

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE

Numero del provvedimento	54
Data del provvedimento	22-06-2021
Oggetto	Bilancio di Esercizio
Contenuto	PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DELLA SOCIETÀ DELLA SALUTE DEL MUGELLO DELLO SCHEMA DI BILANCIO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2020 E DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE ASSOCIATA ANNO 2020

Ufficio/Struttura	DIRETTORE SDS MUGELLO
Resp. Ufficio/Struttura	MICHELE MEZZACAPPA
Resp. del procedimento	MICHELE MEZZACAPPA
Parere e visto regolarità contabile	MICHELE MEZZACAPPA

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	38	Schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2020 comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa
B	1	Rendiconto Gestione Associata dei servizi sociali delegati dai Comuni anno 2020

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE

Numero del provvedimento	
Data del provvedimento	
Oggetto	Bilancio di Esercizio
Contenuto	PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DELLA SOCIETÀ DELLA SALUTE DEL MUGELLO DELLO SCHEMA DI BILANCIO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2020 E DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE ASSOCIATA ANNO 2020

Ufficio/Struttura	DIRETTORE SDS MUGELLO
Resp. Ufficio/Struttura	MICHELE MEZZACAPPA
Resp. del procedimento	MICHELE MEZZACAPPA
Parere e visto regolarità contabile	MICHELE MEZZACAPPA

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	34	Schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2020 comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa
B	1	Rendiconto Gestione Associata dei servizi sociali delegati dai Comuni anno 2020

IL DIRETTORE

VISTA la L.R.T. n. 40/2005 “Disciplina del servizio sanitario regionale” e s.m.i., che agli artt. 71 e seguenti istituisce le Società della Salute quali enti per l’integrazione delle attività sanitarie, socio- sanitarie territoriali e socio-assistenziali;

DATO ATTO che nella seduta assembleare di questa S.d.S. del giorno 23.12.2009, alla presenza dei rappresentanti degli Enti aderenti al Consorzio, il notaio incaricato ha proceduto con atto pubblico al rogito della modifica della Convenzione costitutiva (registrata con rogito notarile il 23.12.2009 – reg.

n. 12037 del 30.12.2009) e dello Statuto di questo Consorzio successivamente alla visione degli atti già approvati da tutti i Consigli comunali e dal Direttore Generale dell’Azienda USL 10 di Firenze;

CONSIDERATO che con la deliberazione dell’Assemblea n. 26 del 29.12.2014 il Consorzio ha manifestato la volontà di continuare la gestione unitaria dell’intero complesso di funzioni sociali e socio-sanitarie affidate dai soci ai sensi della Convenzione sopra citata trasmettendo, con deliberazione dell’Assemblea n. 3 del 30.03.2015, tutta la documentazione che attesta l’esistenza dei requisiti previsti dall’art. 71 *novies decies* della LRT n. 40/2005 e smi;

VISTO il Regolamento di organizzazione di questa S.d.S. che prevede che la Struttura/Ufficio proponente sia anche il responsabile del procedimento istruttorio ai sensi della L. n 241/1990 e smi e che lo stesso sottoscriva gli atti del Direttore in caso sua assenza o impedimento;

DATO ATTO che non sono stati segnalati dai responsabili del presente atto, conflitti di interesse ai sensi dell’art. 6 bis della L. 241/1990 come modificato dalla L. 190/2012.

VISTO che con decreto del Presidente della SdS Mugello n. 1/2018 è stato nominato lo scrivente in qualità di Direttore;

VISTE le deliberazioni dell’Assemblea di questa S.d.S.

- n. 1 del 24.01.2018 avente per oggetto “Approvazione convenzione tra Azienda U.S.L. Toscana Centro e Società della Salute del Mugello per lo svolgimento di attività strumentale di natura amministrativa, contabile e fiscale. Triennio 2018/2020 in scadenza al 31/12/2020, proposta per l’approvazione da parte dell’Assemblea di questa SdS convocata per il giorno 23 giugno 2021, per il conseguente rinnovo della convenzione contabile amministrativa per il triennio

- 2021-2023;
- n. 34 del 18.12.2019 “Approvazione del Bilancio Preventivo Economico anno 2020 e del Bilancio pluriennale 2020/22”;
- n. 10 del 27/05/2020 “Approvazione PIS 2020-2022 della SdS Mugello”

PRESO ATTO

- dell'art. 71 terdieces “contabilità della Società della Salute” della L.R.T. n. 40/2005 “Disciplina del Servizio Sanitario Regionale” e s.m.i.;
- della deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009 avente per oggetto “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”;
- della deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 243 del 11.04.2011, avente per oggetto “Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica alla DGRT n. 1265 del 28 dicembre 2009” che dispone, al punto 2.5 dell'allegato A) che le Società della Salute predispongano il bilancio di esercizio e lo trasmettano all'Assemblea dei soci che lo approva entro il 30 giugno di ogni anno;
 - del documento relativo allo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2020 comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa (allegato A al presente atto quale parte integrante e sostanziale), predisposto dall'Ufficio Bilancio e programmazione economica di questa S.d.S.;
- del rendiconto della Gestione associata dell'anno 2020 per i servizi dei servizi sociali delegati dai Comuni Consorziati a questa SdS;

DATO ATTO che il costo complessivo per la gestione associata dei servizi di cui sopra ammonta a Euro 3.765.376,28 ed è coperto dai conferimenti ordinari dei Comuni dell'anno 2020 per Euro 3.710.000,00, e per la parte restante dal Fondo di Riserva 2020 previsto nel bilancio di Previsione 2020 e dal parziale utilizzo del FRAS;

- che le risorse previste per la Gestione Associata 2020, inserite nel bilancio di Previsione 2020 e non utilizzate a causa dell'emergenza COVID 19 che ha causato una contrazione dell'attività in alcuni settori e pertanto una riduzione della spesa, costituiscono al 31/12/2020 risconti passivi e pertanto risorse da utilizzare negli esercizi successivi;

RITENUTO di proporre all'Assemblea lo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2020, comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa, allegato A) al presente atto quale parte integrante e sostanziale ed il Rendiconto della gestione associata dei servizi dei servizi sociali delegati dai Comuni Consorziati anno 2020, allegato B) al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

TENUTO CONTO delle funzione attribuite al Collegio Sindacale di cui all'art. 22 dello Statuto di questa S.d.S. Mugello;



REGIONE TOSCANA
Società della Salute del Mugello
C.F. e P. IVA 05517830484
Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORGO SAN LORENZO (FI)

DISPONE

Per i motivi espressi in narrativa e qui integralmente richiamati:

- 1) **DI ISTRUIRE E PROPORRE** all'Assemblea della Società della Salute del Mugello:
 - lo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno **2020** comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa (Allegato A – composto da 34 pagine) allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
 - il Rendiconto della Gestione Associata dell'anno 2020 allegato "B" al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, nel quale sono dettagliati i costi relativi alle attività svolte per la gestione dei servizi sociali e socio-sanitari delegate dai Comuni a questa Società della Salute (al netto dell'organizzazione, del fondo per la non autosufficienza > 65 anni, progetto PDZ e altri fondi finalizzati) per un totale di € **3.765.376,28**;
- 2) **DI DARE ATTO** che questo provvedimento non comporta oneri aggiuntivi per la Società della Salute del Mugello nell'esercizio di riferimento rispetto a quelli già previsti;
- 3) **DI PUBBLICARE** il presente atto sull'Albo Pretorio on line per quindici giorni consecutivi;
- 4) **DI TRASMETTERE** il presente atto agli Enti aderenti e al Collegio Sindacale.

f.to **IL DIRETTORE**
Dott. Michele Mezzacappa



Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

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

Tel. 0558451430 – Fax 0558451414 - e-mail: sds.mugello@uslcentro.toscana.it

posta elettronica certificata: sdsmugello@legalmail.it

**BILANCIO
DI
ESERCIZIO
DELL'ANNO
2020**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Anno 2020	Anno 2019	differenza
A) Immobilizzazioni			
I. Immateriali	10.033,59	14.403,79	-4.370,20
Totale	10.033,59	14.403,79	-4.370,20
II. Materiali	833,61	1.536,09	-702,48
Totale	833,61	1.536,09	-702,48
III. Finanziarie	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale immobilizzazioni	13.235,20	18.307,88	-5.072,68
B) Attivo circolante			
I. Scorte	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
II. Crediti			
1) da Regione Toscana	1.335.064,41	500.880,57	834.183,84
2) da Comuni	1.541.593,02	1.952.802,55	-411.209,53
3) da Azienda USL Toscana Centro	593.136,67	1.048.003,88	-454.867,21
4) da Provincia	0,00	0,00	0,00
5) da Erario e Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00
6) da Altri	273.236,21	384.390,68	-111.154,47
7) fatture da emettere	52.758,24	54.470,74	-1.712,50
8) N.d.C. da ricevere	9.047,04	7.344,10	1.702,94
Totale	3.804.835,59	3.947.892,52	-143.056,93
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide	3.986.044,99	2.022.473,70	1.963.571,29
Totale	3.986.044,99	2.022.473,70	1.963.571,29
Totale attivo circolante			
C) Ratei e risconti			
	2.351,30	468.512,95	-466.161,65
Totale ratei e risconti	2.351,30	468.512,95	-466.161,65
TOTALE ATTIVO	7.806.467,08	6.457.187,05	1.333.693,53
D) CONTI D'ORDINE			
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	0,00
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	0,00
Totale conti d'ordine	982.316,90	982.316,90	0,00

PASSIVO	Anno 2020	Anno 2019	differenza
A) Patrimonio Netto			
I. Finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
II. Donazioni e lasciti vincolati ad invest.	49,50	40,50	9,00
III. Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	0,00
IV. Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
V. Utile/perdita portate a nuovo	0,00	0,00	0,00
VI. Utile/perdita di esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio Netto	78.049,50	78.040,50	9,00
B) Fondi per rischi e oneri	45.836,27	45.836,27	0,00
Totale Fondi per rischi e oneri	45.836,27	45.836,27	0,00
C) Trattamento fine rapporto	0,00	0,00	0,00
D) Debiti			
1) verso Regione Toscana	7.957,28	6.217,71	1.739,57
2) verso Comuni	591.495,76	566.057,56	25.438,20
3) verso Azienda USL Toscana Centro	564.035,34	1.089.667,88	-525.632,54
4) verso Provincia	0,00	0,00	0,00
5) verso Erario	17.438,64	19.880,07	-2.441,43
6) verso Fornitori e persone fisiche	1.624.981,38	1.488.233,40	136.747,98
7) verso Istituti di previdenza	4.630,09	5.53,35	-943,26
8) verso Altri	3.104,50	10.661,38	-7.556,88
Totale Debiti	2.813.642,99	3.186.291,35	-372.648,36
E) Ratei e risconti	4.868.938,32	3.147.018,93	1.721.919,39
Totale ratei e risconti	4.868.938,32	3.147.018,93	1.721.919,39
TOTALE PASSIVO	7.806.467,08	6.457.187,05	1.349.280,03
F) CONTI D'ORDINE			
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	0,00
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	0,00
Totale conti d'ordine	982.316,90	982.316,90	0,00
saldo	0,00	0,00	-0,00

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	2020	2019	differenza
1) Contributi in c/esercizio			
da Regione Toscana	738.761,74	733.895,27	4.866,47
da Comuni	4.580.868,45	4.458.954,24	121.914,21
da Azienda USL Toscana Centro	1.646.375,66	1.777.807,50	-131.431,84
da altri	1.392,08	416.883,35	-415.491,27
2) Proventi e ricavi diversi	18,60	23,32	-4,72
3) Concorsi, recuperi, rimborsi	1,36	43.662,45	-43.661,09
4) Compartecipazioni alla spesa prestazioni socio-sanitarie	5.813,98	161.153,83	-155.339,85
5) Costi capitalizzati	-9,00	-14,00	-23,00
Totale valore della produzione	6.973.222,87	7.592.393,96	619.171,09

B) Costi della produzione	2020	2019	differenza
1) Acquisto di beni	3.701,32	6.320,32	-2619,00
2) Acquisto di prestazioni e servizi	0,00	0,00	0,00
2.1) prestazioni socio-sanitarie da pubblico	132.960,97	166.019,01	-33.058,04
2.2) prestazioni socio-sanitarie da privato	5.326.466,73	5.818.573,67	-492.106,94
2.3) prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	1.008.509,98	1.049.988,94	-41.478,96
2.4) prestazioni non socio-sanitarie da privato	194.298,60	215.288,07	-20.989,47
3) Manutenzioni e riparazioni	3.040,00	6.080,00	-3.040,00
4) Per godimento beni di terzi	57.024,20	57.068,66	-44,46
5) Personale	30.808,08	35.978,56	-5.170,48
6) Oneri diversi di gestione	202.061,72	209.855,50	-7.793,78
7) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.370,20	4.370,20	0,00
8) Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	702,48	1.151,37	-448,89
10) Svalutazione crediti	51.771,08	12.687,96	39.083,12
11) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale costi della produzione	7.015.715,36	7.583.382,26	-567.666,90

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)		9.011,70	
--	--	-----------------	--

C) Proventi e oneri finanziari	2020	2019	differenza
1) Interessi attivi	0,66	18,27	-17,61
2) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3) Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4) Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari	0,66	18,27	-17,61

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2020	2019	differenza
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00

E) Proventi e oneri straordinari	2020	2019	differenza
1) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
2) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0,00	0,00	0,00
4) Concorsi, recuperi, rimborsi	1.182,00	1.420,00	-238,00
5) Sopravvenienze e insussistenze	67.054,01	17.579,02	49.474,99
Totale delle partite straordinarie	68.236,01	18.999,02	49.236,99

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	25.744,18	28.028,99	-2.284,81
G) Imposte e tasse	25.744,18	28.028,99	-2.284,81
Utile o perdita d'esercizio	0,00	0,00	0,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E NOTA INTEGRATIVA

Criteri di formazione

Il bilancio è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota Integrativa.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli atti istitutivi della Società della Salute Mugello (S.d.S.), nonché agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile stesso.

Il bilancio e la presente nota integrativa sono stati redatti al fine di garantire a tutti gli interessati una informazione completa ed esaustiva.

Criteri di valutazione

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

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività.

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

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2020 e quello precedente, nonché quelli rispetto alle previsioni iniziali, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

I dati riportati nel prosieguo della nota integrativa sono espressi in euro e centesimi.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno accolgono i costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo a titolo di proprietà o, comunque, a titolo di licenze d'uso a tempo indeterminato e sono ammortizzati in quote costanti a partire dall'esercizio in cui inizia il processo di utilizzazione economica. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate secondo l'aliquota prevista per il bene sul quale sono effettuate, salvo il caso di più breve durata del contratto esistente che ne determina anche la durata del periodo di ammortamento.

I diritti di superficie sono ammortizzati in relazione alla durata del diritto concessorio che ne determina anche la durata del periodo di ammortamento.

I costi di impianto e ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, incrementate a seguito di eventuali interventi occorsi negli anni successivi e rettifiche dai corrispondenti fondi ammortamento

e svalutazioni. Se del caso sono rivalutate a norma di legge. Il costo viene svalutato in caso di perdita durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, nonché dell'IVA in quanto non detraibile, 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, applicando le seguenti aliquote:

- Terreni: non soggetti ad ammortamento
- Fabbricati: 3%
- Fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento
- Impianti e macchinari sanitari: 20%
- Impianti e macchinari tecnici uso tecnico-sanitario: 12,5%
- Impianti e macchinari tecnici altro uso: 20%
- Impianti e macchinari economici: 12,5%
- Attrezzature sanitarie: 20%
- Mobili ed arredi: 10%
- Automezzi: 20%

Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione. L'utilizzo dell'aliquota dimezzata per l'ammortamento di primo anno è giustificata oltre che dalla normativa fiscale, anche dal fatto che gli acquisti vengono effettuati durante tutto l'arco dell'anno, quindi si presume che, mediamente, intervengano nei processi produttivi aziendali per metà periodo, ipotesi che appare peraltro realistica.

Finanziarie - partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale (costo d'acquisto).

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto della solvibilità del credito, del periodo di scadenza e del contenzioso in essere. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un apposito Fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ricavi e costi

Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Contributi in Conto esercizio

Essi sono iscritti a voce propria nel valore della produzione in quanto correlati ai costi sostenuti per i servizi e le attività demandate alla S.d.S. L'eventuale parte non utilizzata ma comunque destinata alla realizzazione di specifici progetti in un arco temporale definito, viene riscontata ai futuri esercizi.

Ratei e risconti

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

Rimanenze di magazzino

Le eventuali scorte sono valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

Sterilizzazione ammortamenti

In aderenza a quanto stabilito dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., dai principi contabili della Regione Toscana ed in linea con la prassi adottata dalle Aziende Sanitarie, gli ammortamenti relativi a cespiti conferiti in contro partita al fondo di dotazione iniziale e quelli relativi a cespiti acquistati con finanziamenti destinati ad investimenti, o a seguito di donazioni e lasciti, sono compensati (sterilizzati) mediante iscrizione di proventi in contropartita ai corrispondenti fondi di patrimonio netto.

Personale

Il personale della SdS Mugello è assegnato funzionalmente dai Comuni e dall'Azienda USL Toscana Centro e viene valorizzato a compensazione tra gli oneri di funzionamento e il personale effettivamente utilizzato dalla SdS Mugello per la gestione dei servizi socio sanitari e socio assistenziali.

L'unico dipendente della SdS Mugello è il Direttore, al quale l'incarico di direzione viene affidato a tempo determinato secondo i modi ed i tempi previsti dalla LRT n. 40/2005 e s.m.i.

Ai fini della rilevazione del fabbisogno di personale per il triennio 2020-2022, di cui alla deliberazione della Giunta Esecutiva n. 8 del 27/11/2019, si è proceduto ad inviare apposita richiesta ai Comuni - prot. n. 4271 del 31/10/2019 – con la quale si chiedeva la prosecuzione dell'assegnazione funzionale del personale sociale già assegnato a questa S.d.S. e si ribadiva la necessità di assegnazione funzionale di altro personale, anche amministrativo, al fine di coprire le lacune in cui questa S.d.S. versa ormai da anni. Inoltre, su richiesta della SdS Mugello, l'Azienda USL Toscana Centro ha effettuato una procedura denominata *job posting* per richiedere la disponibilità del personale amministrativo aziendale ad un'assegnazione funzionale alla S.d.S. Mugello, procedura che tuttavia non ha ricevuto alcuna candidatura.

Nel corso dell'annualità 2020 il Direttore ha portato più volte all'attenzione degli assessori/sindaci e del rappresentante dell'Azienda USL Toscana Centro l'annosa questione della mancanza del personale assegnato funzionalmente ed ha richiesto all'Azienda di coprire le lacune del personale amministrativo, che vede alla fine del 2020 la mancanza di n. 4,5 unità, chiedendo inoltre ai Comuni di coprire almeno il fabbisogno del personale costituito sociale.

Quest'ultima richiesta riveste particolare importanza al fine di garantire il servizio di assistenza delle persone nella Zona Mugello, considerando che il territorio è morfologicamente disagiato per le Zone montane presenti e per la sua vastità, considerando inoltre che in questi ultimi anni si sono presentate situazioni di bisogno sociale e socio sanitario complesse, con problematiche emergenti sia sul fronte dell'attività ordinaria che straordinaria, prese in carico anche sulla base di progetti specifici.

Tale richiesta appare inoltre fondamentale anche al fine adeguare il rapporto numero assistenti sociali comunali /abitanti ad 1/4.700 (in aumento rispetto al precedente di 1/5.000), ricalcolando di conseguenza gli oneri relativi ad ogni Comune, tenendo conto delle singole dotazioni teoriche e di quelle effettive.

Nel corso dei primi mesi dell'anno 2021 si sono verificate inoltre alcune modifiche nell'organico della SdS Mugello.

Un'unità di personale dipendente dell'AUSL Toscana Centro, Cat. D con P.O., è rientrata in Azienda dal 01.02.2021. E' stata sostituita con l'assegnazione funzionale alla SdS Mugello di un'ulteriore unità di personale amministrativo aziendale Cat. D, dipendente dell'AUSL Toscana Sud-Est ed in comando presso l'AUSL Toscana Centro, al momento senza P.O.. Inoltre un'ulteriore unità di personale amministrativo aziendale, Cat. C, ha chiesto ed ottenuto il collocamento a riposo a partire dal 01.06.2021.

Si è inoltre proceduto alla stabilizzazione di un'unità di personale amministrativo interinale Cat. C, vincitrice di concorso, assunta dalla AUSL Toscana Centro ed assegnata funzionalmente al 100% alla

SdS Mugello, oltre all'immissione di una nuova unità di personale amministrativo aziendale Cat. C, anch'essa vincitrice di concorso ed analogamente assegnata. Si attende infine, per il prossimo 01.09.2021, l'ingresso di un'ulteriore unità di personale amministrativo aziendale Cat. C.

E' stato infine attribuito l'incarico organizzativo denominato "Incarico Organizzativo per il coordinamento e la gestione di interventi in materia di servizi sociali a favore della tutela di minori e sostegno alla genitorialità nell'ambito della zona-distretto/SdS Mugello", con decorrenza dal prossimo 01.07.2021 ed avente validità per 3 anni, salve revoca o proroga.

Come già rilevato in occasione del bilancio di previsione 2021, il costo del personale considerato nel bilancio suddetto è pari ad 1.092.724 (calcolato sulla base delle comunicazioni pervenute da Comuni e AUSL TC in sede di approvazione del fabbisogno del personale dell'anno 2021, salvi eventuali conguagli a bilancio consuntivo) e corrisponde a circa il 13 % dei costi di produzione previsti per il 2021 (nell'anno 2020 corrispondeva al 15%). Il totale dell'organizzazione amministrativa (escluso il Servizio Sociale Integrato Mugello - S.I.M.) è pari a € 335.547 e corrisponde quindi al 4% sul totale dei costi di produzione 2021 (nell'anno 2020 corrispondeva al 7,1%).

Si tratta di valori molto limitati, ancora più limitati dell'anno 2020, che rispecchiano un'organizzazione "leggera", ma "molto impegnata", dove l'attenzione ai costi e la ricerca della massima efficienza, uniti ad un'elevata qualità dei servizi, contraddistinguono l'operato di tutti i giorni del personale della S.d.S., la quale svolge la propria attività in un ambito, il welfare sociale e sociosanitario, che per definizione è delicatissimo, formato da prestazioni che incidono molto sulla vita delle persone, riuscendo altresì a mantenere un'elevata attenzione per la necessaria e correlata attività contabile-amministrativa

Conti d'ordine

Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

1. STATO PATRIMONIALE

1.1 - ATTIVITÀ

A) Immobilizzazioni

A.I - Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/20	10.033,59
Saldo al 31/12/19	14.403,79
<i>Variazione</i>	<i>-4.370,20</i>

Software

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	14.403,79
Acquisizioni dell'esercizio	6.466,00
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-4.370,20
Saldo al 31/12/2020	10.033,59

Note e commenti:

A.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/20	833,61
Saldo al 31/12/19	1.536,11
<i>Variazione</i>	<i>702,50</i>

La composizione delle immobilizzazioni materiali, riconciliata con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili, è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	<i>Variazione</i>
Terreni		0,00	<i>0,00</i>
Fabbricati		0,00	<i>0,00</i>
Impianti e macchinari	789,95	1.243,27	<i>-453,32</i>
Attrezzature sanitarie e scientifiche		0,00	<i>0,00</i>
Mobili e arredi	43,66	292,84	<i>-249,18</i>
Automezzi		0,00	<i>0,00</i>
Altri beni		0,00	<i>0,00</i>
Immobilizzazioni in corso e acconti		0,00	<i>0,00</i>
Totale Immobilizzazioni materiali	833,61	1.536,11	<i>-702,50</i>

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	1.243,27
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-453,32
Saldo al 31/12/2020	789,95

Note e commenti:

Nessun acquisto è stato effettuato nell'anno 2020

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2020	0,00

Note e commenti:

Nessun acquisto è stato effettuato nell'anno 2020

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	292,84
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-249,18
Saldo al 31/12/2020	43,66

Note e commenti:

Nessun acquisto è stato effettuato nell'anno 2020

A.III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/20	2.368,00
Saldo al 31/12/19	2.368,00
<i>Variazione</i>	<u>0,00</u>

Note e commenti:

Secondo le indicazioni regionali, la Società della Salute del Mugello con deliberazione dell'Assemblea n. 24 del 17/11/2008, ha aderito alla **Società Start S.r.l.**, con sede in Via Togliatti n. 6 a Borgo San Lorenzo (P.IVA 05135710480) mediante la sottoscrizione di capitale sociale con una quota di euro 2.368,00, pari attualmente al 3,40%. Scopo principale della Società è la promozione dello sviluppo territoriale, economico ed imprenditoriale nelle Province di Firenze e Prato, con attenzione alle problematiche della innovazione del sistema infrastrutturale e produttivo, della valorizzazione delle risorse e dei potenziali endogeni del territorio, dello sviluppo armonico delle aree interessate. Nel bilancio dell'anno 2020 si riporta un saldo invariato rispetto a quello dell'anno precedente.

B) Attivo circolante**B.I - Rimanenze**

Saldo al 31/12/20	0,00
Saldo al 31/12/19	0,00
<i>Variazione</i>	<u>0,00</u>

Note e commenti

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II - Crediti

Saldo al 31/12/20	3.804.835,59
Saldo al 31/12/19	3.947.892,52
<i>Variazione</i>	<u>-143.056,93</u>

Note e commenti

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	1.188.292,69	146.771,72	0,00	1.335.064,41
Da Comuni	1.519.593,02	22.000,00	0,00	1.541.593,02
Da Azienda USL Toscana Centro	462.259,36	130.877,31	0,00	593.136,67
Da Città Metropolitana (ex Provincia)	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Erario	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Altri	273.236,21	0,00	0,00	273.236,21
fatture da emettere	52.758,24	0,00	0,00	52.758,24
N.d.C. da ricevere	9.047,04	0,00	0,00	9.047,04
TOTALE	3.505.186,56	299.649,03	0,00	3.804.835,59

I crediti complessivi sono aumentati e/o diminuiti rispetto al 31/12/2019 come dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	2020	2019	variazione
Da Regione	1.335.064,41	500.880,57	834.183,84
Da Comuni	1.541.593,02	1.952.802,55	-411.209,53
Da Azienda USL Toscana Centro	593.136,67	1.048.003,88	-454.867,21
Da Provincia	0,00	0,00	0,00
Da Erario	0,00	0,00	0,00
Da Altri	273.236,21	384.390,68	-111.154,47
fatture da emettere	52.758,24	54.470,74	-1.712,50
N.d.C. da ricevere	9.047,04	7.344,10	1.702,94
TOTALE	3.804.835,59	3.947.892,52	-143.056,93

- b) I crediti verso Comuni per un totale **di euro 1.541.593,02** sono costituiti da **principalmente** da:
- conferimenti ordinari dell'anno 2020 da versare ancora alla data del 31/12/2020 da parte dei Comuni alla SdS pari a **euro 969.333,18** di cui 7.214,17 relativi all'anno 2019

Comune	conferimenti da versare al 31/12/2020
Barberino di Mugello	461.241,00
Borgo San Lorenzo	0,00
Dicomano	117.536,17
Firenze	107.521,67
Marradi	71.571,00
Palazzuolo sul Senio	429,00
Scarperia e San Piero	39.039,00
Vicchio	171.995,34
totale	969.333,18

- **euro 515.864,75** contribuito per l'anno 2020 dei Comuni consorziati, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2021, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti') come da dettaglio seguente:

Comune	personale supporto (valorizzazione a compensazione)
Barberino di Mugello	76.504,00
Borgo San Lorenzo	175.472,00
Dicomano	39.321,91
Firenze	2.924,00

Marradi	28.585,00
Palazzuolo sul Senio	16.118,00
Scarperia e San Piero	97.205,81
Vicchio	79.734,03
totale	515.864,75

c) I crediti verso l'Azienda USL Toscana Centro (AUSL) per un totale **di euro 593.136,67** sono costituiti:

- **euro 414.300,10** dell'anno 2020 quale controvalore in c/contributo del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (di concerto con l'AUSL, tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 2021, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa AUSL a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');
- **euro 47.338,95** quale fatturazione quota onerosa personale anno 2020 e **euro 50.000,00** quale fatturazione per gli oneri di funzionamento dell'anno 2020;
- **euro 620,31** fattura sds n 2/2021 per rimborso quota utenti retta c/o S. Chiara;
- **la differenza** quale fatturazione quota relativa al personale oneroso e oneri di funzionamento riferita all'anno 2019.

c) I crediti verso Altri per un totale **di euro 273.236,21** sono costituiti:

- **euro 221.729,62** crediti da soggetti del settore pubblico (crediti verso l' INPS ex INPDAP per progetto HCP 2019, crediti verso il Ministero dell'Interno (Prefettura di Firenze) per rimborso presenze di MSNA (minori stranieri non accompagnati), per il progetto Fondo Povertà 2019 , Progetto Pais
- **euro 939,66** crediti da imprese del settore privato (interessi attivi bancari maturati al 31/12/2019 accreditati nel gennaio 2020);
- **euro 50.566,93** crediti da persone fisiche (crediti verso persone fisiche per la compartecipazione della spesa e recupero somme per concessione di indennità di accompagnamento o recupero rette mediante fatturazione attiva e crediti dai recuperi/sanzioni ad utenti che hanno indebitamente percepito contributi a seguito presentazione di false attestazioni (trasmessi all' Agenzia delle Entrate e Riscossioni per il recupero coattivo con provvedimenti del Direttore n° 91 e 92/2020);

Euro – 142.403,84 quale fondo svalutazione crediti che nell'anno 2020

La tipologia di utenza, caratterizzata da fragilità sociali ed economiche, non consente purtroppo il totale realizzo delle somme a credito.

Inoltre, come noto, nell'anno 2020 si sono succeduti diversi interventi normativi che, con lo scopo di attenuare l'impatto economico della pandemia da COVID-19, hanno sospeso le procedure di recupero crediti coattivo.

Come negli esercizi precedenti, si reputa quindi opportuno incrementare il fondo svalutazione crediti per euro 10.771,08, riferiti alla fatturazione ad alcuni utenti della compartecipazione alla spesa per l'anno 2020, considerando la possibilità che parte di dette fatture rimanga insoluta.

Nel corso dell'anno 2020 la SdS Mugello si è comunque adoperata ad effettuare il recupero di quanto possibile, ossia di quanto risultante dalla riparametrazione della quota sociale dovuta dall'erogazione delle indennità di accompagnamento concesse dall'INPS e recupero somme arretrate permanenza in RSA. A fronte dei crediti aperti per i recuperi e conguagli suddetti si rileva tuttavia che, alla data del 31/12/2020, per circa euro 60.000,00 non è stato registrato nessun incasso e/o l'utente non ha preso alcun contatto con la SdS per richiedere un'eventuale rateizzazione del debito.

Pertanto, per i criteri di prudenza, si ritiene opportuno accantonare al fondo svalutazione circa l'80% dei crediti sopracitati, per un importo totale di **euro 40.000,00**, prevedendo fin da ora che, non appena la normativa lo consentirà, la SdS attuerà tutte le procedure per il recupero coattivo.

B.III - Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	0,00
Saldo al 31/12/2019	0,00
<i>Variazione</i>	<u>0,00</u>

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie

B.IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	3.986.044,99
Saldo al 31/12/2019	2.022.473,70
<i>Variazione</i>	<i>1.963.571,29</i>

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	<i>variazione</i>
Depositi postali	75.695,78	126.890,39	<i>-51.194,61</i>
Tesoriere	3.909.317,44	1.894.464,05	<i>2.014.853,39</i>
Cassa economale	1.031,77	1.119,26	<i>-87,49</i>
Totale	3.986.044,99	2.022.473,70	<i>1.963.571,29</i>

Note e commenti:

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'istituto bancario. Il saldo del c.c.p. è conforme all'Estratto Conto Banco Posta al 31/12/2020. La Società della Salute nel corso del 2020 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi	Totale
Saldo al 31/12/2020	2.351,30		2.351,30
Saldo al 31/12/2019	2.266,20	466.246,75	468.512,95
<i>Variazione</i>	<i>85,10</i>	<i>-466.246,75</i>	<i>-466.161,65</i>

Note e commenti:

Il risconto attivo è dovuto a fatture elettroniche emesse nel dicembre 2020 relative però a canoni di noleggio o altro di competenza del gennaio 2021.

Il rateo attivo rilevato nell'anno 2019 riguarda il FNPS (Fondo Nazionale Politiche Sociali) relativo all'anno 2019 assegnato alla S.d.S. Mugello con deliberazione di Giunta Regionale n. 705 del 08/06/2020. Per l'anno 2020 si ritiene opportuno non rilevare alcun rateo attivo relativo al FNPS (Fondo Nazionale Politiche Sociali); abbiamo ricevuto informazioni generali dalla Regione Toscana riguardanti le risorse del FNPS, assegnate e non ancora liquidate dal Ministero.

Tale decisione comporta che il ricavo relativo al finanziamento del FNPS (Fondo Nazionale Politiche Sociali) dell'anno 2020 verrà iscritto nel bilancio d'esercizio 2021 al momento in cui verrà pubblicato il Decreto R.T. (di cui alla DGR 244/2021).

D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2020	982.316,90
Saldo al 31/12/2019	982.316,90
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	<i>variazione</i>
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	<i>0,00</i>
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	<i>0,00</i>
Totale	982.316,90	982.316,90	<i>0,00</i>

Note e Commenti

Come previsto dall'art. 17 della Convenzione, i Comuni di Dicomano, Marradi e Scarperia hanno messo a disposizione della Società della Salute del Mugello - con contratti di comodato gratuito - gli immobili adibiti alle attività di socializzazione.

I contratti sono stati debitamente registrati in data 01/12/2010.

1) Comune di Dicomano con valore di mercato dell'immobile sito in Piazza Matteotti n. 8 a Dicomano e precisamente il centro sociale anziani "Le Cento Primavera", è di euro 270.397,67 alla data del 31/10/2010, mentre il valore complessivo dei beni mobili situati all'interno dello stesso è di euro 11.894,72;

2) Comune di Scarperia con valore di mercato dell'immobile posto in Via della Repubblica n. 32 a S. Agata (sede dell'omonimo centro diurno) è pari ad euro 492.000,00.

Inoltre è stato sottoscritto in data 26/09/2012, con l'**Unione Montana dei Comuni del Mugello**, un contratto di **comodato gratuito** relativo ai **beni mobili** situati presso il centro di socializzazione di Borgo San Lorenzo per i quali è stata data una valorizzazione pari ad euro 2.000,00 in assenza di risposta dal proprietario del valore (note del 2012 e del 2014).

Inoltre il **Comune di Marradi** ha dato in **comodato gratuito locali** posti al piano seminterrato del fabbricato denominato “Lazzeretto” sito nel Piazzale Mini n. 1/A a Marradi quale attuale sede del centro diurno per anziani “Arlecchino”, per il quale è stato attribuito un valore di stima definito in euro 164.820,00 per i locali del centro diurno per anziani “Arlecchino”;

Con deliberazioni dell’Assemblea S.d.S. rispettivamente n. 16 del 02/10/2019, nell’ambito del progetto regionale “Ancora Oltre – Percorsi verso l’autonomia”, è stato approvato il **comodato d’uso gratuito di un immobile** messo a disposizione dal **Comune di Dicomano**, il cui valore è stato poi quantificato in euro 42.204,51.

Con deliberazione dell’Assemblea S.d.S. n. 21 del 23/10/2019 sono stati concessi **beni mobili in comodato d’uso gratuito all’Unione Montana dei Comuni del Mugello** due analizzatori del tasso alcolico ematico, marca Lion Laboratories Ltd tipo Lion INTOXILYZER 8000, entrambi acquistati dalla Ditta Morgan Italia di Bologna, uno nel 2007 e l’altro nel 2009. Gli analizzatori risultano totalmente ammortizzati e attualmente hanno un valore di mercato di circa euro 500,00 ciascuno.

1.2 - PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	78.049,50
Saldo al 31/12/2019	78.040,50
<i>Variazione</i>	<i>9,00</i>

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	<i>variazione</i>
Contributi per investimenti RT	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Contributi da altri enti	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	49,50	40,50	<i>9,00</i>
Fondo rivalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	<i>0,00</i>
Altre riserve di utili	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Utile (perdita) d’esercizio	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Patrimonio Netto	78.049,50	78.040,50	<i>9,00</i>

L’importo di € 49,50 si riferisce alle attrezzature informatiche e arredi vari ricevuti dalla UMCM (contratto di comodato con clausola di cessione definitiva a titolo gratuito rep. 813 del 29/12/2010).

Il fondo di dotazione è stato determinato in euro 78.000,00 a seguito della convenzione approvata con deliberazione dell’Assemblea S.d.S. Mugello n. 30 del 03/12/2009 (art. 7) e confermati con deliberazione dell’Assemblea S.d.S. Mugello n. 24 del 30/06/2010 (presa d’atto del passaggio dei Comuni di Londa e San Godenzo alla S.d.S. Sud-Est).

Nel 2014 è avvenuta la fusione dei Comuni di Scarperia e di San Piero a Sieve nel nuovo Comune di Scarperia e San Piero. Di seguito il dettaglio delle quote di fondo dotazione dei consorziati che già al 31/12/2019 risultavano interamente versate

Descrizione	Fondo di dotazione	Quota versata al 31/12/2020
Azienda USL Toscana Centro	25.740,00	25.740,00
Comune di Barberino di Mugello	8.580,00	8.580,00
Comune di Borgo San Lorenzo	14.040,00	14.040,00
Comune di Dicomano	4.680,00	4.680,00
Comune di Firenzuola	3.900,00	3.900,00
Comune di Londa (*)	1.560,00	1.560,00
Comune di Marradi	2.340,00	2.340,00
Comune di Palazzuolo sul Senio	780,00	780,00
Comune di San Godenzo (*)	780,00	780,00
Comune di Scarperia e San Piero	9.360,00	9.360,00
Comune di Vicchio	6.240,00	6.240,00
Patrimonio Netto	78.000,00	78.000,00

(*) I comuni di Londa e San Godenzo sono passati dal 1° luglio 2010 alla S.d.S. Sud-Est (deliberazione dell'Assemblea S.d.S. Mugello n. 24 del 30/06/2010) ma, come previsto dall'art. 9 comma 1 della convenzione : “le quote di partecipazione rimangono acquisite al fondo di dotazione anche nel caso di modifiche alla compagine consortile”.

B) Fondo rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	45.836,27
Saldo al 31/12/2019	45.836,27
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Il fondo oltre a non essere stato incrementato per l'accantonamento quale premio presunto 100% della retribuzione di risultato del Direttore, per decisione del Direttore Michele Mezzacappa, di rinuncia all'eventuale premio di risultato degli anni 2018 e 2019, le risorse presenti nel fondo al 31/12/2020, verranno destinate all'attività della gestione associata dell'anno 2021(vedi Delibera d'Assemblea 30/2020 di approvazione del Bilancio di previsione 2021).

C) Debiti

Saldo al 31/12/2020	2.813.642,99
Saldo al 31/12/2019	3.186.291,35
<i>Variazione</i>	<i>-372.648,36</i>

I debiti sono valutati al valore nominale e sono così suddivisibili in base alla tipologia del debitore e alla data di scadenza.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	7.957,28	0,00	0,00	7.957,28
Debiti verso Comuni	591.495,76	0,00	0,00	591.495,76
Debiti verso Azienda USL T.C.	564.035,34	0,00	0,00	564.035,34
Debiti verso fornitori e persone fisiche	1.624.981,38	0,00	0,00	1.624.981,38
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	17.438,64	0,00	0,00	17.438,64
Debiti verso istituti di previdenza	4.630,09	0,00	0,00	4.630,09
Altri debiti	3.104,50	0,00	0,00	3.104,50
Totale	2.813.642,99	0,00	0,00	2.813.642,99

Note e Commenti

Descrizione	2020	2019	variazione
Debiti verso Regione	7.957,28	6.217,71	1.739,57
Debiti verso Comuni	591.495,76	566.057,56	25.438,20
Debiti verso Azienda USL TC	564.035,34	1.089.667,88	-525.632,54
Debiti verso fornitori e persone fisiche	1.624.981,38	1.488.233,40	136.747,98
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	17.438,64	19.880,07	-2.441,43
Debiti verso istituti di previdenza	4.630,09	5.573,35	-943,26
Altri debiti	3.104,50	10.661,38	-7.556,88
Totale	2.813.642,99	3.186.291,35	-372.648,36

- I debiti verso la Regione (**euro 7.957,28**) sono costituiti dalle quote IRAP relative ai compensi del Collegio dei Revisori, dei contratti interinali e del contratto del Direttore S.d.S., versate nel 2021.
- I debiti verso Comuni (**euro 591.495,76**) sono costituiti:
 - **euro 515.864,75** contributo in conto esercizio per l'anno 2020 dei Comuni consorziati, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2021, con i corrispondenti crediti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');

Comune	personale supporto (valorizzazione a compensazione)
Barberino di Mugello	76.504,00
Borgo San Lorenzo	175.472,00

Dicomano	39.321,91
Firenze	2.924,00
Marradi	28.585,00
Palazzuolo sul Senio	16.118,00
Scarperia e San Piero	97.205,81
Vicchio	79.734,03
totale	515.864,75

- **euro 75.631,01** indennità personale oneroso per il supporto 2020 e rimborso di attività varie (esoneri scolastici ed educativi, mensa anziani/pasti a domicilio).
- I debiti verso le Aziende Sanitarie (**euro 564.035,34**) sono costituiti unicamente da quelli nei confronti dell'Azienda USL Toscana Centro (AUSL) e in particolare:
 - a) per euro **414.300,10** quale controvalore in c/contributo del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (di concerto con l'AUSL, tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 2021, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa AUSL a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
 - b) per rimborsi vari anno 2020 e anni precedenti:
 - euro 15.562,22 indennità di posizione organizzativa del personale assegnato funzionalmente anno 2020;
 - euro 30.937,00 convenzione supporto amministrativo anno 2020;
 - euro 205,61 beni di consumo prelevati dal magazzino anno 2020;
 - euro 3.040,00 manutenzione postazioni informatiche anno 2020;
 - euro 10.004,00 affitto, utenze, pulizie, ecc. della sede di Via Togliatti anno 2020;
 - euro 10.000,00 per rimborso Progetto "Laboratorio Spazio" POA 2020
 - euro 644,16 telefonia mobile
 - euro 10.000,00 per rimborso Progetto "Laboratorio Spazio" anno 2014
 - euro 79.340,25 (iva compresa) ft 980/2020 dell'Azienda Toscana Centro
- La voce debiti verso fornitori e persone fisiche (**euro 1.624.981,38**) è relativa a somme ancora dovute a utenti per contributi vari e per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della S.d.S., per la realizzazione della gestione associata, della programmazione sociale e degli altri interventi finalizzati nell'anno 2020;
- La voce debiti tributari (**euro 17.438,64**) è relativa a competenze IRPEF derivanti dal compenso del Direttore S.d.S del mese di dicembre e per IVA Split Payment su fatture pagate a dicembre e da versare con F24EP con scadenza 16/01/2021;
- La voce debiti verso istituti di previdenza (**euro 4.630,09**) è costituita da competenze INPS, INADEL, CPDEL e INAIL derivanti dal compenso del Direttore S.d.S.
- La voce altri debiti (**euro 3.104,50**) è costituita da somme da restituire (riaccredito da parte del Tesoriere dei mandati ancora sospesi alla data del 31/12/2020 emessi a favore di utenti per contributi vari);

D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2020	4.858.938,32	10.000,00
Saldo al 31/12/2019	3.147.018,93	0,00
Variazione	1.711.919,39	10.000,00

La composizione della voce è così dettagliata:

Fondi Regionali Ordinari, HCP e MNSA

provenienza	oggetto	atto	risconti 2019	risconti 2020
Regione Toscana	FRAS/FNPS 2015	DD RT 2470+11459/2016	63.217,56	37.841,28
Regione Toscana	FRAS/FNPS 2016	DD RT 14328+14746/2016	342.314,01	342.314,01
Regione Toscana	FRAS 2017	DD RT 14277/2017	53.815,42	53.815,42
Regione Toscana	FNPS 2017	DD RT 18743/17+7112/2018	328.464,95	328.464,95
Comuni consorziati	MSNA	prov. SdS 29,56/2016	22.000,00	22.000,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2014 - modello gestionale	atti vari INPS SDS	25.715,80	25.715,80
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - modello gestionale	atti vari INPS SDS	40.224,19	40.224,19
INPS - ex INPDAP	HCP 2014 - assistenza integrativa	atti vari INPS SDS	116.394,99	116.394,99
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - assistenza integrativa	atti vari INPS SDS	1.021,66	1.021,66
Regione Toscana	FRAS 2018	DD RT 16779/2018	33.991,94	33.991,94
Regione Toscana	FNPS 2018	DD RT 11144/2018	1.535,79	1.535,79
Regione Toscana	FNPS 2018	GRT 635/2019	311.968,15	311.968,15
Regione Toscana	fondo interistituzionale	DD RT 16779/2018	65.648,05	65.648,05
SdS Nord-Ovest	POR FSE-ALI	DD RT 7781/2016	30.536,06	30.536,06
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - mod. gestionale	atti vari INPS SDS 2018	14.947,26	14.947,26
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - ass. integrativa	atti vari INPS SDS 2018	12.860,38	12.860,38
Ministero dell'Interno (Prefettura di Firenze)	MSNA	atti vari 2018	19.710,00	19.710,00
Regione Toscana	FRAS 2019	DECRETO 21358/2019	67.969,66	67.969,66
Regione Toscana	FNPS 2019	DELIBERA 705/2020	415.032,11	415.032,11
Regione Toscana	fondo interistituzionale 2019	DELIBERA 705/2020	51.214,64	51.214,64
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 I SEMESTRE 2019	atti vari INPS SDS 2019	4.650,00	4.650,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2019 II SEMESTRE 2019	atti vari INPS SDS 2019	13.500,00	13.500,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2019 II SEMESTRE 2019	atti vari INPS SDS 2020	0,00	42.049,59
Regione Toscana	FRAS 2020	DD RT 20962/2020	0,00	25.777,59
TOTALE			2.036.732,62	2.079.183,52

Fondi finalizzati

provenienza	oggetto	atto	risconti 2019	risconti 2020
AziendaUSL TC	FONDO NON AUTO ANNO 2019 e 2020	DEL RT 1472/2019 -DD 104/2020	0,00	449.825,31
Regione Toscana	GRAVISSIME DISABILITA' 2018-2019 AL NETTO DEL 10% PER VITA INDIPENDENTE (vedi INCONT 10/2020 E 43/2020)	INCONT 10/2020 E 43/2020	151.294,86	133.707,13
Regione Toscana	PROG.GAP- CONTRASTO GIOCO D'AZZARDO - DD RT 13442 del 13/08/2018	DD RT 13442 del 13/08/2018	7.466,84	437,20
Ministero Lav. e Pol.	FONDO POVERTA' 2018	Decreto 488 DEL 12/10/2018	57.035,22	379,62
AziendaUSL TC	PROGETTO PEER TO PEER MUGELLO	delibera DG 1459/2017)	9.000,00	9.000,00
Ministero Lav. e Pol.	Progetto AVEC MU	DECRETO R.T. N. 12511 /2017	14.637,97	7.853,59
Regione Toscana	PROGETTO IL FORTETO	DD RT 16712 del 17/10/2018	60.000,00	0,00
Regione Toscana	Progetto A.D.A.	DD RT 17815 del 08/11/2017	4.544,90	4.544,90
Ministero Lav. e Pol.	PROG. COMU POR FSE 2014-2020	incont anni precedenti	76.978,57	4.370,64
Regione Toscana	PROGETTO DOPO DI NOI - P.A.S.S.I.	RT DD2803/18 -RT DD11890/17	100.539,52	57.912,81
Regione Toscana	PROGETTO I CARE - PIPPI -	DD 11052/2019	20.000,00	20.000,00
Regione Toscana	COVID 19 -SERV.SPESA A DOMICILIO - DRG 322/2020 (VEDI INCONT 1/2020)	DRG 322/2020	0,00	44.110,00
Regione Toscana	PROGETTO SFIDA	DD 17488/2019	210.912,00	76.054,00
Ministero Lav. e Pol.	PROGETTO FONDO POVERTA' 2019	incont anni precedenti	215.843,00	87.182,67
Ministero Lav. e Pol.	PROGETTO PAIS -PON INCLUSIONE - D.D N 141 DEL 01/06/2020 SCHEMA DI CONVE.NE DI SOVVENZIONE N AV1- 200 VEDI INCONT 22/2020	DECRETO DIRETTORIALE N 141/2020	0,00	20.270,06
Regione Toscana	PROGETTO P.I.P.P.I FASE 9	DD 13060/2020	0,00	12.500,00
Regione Toscana	PROG FONDI FAMIGLIA ANNO 2019 DEL 998/2020 (DIPART POLITICHE FAMIGLIE) DD 13060/2020 VEDI INCONT 35/2020	DD 13060/2020	0,00	34.625,00
Regione Toscana	PROG. RIAP. CENTRI DIURNI DIS.	DD 13195/2020	0,00	1.960,17
Regione Toscana	PROGETTO INAUT	DD13315/2020	0,00	252.580,00
Unione Comuni M	FONDI INCL. STUDENTI DIS. SCUOLE	VEDI INCONT 6/2020/41	0,00	96.690,93
Regione Toscana	RISORSE PER PROG.DI VITA INDIPEND.	DD 13104/2020	0,00	46.373,86
Regione Toscana	GRAVISSIME DISABI. ANNI PRECED.	incont anni precedenti	124.729,22	70.120,76
Regione Toscana	DOPO DI NOI - SOSTEGNO FAM.	DD 16334 DEL 07/10/2020	0,00	81.426,47
AziendaUSL TC	PROGETTO SEUS - FINANZ. ASL TC	PROVV SDS 98/2020	0,00	2.566,00
Regione Toscana	PROG DOPO DI NOI -PROSECUZ .INTERV	DD 308 09/03/2020	0,00	53.614,00
Regione Toscana	RIAPERTURA STRUTT. SEMIRES.ID. ANZIANI	DD 20885/2020	0,00	16.728,97
Regione Toscana	RISORSE A STRUTT.PER LA COMUNIC	DD RT 20477/2020	0,00	24.160,27
Regione Toscana	PROG. LOVED -.ACCOMP.LAV. DIS.	DD RT 20613/2020	0,00	157.859,00
Regione Toscana	ASS.ZA DOMIC. EMERG.COVID 19	DEL RT 1506/2020	0,00	34.218,46
Regione Toscana	FONDO FAMIGLIA 2020	DD 21981/2020	0,00	34.625,00
Regione Toscana	DOPO DI NOI FONDO 2019	DD 21479/2020	0,00	59.150,00
Regione Toscana	AIUTI PER IL MUGELLO - PROG APIM	DD 21750/2020	0,00	628.089,00
Regione Toscana	PROG. PIPPI FASE 9	VEDI RATEI ATTIVI ANNO 2019	0,00	50.000,00
Regione Toscana	comune Scarperia e S. Piero (acc.to 2021 per contr.agg.vo ed. scol.)		0,00	5.488,00
Utenti	COMPARTICIPAZIONE UTENTI ANNO 2020		6.660,00	201.330,98
Comuni consorz.	PERSONALE ONEROSO		6.758,00	0,00
Regione Toscana	PROG. RIQUALIF IMMOB. COMUN	INCONT 2019	30.000,00	0,00
Unione Comuni M	PROG. IL PONTE	INCONT 2019	1.381,80	0,00
Ministero Lav. e Pol.	PROG POR FSE-SIA	Giunta SdS 21/2016	12.504,41	0,00
TOTALE			1.110.286,31	2.779.754,80

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	<i>variazione</i>
Risconti passivi su finanziamenti della Regione Toscana	3.630.370,49	2.536.276,16	1.094.094,33
Risconti passivi su finanziamenti dei Comuni	27.488,00	28.758,00	-1.270,00
Risconti passivi su finanziamenti di altri Enti Pubblici	999.747,80	575.324,77	424.423,03
Risconti passivi su ricavi per compartecipazione utenti	69.320,56	6.660,00	62.660,56
Risconti passivi su altri concorsi, recuperi, rimborsi	132.011,47	0,00	132.011,47
Totale Risconti Passivi	4.858.938,32	3.147.018,93	1.711.919,39
Ratei passivi	10.000,00	0,00	10.000,00

Note e Commenti

I risconti passivi, comprendono risorse assegnate dalla Regione Toscana, dai Comuni e da altri soggetti (Ministero, INPS, azienda Toscana Centro ecc.) riferibili ad attività ed iniziative non completate e/o non avviate nel corso del 2020 e rinviate all'esercizio successivo (fondi finalizzati).

Il dettaglio dei singoli contributi oggetto di risconto è riportato nella sezione 'Conto economico – Ricavi – Contributi in conto esercizio'.

I ratei passivi pari a **€ 10.000,00** sono relativi all'accantonamento al 31/12/2020 a favore dei 3 Comuni per il rimborso di interventi alle strutture destinate a soggetti fragili e disabili (vedi Provv. Direttore n 102 del 10/11/2020)

E) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2020	982.316,90
Saldo al 31/12/2019	982.316,90
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	<i>variazione</i>
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	0,00
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	0,00
Totale	982.316,90	982.316,90	0,00

Note e Commenti

Vedere quanto già sopra riportato nella sezione dell'Attivo.

2. CONTO ECONOMICO

2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	6.973.222,87
Saldo al 31/12/2019	7.592.393,96
<i>Variazione</i>	<i>-619.171,09</i>

A.1 - Contributi in conto esercizio

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	<i>variazioni</i>
Contributi in c/ esercizio	6.967.397,93	7.387.540,36	<i>-420.142,43</i>
Proventi e ricavi diversi	18,60	23,32	<i>-4,72</i>
Concorsi, recuperi e rimborsi	1,36	43.662,45	<i>-43.661,09</i>
Compartecipazione alla spesa per prestazioni socio - assistenziali	5.813,98	161.153,83	<i>-155.339,85</i>
Costi capitalizzati	-9,00	-14,00	<i>-23,00</i>
Totale	6.973.222,87	7.592.365,96	<i>-619.171,09</i>

Il riepilogo dei contributi per soggetto erogatore è riportato nella tabella seguente:

Soggetto erogatore	31/12/2020	31/12/2019	<i>Variazioni</i>
Regione	738.761,74	733.895,27	<i>4.866,47</i>
Provincia	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Comuni	4.580.868,45	4.458.954,24	<i>121.914,21</i>
Azienda USL Toscana Centro	1.646.375,66	1.777.807,50	<i>-131.431,84</i>
Altri	1.392,08	416.883,35	<i>-415.491,27</i>
Totale	6.967.397,93	7.387.540,36	<i>-420.142,43</i>

Di seguito si riporta il dettaglio dei **contributi in c/esercizio** con la relativa descrizione:

A.2 – Proventi e ricavi diversi

L'importo iscritto pari ad **euro 18,60** è costituito da abbuoni atti e arrotondamenti attivi.

A.3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

Il saldo pari ad euro 1,36 risulta dal totale dei ricavi contabilizzati nell'anno 2020 per il recupero somme per indennità di accompagnamento e rette al netto dei risconti passivi al 31/12/2020; i ricavi riscontati nell'esercizio 2021 costituiranno risorse per la gestione associata (vedi dettaglio risconti passivi)

provenienza	oggetto	31/12/2020	31/12/2019	variazioni
da persone fisiche	recupero inden. accomp. e rette	1,36	27.337,35	27.335,99
da persone fisiche	varie	0,00	16.325,10	16.325,10
totale		1,36	43.662,45	43.661,09

A.4 – Compartecipazione alla spesa per prestazioni socio-sanitarie

Il saldo pari ad euro 5.813,98 è costituito dal totale dei ricavi provenienti dalla compartecipazione di utenti per l'anno 2020 al netto dei risconti passivi al 31/12/2020; i ricavi riscontati nell'esercizio 2021 costituiranno risorse per la gestione associata (vedi dettaglio risconti passivi)

provenienza	31/12/2020	31/12/2019	variazioni
compartecipazione utenti	5.813,98	161.153,83	155.339,85
compartecipazione altro	0,00	0,00	0,00
totale	5.813,98	161.153,83	155.339,85

2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	7.015.715,36
Saldo al 31/12/2019	7.583.382,26
Variazione	-567.666,90

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Acquisti di beni	3.701,32	6.320,32	-2.619,00
Acquisti di prestazioni e servizi	6.662.236,28	7.249.869,69	-587.633,41
Manutenzioni e riparazioni	3.040,00	6.080,00	-3.040,00
Godimento beni di terzi	57.024,20	57.068,66	-44,46
Costi per personale	30.808,08	35.978,56	-5.170,48

Oneri diversi di gestione	202.061,72	209.855,50	-7.793,78
Ammortamenti	5.072,68	5.521,57	-448,89
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti	51.771,08	12.687,96	39.083,12
Totale	7.015.715,36	7.583.382,26	-567.666,90

B.1 - Acquisti di beni

In tale voce (pari in totale ad **euro 3.701.32**) sono compresi costi per l'acquisto dell'abbonamento al "Sole 24 ore, cancelleria supporti informatici, ecc. prelevati dal magazzino dell'AUSL e carburante per le 4 autovetture in dotazione al S.I.M.

B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi

Il dettaglio di tale voce (pari ad **euro 6.662.236,28**) è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazioni
Acquisti di prestaz. e servizi sociosanitari da settore pubblico	132.960,97	166.019,01	-33.058,04
Acquisti di prestaz. e servizi sociosanitari da settore privato	5.326.466,73	5.818.573,67	-492.106,94
Acquisti prestaz. e serv. non sociosanitari da settore pubblico	1.008.509,98	1.049.988,94	-41.478,96
Acquisti prestaz. e serv. non sociosanitari da settore privato	194.298,60	215.288,07	-20.989,47
Totale	6.662.236,28	7.249.869,69	-587.633,41

a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

La voce di costo di cui al punto a) pari a **euro 132.960,97** comprende i costi relativi alle rette residenziali minori, attività anziano fragile, mensa anziani a domicilio, esoneri scolastici e attività previste dal POA 2020, in particolare progetto Laboratorio Spazio dell'Azienda UsI Toscana Centro e progetto Kontatto del Comune di Borgo San Lorenzo.

b) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Il costo pari a **euro 5.326.466,73** è dettagliato come segue:

Descrizione Attività	31/12/2020	31/12/2019	variazioni
Assistenza residenziale a soggetti non autosufficienti	1.761.582,03	1.742.190,23	19.391,80
Assistenza semiresid. a soggetti non autosufficienti	474.195,39	753.152,09	-278.956,70
Servizi appaltati a soggetti privati	1.144.808,93	1.492.199,98	-347.391,05
Contributi, assegni e sussidi vari ad assistiti	1.321.418,88	1.191.243,70	130.175,18
Trasporti sociali	171.595,63	229.906,68	-58.311,05
Servizi resi da soggetti privati	452.865,87	409.880,99	42.984,88
Totale	5.326.466,73	5.818.573,67	-492.106,94

c) Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico

In tal voce (**euro 1.008.509,98**) è ricompresa la **valorizzazione del personale dell' Azienda USL Toscana Centro** assegnato funzionalmente alla SdS e il costo del personale oneroso, nonché la **valorizzazione del personale dei Comuni Consorziati** assegnato anch'esso funzionalmente alla SdS e il costo del personale oneroso dell'anno 2020.

La valorizzazione delle attività svolte da AUSL accoglie il rimborso delle spese di supporto alla gestione sostenute dall'Azienda USL Toscana Centro, in termini di dotazione di risorse umane:

Natura e tipologia	31/12/20	31/12/2019	variazione
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	414.300,10	469.223,56	54.923,46

La valorizzazione delle attività comunali, accoglie il rimborso delle spese di supporto alla gestione sostenute dai Comuni consorziati, in termini di dotazione di risorse umane:

Natura e tipologia	31/12/20	31/12/19	variazione
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	515.864,75	500.058,00	15.806,75

Il controvalore delle suddette spese sostenute costituisce quota di contributo in c/esercizio riportata nella sezione "Valore della Produzione".

d) Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato

Il costo relativo all'acquisto di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato (**euro 194.298,60**) si riferisce alla spesa sostenuta per il personale interinale per Assistenti Sociali cat. D – a tempo pieno e part time e Amministrativi cat. C - 36h/sett e per la spesa sostenuta per i contratti

periodici per personale interinale amministrativo e Assistenti Sociali finanziati con il progetto PAIS, progetto Fondo Povertà 2018 e progetto Fondo Povertà 2019.

Inoltre la voce di costo di cui al punto d) si riferisce anche alle spese per la formazione del personale.

B.3 – Manutenzioni e riparazioni

In questa voce rientrano la manutenzione annuale delle postazioni di lavoro informatiche per **euro 3.040,00** (da rimborsare all'AUSL).

B.4 – Godimento di beni di terzi

In questa voce, per un totale di **euro 57.024,20** rientrano:

- il canone di noleggio delle quattro autovetture dalla Ditta ARVAL;
- il canone di locazione del CUS di Borgo San Lorenzo
- il canone di locazione della sede di Via Togliatti n. 29 da rimborsare all'AUSL;
- il canone di assistenza del sito web www.SdSmugello.it e l'intervento di manutenzione straordinaria
- il canone di assistenza procedura workflow documentale
- il canone di assistenza procedura CEPAS
- il canone di assistenza procedura SINSS
- il canone del servizio di conservazione sostitutiva della documentazione amministrativa elettronica
- il canone PEC
- il canone PEC anticorruzione
- il canone gestione albo on line
-

B.5 – Personale

In questa voce rientrano unicamente gli oneri riflessi a carico della S.d.S. sui compensi del Direttore della S.d.S. per l'anno 2020 per un totale di **euro 30.808,08**.

B.6 – Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2020	202.061,72
Saldo al 31/12/2019	209.855,50
<i>Variazione</i>	<i>-7.793,78</i>

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	<i>variazioni</i>
Indennità Direzione e Collegio Sindacale	128.416,31	148.928,35	<i>-20.512,04</i>
Premi di assicurazione	8.880,69	9.967,23	<i>-1.086,54</i>
Tasse e tributi	580,00	0,00	<i>580,00</i>
Oneri legali	5.978,00	0,00	<i>5.978,00</i>
Altri oneri di gestione	58.206,72	50.959,92	<i>7.246,80</i>
Totale	202.061,72	209.855,50	<i>-7.793,78</i>

In particolare, per quanto attiene gli oneri diversi di gestione si specifica la destinazione:

euro 128.416,31 per indennità Direzione e Collegio Sindacale di cui:

- euro 99.695,28 compenso lordo del Direttore della S.d.S;
- euro 28.721,03 compenso lordo dei componenti del Collegio Sindacale e oneri a carico SdS.

La differenza tra l'importo dell'indennità di Direzione e Collegio Sindacale anno 2019 e 2020 è dovuta dal fatto che nell'anno 2020 non è stato accantonato alcun importo per indennità di risultato per il Direttore.

- **euro 58.206,72** per altri oneri, di cui:

- imposta di registro canone locazione CUS di Borgo San Lorenzo;
- altre imposte (TARI Centro Diurno Dicomano);
- ritenuta fiscale su interessi creditori c.c.b.;
- bolli su fatture attive su convenzioni/contratti/altro;
- attività O.I.V.;
- attività Se.P.P.
- attività responsabile della protezione dei dati (RPD);
- attività istituzionale di informazione e comunicazione;
- spese postali;
- convenzione supporto amministrativo/contabile AUSL;
- altri oneri (arr.ti, abbuoni ecc.)

B.7 – 8 – 9 – Ammortamenti

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazioni
Ammortamento Fabbricati			0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari			0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	453,32	685,89	-232,57
Ammort. Impianti e macchinari economale			0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie			0,00
Ammort. Mobili e arredi	249,18	465,48	-216,30
Ammort. Automezzi			0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria			0,00
Ammort. Immobilizz. materiali	702,50	1.151,37	-448,87
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno			0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	4.370,20	4.370,20	0,00
Ammort. Immobilizz. Immateriali	4.370,20	4.370,20	0,00
Totale Generale	5.072,70	5.521,57	-448,87

La voce è relativa alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni afferenti il patrimonio aziendale. Le quote di ammortamento dell'esercizio sono riconciliate con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili.

B.10 – Svalutazione crediti

Saldo al 31/12/2020	142.403,84
Saldo al 31/12/2019	91.187,96
<i>Variazione</i>	<i>51.215,88</i>

Come negli esercizi precedenti, si reputa quindi opportuno incrementare il fondo svalutazione crediti per **euro 10.771,08**, riferiti alla fatturazione ad alcuni utenti della compartecipazione alla spesa per l'anno 2020, considerando la possibilità che parte di dette fatture rimanga insoluta.

Nel corso dell'anno 2020 la SdS Mugello si è comunque adoperata ad effettuare il recupero di quanto possibile, ossia di quanto risultante dalla riparametrazione della quota sociale dovuta dall'erogazione delle indennità di accompagnamento concesse dall'INPS e recupero somme arretrate permanenza in RSA. A fronte dei crediti aperti per i recuperi e conguagli suddetti si rileva tuttavia che, alla data del 31/12/2020, per circa euro 60.000,00 non è stato registrato nessun incasso e/o l'utente non ha preso alcun contatto con la SdS per richiedere un'eventuale rateizzazione del debito.

Pertanto, per i criteri di prudenza, si ritiene opportuno accantonare al fondo svalutazione circa l'80% dei crediti sopraccitati, per un importo totale di **euro 40.000,00**, prevedendo fin da ora che, non appena la normativa lo consentirà, la SdS attuerà tutte le procedure per il recupero coattivo.

2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	0,66
Saldo al 31/12/2019	18,27
<i>Variazione</i>	<i>-17,61</i>

Descrizione	31/12/20	31/12/2019	<i>variazioni</i>
Interessi attivi	0,66	18,27	<i>-17,61</i>
Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Interessi moratori	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Interessi su mutui	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Altri interessi passivi	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Totale	0,66	18,27	<i>-17,61</i>

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi sui depositi bancari maturati nell'esercizio 2020.

La costanza degli interessi attivi è coerente con l'andamento generale dei tassi e le relative condizioni previste dalla convenzione di Tesoreria.

2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	0,00
Saldo al 31/12/2019	0,00
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2020.

2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2020	68.236,01
Saldo al 31/12/2019	18.999,02
<i>Variazione</i>	<i>49.236,99</i>

Descrizione	31/12/20	31/12/2019	variazioni
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
Rimborsi per attività non tipica	1.182,00	1.420,00	-238,00
Sopravvenienze attive	105.286,94	16.511,18	88.775,76
Insussistenze attive	141.246,32	2.450,00	138.796,32
Sopravvenienze passive	-34.548,55	-1.382,16	-33.166,39
Insussistenze passive	-144.930,70	0,00	-144.930,70
Totale	68.236,01	18.999,02	49.236,99

Nel corso del 2020 si sono registrati:

- rimborsi per attività non tipica di **euro 1.182,00** relativi ai bolli da due euro su fatture attive emesse di importo superiore ad euro 77,47;
- sopravvenienze attive di cui in particolare, per **euro 100.632,10** per mancata rilevazione nell'anno di competenza, del conto di ricavo relativamente al finanziamento del Fondo finalizzato SIA/REI di € 221.170,00 (vedi Convenzione di Sovvenzione Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n AV3-2016-TOS_19 repertoriato al n 41 del 12/09/2017), per il quale sono stati contabilizzati negli esercizi 2017 e 2018, ricavi solo per l'importo per € 120.537,90;
- insussistenze attive di cui in particolare, per **euro 138.199,32** per errata rilevazione dei risconti passivi al 31/12/2020 relativamente al finanziamento delle Gravissime Disabilità anni precedenti per un mero errore di interpretazione del file di utilizzo di risorse al 31/12/2020, come da riconciliazione effettuata con il Settore Politiche per l'Integrazione Socio-Sanitaria della R.T.;
 - insussistenze passive di cui in particolare, per € **132.473,01** per la mancata rilevazione dei risconti passivi al 31/12/2019 delle risorse non utilizzate nell'anno 2019 del Fondo NON auto 2019 di cui alla Delibera RT 1472/2018;
- sopravvenienze passive complessivamente pari a euro 34.548,55 di cui in particolare per € **32.669,99** per rettifica del ricavo contabilizzato nell'anno 2019 sul progetto HCP 2019 che ha avuto inizio il 01/07/2019, in quanto come da mail del 19/01/2021 ricevuta dal credito Welfare Toscana, non si era tenuto conto che l'acconto versato nel corso del 2019, veniva scalato dai primi due pagamenti di rendicontazioni trimestrali dell'esercizio 2019.

2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2020	25.744,18
Saldo al 31/12/2019	28.028,99
<i>Variazione</i>	-2.284,81

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	<i>variazioni</i>
IRES	0,00	0,00	0,00
IRAP	25.744,18	28.028,99	-2.284,81
Imposte sostitutive	0,00	0,00	0,00
Totale	25.744,18	28.028,99	-2.284,81

La voce “Imposte” contiene la rilevazione dei costi per IRAP pari complessivamente ad **euro 25.744,18** sui compensi del personale interinale e sullo stipendio del Direttore S.d.S. (dicembre 2020) e compenso del Collegio Sindacale del II semestre 2020.

ATTIVITA' SANITARIA

Infine, come previsto dalla **deliberazione GRT 1265 del 28/12/2009 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”**, di seguito vengono evidenziati i conti economici in relazione alle diverse contabilità separate, relative alle diverse aree gestionali della Società della Salute: attività sanitaria - attività sociale e alta integrazione - non autosufficienza > 65 anni. Quello dell'attività sanitaria (al fine di consentire alle Aziende USL la rendicontazione dei modelli ministeriali CE, LA) risulta movimentato solo per il progetto GAP – contrasto gioco d'azzardo (D.D. R.T. 13442 del 13/8/2018)

CONTO ECONOMICO - anno 2020 (suddivisione ai sensi delibera GRT 1265/2009)

A) Valore della produzione	<i>attività sanitaria</i>	<i>attività</i>	<i>non autosuf_</i>
-----------------------------------	---------------------------	-----------------	---------------------

			<i>sociali + alta integrazione</i>	<i>ficienza > 65 anni</i>
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	7.029,64	731.732,10	0
	da Comuni	0,00	4.580.868,45	0,00
	da Azienda USL Toscana Centro	0,00	1.011.475,96	634.899,70
	da altri	0,00	1.392,09	0,00
2)	Proventi e ricavi diversi	0,00	18,60	0,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	1,36	0,00
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni	0,00	5.813,98	0,00
5)	Costi capitalizzati	0,00	-9	0,00
Totale valore della produzione		7.029,64	6.331.293,53	634.899,70
B) Costi della produzione		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Acquisto di beni	0,00	3.701,32	0,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	0,00	132.960,97	0,00
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	0,00	4.691.597,03	634.899,70
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	0,00	1.008.509,98	0,00
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	7.029,64	187.268,96	0,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	0,00	3.040,00	0,00
4)	Per godimento beni di terzi	0,00	57.024,20	0,00
5)	Personale	0,00	30.808,08	0,00
6)	Oneri diversi di gestione	0,00	202.061,72	0,00
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	4.370,20	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0,00	702,48	0,00
10)	Svalutazione crediti	0,00	51.771,08	0,00
11)	Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale costi della produzione		7.029,64	6.373.786,02	634.899,70
Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)		0,00	42.492,49	0,00
C) Proventi e oneri finanziari		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Interessi attivi	0,00	0,66	0,00
2)	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3)	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4)	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari		0,00	0,66	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2)	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
2)	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0,00	0,00	0,00
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	1.182,00	0,00
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0,00	67.054,01	0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00	68.236,01	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)				
G)	Imposte e tasse	0,00	25.744,18	0,00
Utile o perdita d'esercizio		0,00	0,00	0,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il 2020 è stato l'anno terribilis della Pandemia da Covid 19 che ha messo a dura prova la Società della Salute del Mugello (poi S.d.S.) e la sua struttura.

Grazie alla sinergia e integrazione tra i vari servizi, e nonostante le pesanti criticità, la SdS Mugello è riuscita a **garantire pari accesso e diritti ai cittadini e utenti della Zona amministrata.**

In continuità con gli anni precedenti l'Ente ha utilizzato, oltre al personale amministrativo assegnato funzionalmente da parte degli Enti Consorziati, personale fornito da Agenzia interinale ed anche una figura professionale (statistico) ed un esperto in comunicazione (giornalista), messi a disposizione dall'Unione Montana dei Comuni del Mugello (UMCM) tramite apposite convenzioni.

Anche per il 2020 l'assegnazione delle Assistenti Sociali da parte dei Comuni e dell'Azienda Sanitaria non è stata sufficiente a coprire le mancate o ritardate sostituzioni delle assenze di lungo periodo, non riuscendo a coprire interamente le necessità sia a carattere territoriale che zonale (vedi Centro Affidi, PUA, ACOT etc.) e per progettualità o attività specifiche. Ciò ha indotto appunto la S.d.S. a utilizzare anche la modalità di reclutamento del personale, quale la somministrazione lavoro.

Nonostante tali limiti, oltre al sostanziale mantenimento dei volumi dei servizi erogati, è importante segnalare come, anche in assenza della piena copertura della dotazione organica, si siano garantiti tutti gli atti conseguenti nonché i sempre nuovi, onerosi adempimenti. Il 2020 è stato l'anno nel quale si è visto il nascere di diverse progettualità, attivate a seguito di risposte ad Avvisi o Bandi regionali, finanziate da fondi europei, statali e regionali: Dopo di Noi Regionale, FSE - Accompagnamento al lavoro persone con disabilità, Progetto SFIDA per favorire il mantenimento degli anziani presso il proprio domicilio, Progetto In-Aut- Indipendenza e Autonomia delle persone con diverse abilità, Progetto di finanziamenti per investimenti nel settore sociale, Progetto A.P.I.M. Aiuti Per Il Mugello per aiutare le famiglie in difficoltà a seguito dell'emergenza sanitaria, il Progetto PAIS e tutti gli altri finanziamenti straordinari assegnati dalla Regione Toscana per far fronte all'emergenza sanitaria :

Il primo aiuto deciso per il territorio regionale è stato un trasferimento di risorse stanziato con la DGRT n. 322 del 11/03/2020, ad oggetto "Misure urgenti per la prevenzione e la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Assegnazione risorse alle Zone-distretto/SdS per l'attivazione del servizio di spesa a domicilio", con questo trasferimento pari a € 49.050,00, da subito abbiamo organizzato un servizio di spesa a domicilio e consegna farmaci per le persone più fragili e a rischio, è stato possibile grazie alla disponibilità delle associazioni di volontariato del territorio, che dotati di idonei mezzi di protezione hanno dato il loro aiuto fino al 31/01/2021, consegnando e monitorando in modo attento ogni nucleo/persona che richiedevano il loro aiuto.

Subito dopo l'attenzione si è spostata sui Centri diurni per disabili, aiuto importantissimo per questi ragazzi con bisogni speciali che durante il lockdown, più di altri hanno subito la solitudine e l'isolamento, la Regione Toscana con deliberazione n.571/2020 ad oggetto: "Protocollo operativo per il rispetto delle disposizioni per la prevenzione dal contagio e la tutela della salute degli utenti e degli operatori finalizzato alla riapertura delle strutture semi-residenziali per persone con disabilità, ai sensi dell'art. 8 del DPCM 26 aprile 2020 " ha previsto delle risorse straordinarie, per la Zona Mugello pari a € 51.356,40, ;

Allegato all'atto in parola la Regione forniva le linee di indirizzo utili per la riapertura, ancorché graduale dei centri diurni per disabili e forniva le indicazioni per la redazione dei progetti, l'elaborazione del DVR alla luce dell'emergenza sanitaria in atto, il progetto di riapertura redatto seguendo le linee guida in parola e approvato dalla Commissione Multidisciplinare appositamente nominata dalla ASL Toscana Centro ha consentito ai tre Centri CUS, CASA e Arlecchino di riprendere l'attività lo scorso mese di giugno.

Inoltre a seguito del DPCM 23/07/2020 la Regione Toscana con deliberazione n.1507/2020 ad oggetto: “Indennità agli enti gestori delle strutture semiresidenziali per persone con disabilità che, in conseguenza dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, devono affrontare gli oneri derivati dall'adozione di sistemi di protezione del personale e degli utenti ai sensi. Destinazione risorse “ ha assegnato ulteriori risorse alla SdS pari a € 39.910,00 per sostenere le singole strutture economicamente per gli oneri che devono sostenere per l'adozione di sistemi di protezione del personale e degli utenti.

Analogo atto è stato adottato dalla Regione Toscana con deliberazione n.776/2020 ad oggetto: “Protocollo operativo per il rispetto delle disposizioni per la prevenzione dal contagio e la tutela della salute degli utenti e degli operatori finalizzato alla riapertura delle strutture semi-residenziali per persone anziane, estendendo l'ambito di applicazione dell'art. 8 del DPCM 26 aprile 2020“ per i centri diurni semi-residenziali per persone anziane e un apposito Protocollo operativo contenente le modalità operative da seguire per la riapertura delle attività che deve avvenire a seguito di specifici accordi definiti a livello territoriale tra i gestori dei servizi e la SdS tenendo conto dei Progetti personalizzati di ciascun utente e prevedendo, ove possibile, attività complementari, anche utilizzando strumenti telematici, a completamento dell'orario di frequentazione abituale, alla Zona Mugello sono stati assegnati € 46.105,00 per sostenere le singole strutture anche economicamente per gli oneri che devono sostenere per l'adozione di sistemi di protezione del personale e degli utenti.

La Regione Toscana con deliberazione n.1506/2020 ad oggetto: “Intervento regionale finalizzato al potenziamento dell'assistenza domiciliare nello scenario emergenziale relativo alla pandemia coronavirus SAR-CoV-2 (COVID-19). Destinazione risorse.”, ha destinato risorse specifiche per l'organizzazione degli interventi necessari al potenziamento dell'assistenza domiciliare socio-assistenziale e socio-sanitaria a favore di persone anziane fragili o non autosufficienti e con disabilità che a causa della pandemia da Covid-19 si trovano in condizioni di ulteriore difficoltà e che necessitano di supporto, l'atto specifica il target, le prestazioni, le spese ammissibili, precisa le cautele e gli accorgimenti da utilizzare per gli operatori che effettuano gli interventi e le modalità di attivazione del servizio, alla Zona Mugello sono stati assegnati € 34.265,00 per realizzare quanto previsto nell'atto citato e si ribadisce l'importanza di evitare il ricorso inappropriato ai servizi di emergenza ed evitare un sovraccarico delle strutture ospedaliere, risulta quindi fondamentale farsi carico dell'assistenza nel contesto abitativo in modo completo e tempestivo, tali attivazioni non comporteranno oneri per i beneficiari, gli operatori che gestiscono tali servizi dovranno ricevere una adeguata formazione preventiva ed in itinere in merito ai rischi di esposizione professionale, alle misure di prevenzione e protezione da attuare e dovranno essere impiegati e correttamente utilizzati i DPI raccomandati in base alla normativa vigente.

Infine con deliberazione n.1508/2020 sono state stanziare risorse per facilitare la comunicazione fra gli anziani in RSA e le loro famiglie alla SdS sono destinate € 27.500,00, tale somma è destinata alle strutture del territorio inserite nel portale regionale per l'acquisto di tablet, la realizzazione di cd “stanza degli abbracci” ed altri strumenti che facilitino la comunicazione fra gli ospiti e i loro familiari.

Queste risorse straordinarie hanno consentito di affrontare il difficile momento e di riprendere le attività dei centri diurni anziani e disabili dando un supporto alle famiglie e consentendo in sicurezza di far partecipare ad attività, seppur limitate, la fascia di popolazione che ha sofferto maggiormente nel periodo di emergenza.

Pare opportuno e doveroso citare l'immane lavoro di controllo fatto sulle quote di compartecipazione delle RSA, andando a recuperare quanto riconosciuto agli anziani a titolo di Indennità di Accompagnamento.

Da citare inoltre la gestione, in veste di ambito di competenza, del Fondo Povertà, seguito al SIA/REI e finanziato dopo l'introduzione del RDC – finanziato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – sono stati attribuiti alla S.d.S. compiti sia sul versante sociale, per la costituzione e il monitoraggio dei piani individuali con il Centro per l'Impiego e l'utenza, sia su quello amministrativo, per la redazione degli atti necessari e dei rendiconti dovuti all'Autorità di Ambito. Questa parte progettuale costituisce sempre più anche una modalità di accesso a finanziamenti, ed è stata gestita ed implementata con grandi sacrifici da parte della struttura S.d.S., numericamente insufficiente a gestire il lavoro quotidiano legato all'erogazione delle prestazioni ordinarie di cui al Regolamento sui servizi. Tale ulteriore impegno, infatti, ha compreso anche tutti quei compiti legati a procedure obbligatorie di tracciabilità, trasparenza, rendicontazione, ecc. Si è ritenuto, in ogni modo, di fare uno sforzo nella direzione di un accrescimento di possibilità per i cittadini della nostra zona, per offrire loro un ventaglio di azioni alle quali poter attingere per migliorarne le condizioni di vita. Azioni, infatti, che sono andate ad aggiungersi, integrandoli, ai servizi già ordinariamente offerti. Tale, pensiamo, debba essere la *mission* della S.d.S. Tutto ciò è stato recepito negli strumenti di programmazione approvati rispettivamente, con le deliberazioni dell'Assemblea S.d.S. n.4/2020, e n. 10/2020, il Profilo di Salute ed il Programma Operativo Annuale (P.O.A.) 2020, che ha delineato sostanzialmente gli obiettivi generali della zona e la rispettiva allocazione delle risorse. Il P.O.A., in particolare, ha seguito una redazione su supporto informatico fornito dalla Regione, che ha contribuito all'uniformazione delle modalità in tutte le zone della Toscana.

Un primo passo in avanti verso la piena realizzazione di una governante multilivello di programmazione nella nostra Regione, e verso la redazione del nuovo Piano Integrato di Salute (P.I.S.) e del Piano di Inclusione Zonale (P.I.Z.) della zona.

E' quindi nuovamente da sottolineare la circostanza per cui il grado di credibilità raggiunto dalla nostra S.d.S. negli ambiti istituzionali di riferimento (soprattutto nei confronti della Regione Toscana), unito alla grande disponibilità e senso di appartenenza degli operatori, ha consentito e consente di accedere a finanziamenti finalizzati che hanno appunto contribuito ad incrementare, non certo in modo irrilevante, la disponibilità di risorse. In merito ai progetti presentati ed agli esiti positivi di molti tra essi, deve ribadirsi comunque l'impegno ulteriore ricaduto sulle strutture per elaborarli e, laddove finanziati, gestirli secondo le specifiche modalità richieste.

A tale proposito sarà interessante analizzare i risultati delle performance delle SdS/Zona Distretto elaborate dalla Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, di prossima uscita, relativi all'annualità 2020.

Nell'ambito dei costi generali di funzionamento, da ribadire anche l'esperienza positiva dell'attività di supporto fornita dall'Azienda Sanitaria che, nell'ambito di materie molteplici e complesse (contabili, fiscali, previdenza, patrimonio, personale, tesoreria, ecc.) a partire dalla nascita della S.d.S., e negli anni seguenti, ha permesso di rispondere con puntualità a tutte le esigenze amministrative spesso in situazioni ancor più complicate dall'incertezza normativa della natura giuridica della S.d.S.

Sulla base delle direttive regionali, è stato confermato anche nell'esercizio 2020 un alto indice di valutazione della performance organizzativa, oltre alla sostanziale assenza di ricorsi o reclami da parte dei destinatari dei servizi, dato dai tempi con cui la S.d.S. provvede al pagamento dei corrispettivi inerenti all'esecuzione dei contratti pubblici o delle convenzioni con i suoi fornitori, effettuati, di norma, nell'ambito dei 90 giorni f.m. pur con tutte le criticità dovute dall'emergenza sanitaria.

Questi elementi continuano ad evidenziare la modernizzazione, il miglioramento qualitativo dell'organizzazione della S.d.S. e, nonostante i suoi piccoli numeri, la capacità di attuazione di piani e programmi in una continua tensione, frutto innanzitutto di un preciso indirizzo politico, teso a privilegiare lo sviluppo di forme di collaborazione in particolare con le realtà del mondo della

partecipazione riorganizzando in modalità da remoto i momenti di confronto e incontro, che se da un lato hanno inizialmente creato problemi dall'altro hanno consentito la partecipazione anche di figure lontane dalla sede di Borgo San Lorenzo superando lo scoglio della mobilità non agevole nel nostro territorio.

Fondamentale il rapporto e la collaborazione con il mondo del volontariato e del terzo settore senza di loro importanti servizi sarebbero impossibili da garantire, stante anche l'orografia del nostro territorio, la loro presenza su ogni singolo comune ci consente di gestire Trasporto Sociale verso i Centri e del Welfare Leggero.

In conclusione è doveroso esprimere soddisfazione per l'attività svolta, per l'impegno profuso dal personale di questa S.d.S., per i servizi erogati di concerto con i Comuni del Mugello e con l'Azienda USL Toscana Centro nonché con le Istituzioni Regionali Toscane. Proseguendo nello svolgimento dei compiti di questa S.d.S., secondo la programmazione tracciata, in sinergia con il tessuto sociale ed economico mugellano in generale, sarà possibile proseguire con l'operazione di implementazione delle attività nell'ambito delle risorse disponibili, ricercando il perseguimento dell'obiettivo di pareggio del bilancio. Ciò permetterà di raggiungere ulteriori obiettivi organizzativi e di razionalizzazione delle risorse, puntando a sempre più alti livelli di eccellenza, perseguendo anche modalità innovative e consolidando quanto fino ad ora fatto, con la finalità di migliorare il livello qualitativo e quantitativo dell'assistenza per la popolazione del Mugello.

Borgo San Lorenzo, 21/06/2021

Il Direttore S.d.S. Mugello
F.to (Dott. Michele Mezzacappa)

ALLEGATO "B"

*dettaglio costi relativi alle attività svolte nell'anno 2020 per la gestione associata dei servizi sociali/alta integrazione sulle materie delegate dai Comuni
(al netto dell'organizzazione, del fondo per la non autosufficienza > 65, dei progetti PdZ e di altri fondi finalizzati)*

Comune	RSA RSD RA BIA	Socializzazione centri	Socializzazione trasporti	Centri Diurni anziani	Coфинanziamento Progetto IN AUT	Assistenza Domiciliare	altri oneri di gestione	Educativa domiciliare	Educativa scolastica	Pronta Accoglienza
Barberino di Mugello	180,054.07	51,135.24	31,019.20	3,275.39	4,420.14	12,240.00	17,279.72	41,081.00	53,993.80	3,859.40
Borgo San Lorenzo	399,798.66	94,336.01	48,480.26	7,239.85	7,356.33	51,681.00	28,758.12	113,252.00	129,325.43	6,423.07
Dicomano	84,880.95	20,513.15	24,234.40	20,698.00	2,198.81	12,240.00	8,595.83	16,654.00	28,643.28	1,919.86
Firenzeuola	93,543.81	0.00	3,519.78	0.00	1,819.47	14,960.00	7,112.87	14,434.00	24,737.47	1,588.64
Marradi	24,856.21	101,315.53	0.00	0.00	1,196.76	4,080.00	4,678.48	17,765.00	8,533.90	1,044.93
Palazuolo sul Senio	6,941.34	0.00	0.00	0.00	450.95	17,680.00	1,762.88	3,331.00	0.00	393.73
Scarperia e San Piero	237,608.98	53,732.54	45,685.44	0.00	4,885.18	34,000.00	19,097.64	38,860.00	80,874.64	4,265.42
Vicchio	160,328.38	51,192.43	50,161.62	14,223.46	3,252.36	25,840.00	12,714.46	33,309.00	55,806.30	2,839.76
U.M. Valdarno	0.00	5,766.01	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totali	1,188,012.40	377,990.91	203,100.70	45,436.70	25,580.00	172,721.00	100,000.00	278,686.00	381,914.82	22,334.81

Comune	inserimenti minori in strutture + codice rosa	esoneri scolastici	contributi affido minori	contributi inserimenti socio- assistenziali	contributi economici	pasti anziani a domicilio	anziano fragile	contributi per trasporti occasionali	accantonamento rischi su crediti	Totale costi 2020
Barberino di Mugello	130,470.12	6,235.39	14,400.00	4,230.68	32,353.30	19,779.55	2,405.22	1,935.50	6,911.88	610,167.72
Borgo San Lorenzo	148,904.09	12,276.60	23,864.00	8,035.05	53,314.00	34,456.00	22,932.83	2,065.00	11,503.25	1,192,498.30
Dicomano	66,598.98	2,145.00	0.00	3,849.03	13,054.70	11,620.00	2,772.39	0.00	3,438.33	320,618.38
Firenzeuola	36.37	1,460.00	3,360.00	1,855.34	13,470.00	32,460.73	2,965.08	76.00	2,845.15	217,399.56
Marradi	7,152.02	2,259.17	16,668.00	3,940.68	10,380.00	6,072.00	2,533.07	470.60	1,871.39	212,946.35
Palazuolo sul Senio	9.01	5.00	0.00	2,300.68	2,160.00	0.00	198.70	72.50	705.15	35,305.79
Scarperia e San Piero	80,893.99	5,368.81	0.00	11,834.34	36,146.56	14,096.00	14,957.18	600.00	7,639.06	682,906.72
Vicchio	35,882.95	3,915.00	1,080.00	2,809.03	22,154.00	10,492.00	1,766.70	0.00	5,085.79	487,767.45
U.C. Valdarno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,766.01
Totali	469,947.53	33,664.97	59,372.00	38,854.83	183,032.56	128,976.28	50,531.17	5,219.60	40,000.00	3,765,376.28

conferimenti ordinari Comuni anno 2020
altre risorse (utilizzo fondo di riserva anno 2020 e parziale utilizzo fondo FRAS)

<i>di cui</i>
3,710,000.00
55,376.28