.553
inserimenti socio-terapeutici	0	92.757	92.757
contributi e sussidi	0	227.920	227.920
mensa anziani	76.053	29.647	105.700
esoneri ed agevolazioni tariffarie	79.733	0	79.733
altri interventi sociali	0	35.298	35.298
	0	0	0
	0	0	0
totale	225.062	3.822.399	4.047.461
canone locazione CUS BSL	0	19.200	19.200
utenze CUS BSL	0	1.500	1.500
totale gestione associata	225.062	3.841.599	4.068.161

Come previsto dalla delibera di Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28/12/2009, si evidenziano tre conti economici in relazione alle diverse contabilità separate, relative alle diverse aree gestionali della Società della Salute :

- Conto economico dell'attività sanitaria, al fine di consentire alle USL la rendicontazione dei modelli ministeriali CE, LA
- Conto economico dell'attività sociale, relativa alle attività sociali delegate dai Comuni
- Conto economico del Fondo per la non autosufficienza, ai sensi dell'art. 3, comma 3 della L.R. n. 66/2008 che prevede la contabilità separata per tale fondo.



Conto economico attività sanitaria

CONTO ECONOMICO - anno 2010

A) Valore della produzione				
1)	Contributi in c/esercizio	quota sanitaria	quota sociale	totale
	da Regione Toscana	60.674	0	60.674
	da Azienda Sanitaria di Firenze	93.056	0	93.056
	da Comuni	0	0	0
	da Comunità Montana	0	0	0
	da altri	0	0	0
2)	Proventi e ricavi diversi	0	0	0
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0	0
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	0	0	0
5)	Costi capitalizzati	0	0	0
Totale valore della produzione		153.730	0	153.730

B) Costi della produzione				
1)	Acquisto di beni	0	0	0
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	61.231	0	61.231
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	90.500	0	90.500
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	0	0
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	0	0	0
3)	Manutenzioni e riparazioni	0	0	0
4)	Per godimento beni di terzi	0	0	0
5)	Personale	0	0	0
6)	Oneri diversi di gestione	2.000	0	2.000
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0	0
8)	Ammortamento fabbricati	0	0	0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
10)	Svalutazione crediti	0	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	0	0	0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0	0
Totale costi della produzione		153.730	0	153.730

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)		0	0	0
--	--	----------	----------	----------

C) Proventi e oneri finanziari				
1)	Interessi attivi	0	0	0
2)	Altri proventi finanziari	0	0	0
3)	Interessi passivi	0	0	0
4)	Altri oneri finanziari	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari		0	0	0

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1)	Rivalutazioni	0	0	0
2)	Svalutazioni	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0	0



E) Proventi e oneri straordinari				
1)	Minusvalenze	0	0	0
2)	Plusvalenze	0	0	0
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0	0	0
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0	0
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0	0	0
Totale delle partite straordinarie		0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		0	0	0
G)	Imposte e tasse	0	0	0
Utile o perdita d'esercizio		0	0	0

In dettaglio, il **valore della produzione** è composto da :

- € 22.444 quali risconti passivi 2009 (ex delibera Regione Toscana n° 1185 del 29/12/2008 – non autosufficienti Alzheimer)
- € 16.606 quali risconti passivi 2009 (ex decreto Regione Toscana n° 6832 del 23/12/2008 – presidi organizzativi PUA e UVM)
- € 21.624 quali risconti passivi 2009 (ex decreto Regione Toscana n° 4620 del 18/09/2009 – presidi organizzativi PUA e UVM)
- € 68.056 quali risconti passivi 2009 (da Azienda Sanitaria di Firenze – deliberazione D.G. n° 779 del 29/10/2009 – progetto Montagna 2009)
- € 23.000 quali risconti passivi 2009 (da Azienda Sanitaria di Firenze – progetto Montagna anni precedenti)
- € 2.000 quale contributo in c/esercizio (da Azienda Sanitaria di Firenze - su progetto Montagna, azione "scompenso cardiaco" - deliberazione D.G. n° 779 del 29/10/2009)

Mentre i **costi della produzione** sono previsti in :

- € 22.444 per rette (progetto Alzheimer – quota sanitaria)
- € 68.056 per rette (progetto Centro Diurno Dicomano – quota sanitaria)
- € 38.230 rimborso all'Azienda Sanitaria di Firenze per attività del neurologo
- € 20.000 rimborso all'Azienda Sanitaria di Firenze per attività dello psicologo (progetto – Centro Affidi)
- € 3.000 rimborso all'Azienda Sanitaria di Firenze per attività di SUMAI (progetto – Ostetricia e Ginecologia)
- € 2.000 per la realizzazione di materiale informativo sull'azione "scompenso cardiaco"



Conto economico del Fondo per la non autosufficienza

CONTO ECONOMICO - anno 2010

A) Valore della produzione				
1)	Contributi in c/esercizio	quota sanitaria	quota sociale	totale
	da Regione Toscana	0	874.188	874.188
	da Azienda Sanitaria di Firenze	0	0	0
	da Comuni	0	0	0
	da Comunità Montana	0	0	0
	da altri (Società della Salute Sud-Est)	0	30.000	30.000
2)	Proventi e ricavi diversi	0	0	0
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0	0
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	0	30.000	30.000
5)	Costi capitalizzati	0	0	0
Totale valore della produzione		0	934.188	934.188

B) Costi della produzione				
1)	Acquisto di beni	0	0	0
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	0	0
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	0	928.188	928.188
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	0	0
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	0	0	0
3)	Manutenzioni e riparazioni	0	0	0
4)	Per godimento beni di terzi	0	0	0
5)	Personale	0	0	0
6)	Oneri diversi di gestione	0	6.000	6.000
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0	0
8)	Ammortamento fabbricati	0	0	0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
10)	Svalutazione crediti	0	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	0	0	0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0	0
Totale costi della produzione		0	934.188	934.188

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)		0	0	0
--	--	----------	----------	----------

C) Proventi e oneri finanziari				
1)	Interessi attivi	0	0	0
2)	Altri proventi finanziari	0	0	0
3)	Interessi passivi	0	0	0
4)	Altri oneri finanziari	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari		0	0	0

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1)	Rivalutazioni	0	0	0
2)	Svalutazioni	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0	0



E) Proventi e oneri straordinari				
1)	Minusvalenze	0	0	0
2)	Plusvalenze	0	0	0
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0	0	0
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0	0
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0	0	0
Totale delle partite straordinarie		0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		0	0	0
G)	Imposte e tasse	0	0	0
Utile o perdita d'esercizio		0	0	0

In dettaglio, il **valore della produzione** è composto da :

- € 228.574 quali risconti passivi 2009 (ex delibera Regione Toscana n° 434 del 25/05/2009)
- € 645.614 da delibera Regione Toscana n° 287 del 08/03/2010
- € 30.000 da SdS Sud-Est (quote dei Comuni di Londa e San Godenzo)
- € 30.000 quale compartecipazione degli utenti
-

Mentre i **costi della produzione** sono previsti in :

- € 524.513 per Assistenza Domiciliare (ADI)
- € 349.675 per contributo Assistenti familiari
- € 54.000 per rette posti temporanei
- € 6.000 per la realizzazione di opuscoli informativi



Conto economico dell'attività sociale

CONTO ECONOMICO - anno 2010

A) Valore della produzione				
1)	Contributi in c/esercizio	quota sanitaria	quota sociale	totale
	da Regione Toscana	0	1.388.807	1.388.807
	da Azienda Sanitaria di Firenze	0	962.813	962.813
	da Comuni	0	3.929.533	3.929.533
	da Comunità Montana	0	109.500	109.500
	da altri (Conferenza dei Sindaci)	0	30.000	30.000
2)	Proventi e ricavi diversi	0	1.500	1.500
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0	0
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	0	76.875	76.875
5)	Costi capitalizzati	0	0	0
Totale valore della produzione		0	6.499.028	6.499.028

B) Costi della produzione				
1)	Acquisto di beni	0	2.400	2.400
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		0	
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	252.062	252.062
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	0	4.499.335	4.499.335
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	103.800	103.800
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	0	23.609	23.609
3)	Manutenzioni e riparazioni	0	7.900	7.900
4)	Per godimento beni di terzi	0	22.700	22.700
5)	Personale	0	1.443.913	1.443.913
6)	Oneri diversi di gestione	0	127.308	127.308
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0	0
8)	Ammortamento fabbricati	0	0	0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0	24.000	24.000
10)	Svalutazione crediti	0	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	0	0	0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0	0
Totale costi della produzione		0	6.507.028	6.507.028

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)		0	-8.000	-8.000
--	--	----------	---------------	---------------

C) Proventi e oneri finanziari				
1)	Interessi attivi	0	10.000	10.000
2)	Altri proventi finanziari	0	0	0
3)	Interessi passivi	0	0	0
4)	Altri oneri finanziari	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari		0	10.000	10.000

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1)	Rivalutazioni	0	0	0
2)	Svalutazioni	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0	0



E) Proventi e oneri straordinari				
1)	Minusvalenze	0	0	0
2)	Plusvalenze	0	0	0
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0	0	0
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0	0
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0	0	0
Totale delle partite straordinarie		0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		0	2.000	2.000
G)	Imposte e tasse	0	2.000	2.000
Utile o perdita d'esercizio		0	-0	-0

la cui composizione del valore e dei costi della produzione, detratti quelli specificati nei 2 precedenti conti economici :

- attività sanitaria
- fondo per la non autosufficienza

é già stata ampiamente dettagliata nella nota illustrativa.

Il presente bilancio preventivo è redatto sulla base di corretti principi contabili ed è conforme alla legge e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica del Consorzio.

Borgo San Lorenzo, 25 giugno 2010

il Direttore
Società della Salute del Mugello
dr. Massimo Principe

