



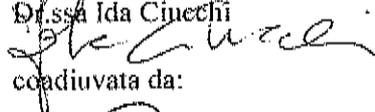
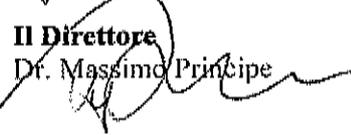
Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484
 Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORGO SAN LORENZO (FI)
 Tel. 0558451430 - Fax 0558451414 - e-mail: sds.mugello@asf.toscana.it
 posta elettronica certificata: sds mugello@legalmail.it

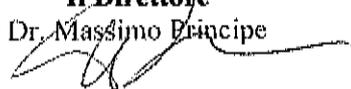
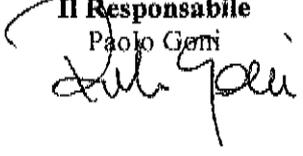
DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEL CONSORZIO

N. 10 DEL 19/06/2013

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio dell'anno 2012 della Società della Salute del Mugello

La Presidente
 Dr.ssa Ida Ciucchi

 coadiuvata da:
Il Direttore
 Dr. Massimo Principe

Immediatamente esecutiva
Pubblicata all'albo on line il 26/06/2013
Fino al 6 LUG. 2013
Allegati parte integrante: N° 3
Allegati semplici: N° 0

Proponente:
Il Direttore
 Dr. Massimo Principe

 Parere favorevole di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000.
Il Direttore
 Dr. Massimo Principe

 Parere favorevole di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000.
Il Responsabile
 Paolo Gemi

 Costo presunto esercizio 2013: 0,00

Il giorno 19 giugno alle ore 15,30 nella Sala riunioni dell'Azienda Sanitaria di Firenze in Borgo San Lorenzo, in Via P. Togliatti n. 29, si è riunita l'Assemblea, su convocazione del Presidente.

Risultano presenti:

ente	rappresentante	peso voti	presente	assente
Barberino di Mugello	delegato Giuliano Biancalani	11,50%	X	
Borgo San Lorenzo	delegato Silvia Giovannini	18,84%	X	
Dicomano	sindaco Ida Ciucchi	6,26%	X	
Firenze	sindaco Claudio Scarpelli	5,23%		X
Marradi	sindaco Tommaso Triberti	3,16%	X	
Palazzo di Senio	delegato Donatella Visani	1,06%		X
San Piero a Sieve	sindaco Marco Semplici	4,20%	X	
Scarperia	delegato Fiammetta Capirossi	8,36%	X	
Vicchio	sindaco Roberto Izzo	8,38%		X
Azienda Sanitaria di Firenze		33,00%		X
Direttore Generale Paolo Morello Marchese				

Riconosciuta la validità della seduta per la presenza dei suddetti membri tale da rappresentare almeno la maggioranza assoluta dei Soci

L'ASSEMBLEA DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

VISTA la L.R.T. n. 40/2005 e s.i.m. "disciplina del servizio sanitario regionale" che all'art. 71 e ss. istituisce le Società della Salute quale 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 che partecipano al Consorzio, il notaio incaricato ha proceduto con atto pubblico al rogito della modifica della Convenzione costitutiva e dello Statuto di questo Consorzio a seguito della presa visione degli atti già approvati dai Consigli comunali e dal Direttore Generale dell'Azienda USL 10 di Firenze;

VISTO il decreto del Presidente di questa S.d.S. n. 1/2010 con il quale il Dott. Massimo Principe è stato nominato quale Direttore del Consorzio Società della Salute del Mugello per il periodo dal 01/06/2010 al 22/12/2014;

RICHIAMATO l'art. 18 dello Statuto di questa S.d.S., che disciplina le competenze del Direttore, in particolare sulla predisposizione del Bilancio di Esercizio;

VISTA la deliberazione dell'Assemblea di questa S.d.S. Mugello n. 10 del 03/04/2006 e s.m.i., con la quale si è stipulata una convenzione tra la S.d.S. Mugello e l'Azienda USL 10 di Firenze per la tenuta del bilancio, della contabilità e degli aspetti fiscali;

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

VISTA la 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;

PRESO ATTO del documento relativo allo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2012, composto dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa allegato "A" al presente atto quale parte integrante e sostanziale, predisposto sulla base dei dati forniti dalla strutture competenti dell'Azienda Sanitaria di Firenze e dai Comuni della Zona socio-sanitaria del Mugello;

VISTO il provvedimento del Direttore di questa S.d.S. n. 37 del 11/06/2013, con cui il Direttore medesimo propone ed istruisce lo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2012, integrandolo con la sua relazione illustrativa sulla gestione della S.d.S. nell'anno 2012, allegato "B" al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

VISTA la relazione positiva rilasciata in data 11/06/2013 dal Collegio Sindacale sullo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2012 e sulla relazione illustrativa del Direttore sulla gestione di questa S.d.S. nell'anno 2012, allegato "C" al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

VISTA la nota prot. 3206 del 18/06/2013, agli atti di questa SdS, con la quale il Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria di Firenze esprime parere favorevole all'approvazione degli atti all'ordine del giorno di questa Assemblea;

con le modalità previste dall'art. 12, comma 1 dello Statuto della S.d.S. Mugello e con voto unanime

DELIBERA

per i motivi espressi in narrativa e qui integralmente richiamati a fare parte integrante e sostanziale del presente atto:

- 1) **DI APPROVARE** il Bilancio di Esercizio dell'anno 2012 di cui agli allegati "A", "B" e "C" quali parti integranti e sostanziali del presente atto, composto da:
- stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa (Allegato A) pagine 1 - 40;
 - relazione illustrativa del Direttore (Allegato B) pagine 41 - 60;
 - relazione del Collegio Sindacale (allegato "C") pagine 61-64;
- che evidenziano le seguenti risultanze finali:

stato patrimoniale	
attivo	4.238.594,85
passivo	4.160.594,85
netto	78.000,00

conto economico	
ricavi	6.444.215,14
costi	6.444.215,14
utile/perdita	0,00

- 2) **DI DICHIARARE**, il presente atto immediatamente eseguibile;
- 3) **DI PUBBLICARE** il presente atto per quindici giorni consecutivi sull'albo on line e sul sito istituzionale di questa SdS;
- 4) **DI TRASMETTERE** il presente atto agli Enti aderenti al Consorzio, al Collegio Sindacale ed alla S.S. Bilancio dell'Azienda Sanitaria di Firenze per gli adempimenti di competenza.

IL DIRETTORE

(Dr. Massimo Principe)



LA PRESIDENTE

(Dr.ssa Ida Ciucchi)



<i>ALLEGATI</i>	<i>parte integrante</i>	<i>semplici</i>
All. A: Bilancio di Esercizio dell'anno 2012, composto dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa	X	
All. B : Relazione illustrativa del Direttore SdS	X	
All. C: Relazione del Collegio Sindacale	X	

PUBBLICAZIONE

N. Registro Pubblicazione

La presente deliberazione viene Pubblicata oggi all'Albo del Consorzio e vi rimarrà affissa per 10 gg. Consecutivi.

Borgo San Lorenzo, li **21 GIU. 2013**

F.to

LA SEGRETERIA

La presente copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Borgo San Lorenzo, li

F.to

LA SEGRETERIA

da partecipare a:

- Enti aderenti
- Collegio Sindacale
- S.S. Bilancio dell'Azienda Sanitaria di Firenze

Azienda USL 10 di Firenze - Comuni Zona Socio-Sanitaria del Mugello



Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

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

Tel. 0558451430 - fax 0558451414 - e-mail: sds.mugello@asf.toscana.it

posta elettronica certificata: sds mugello@legalmail.it

**BILANCIO
DI
ESERCIZIO
DELL'ANNO
2012**

Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2012	Anno 2011	differenza
A) Immobilizzazioni			
I. Immateriali	3.396,72	4.747,92	-1.351,20
Totale	3.396,72	4.747,92	-1.351,20
II. Materiali	11.389,63	14.703,48	-3.313,85
Totale	11.389,63	14.703,48	-3.313,85
III. Finanziarie	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale immobilizzazioni	17.154,35	21.819,40	-4.665,05
B) Attivo circolante			
I. Scorte	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
II. Crediti			
1) da Regione Toscana	419.833,27	708.417,19	-288.583,92
2) da Comuni	1.568.396,66	1.662.602,36	-94.205,70
3) da Azienda Sanit. di Firenze	728.605,31	577.409,89	151.195,42
4) da Provincia	0,00	0,00	0,00
5) da Erario e Ist. di previdenza	0,00	8.645,48	-8.645,48
6) da Altri	16.686,81	71.631,69	-54.944,88
7) fatture da emettere	19.409,19	21.632,87	-2.223,68
8) N.d.C. da ricevere	9,05	177,92	-168,87
Totale	2.752.940,29	3.050.517,40	-297.577,11
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide	1.467.166,88	1.127.954,22	339.212,66
Totale	1.467.166,88	1.127.954,22	339.212,66
Totale attivo circolante	4.220.107,17	4.178.471,62	41.635,55
C) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti	1.333,33	1.397,81	-64,48
Totale ratei e risconti	1.333,33	1.397,81	-64,48
TOTALE ATTIVO	4.238.594,85	4.201.688,83	36.906,02
D) CONTI D'ORDINE			
Beni in comodato	774.292,39	774.292,39	0,00
Totale conti d'ordine	774.292,39	774.292,39	0,00

PASSIVO	Anno 2012	Anno 2011	differenza
A) Patrimonio Netto			
I. Finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investim.	0,00	0,00	0,00
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	78.000,00	78.000,00	0,00
B) Fondi per rischi e oneri			
	59.370,61	28.745,31	30.625,30
Totale Fondi per rischi e oneri	59.370,61	28.745,31	30.625,30
C) Trattamento fine rapporto			
	0,00	0,00	0,00
D) Debiti			
1) verso Regione Toscana	3.952,22	3.974,72	-22,50
2) verso Comuni	676.188,47	735.265,54	-59.077,07
3) verso Azienda San. di Firenze	716.384,25	601.222,29	115.161,96
4) verso Provincia	0,00	0,00	0,00
5) verso Erario	3.079,48	8.110,84	-5.031,36
6) verso Fornitori	1.493.707,33	1.569.342,99	-75.635,66
7) verso Istituti di previdenza	4.604,27	5.967,00	-1.362,73
8) verso Altri	39.543,11	64.757,97	-25.214,86
Totale Debiti	2.937.459,13	2.988.641,35	-51.182,22
E) Ratei e risconti			
	1.163.765,11	1.106.302,17	57.462,94
Totale ratei e risconti	1.163.765,11	1.106.302,17	57.462,94
TOTALE PASSIVO	4.238.594,85	4.201.688,83	36.906,02
F) CONTI D'ORDINE			
Beni in comodato	774.292,39	774.292,39	0,00
Totale conti d'ordine	774.292,39	774.292,39	0,00
saldo	0,00	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO - anno 2012

A) Valore della produzione		2012	2011	differenza
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	1.337.812,72	1.646.071,57	-308.258,85
	da Comuni	4.135.369,34	3.979.942,64	155.426,70
	da Azienda Sanitaria di Firenze	637.930,58	748.221,50	-110.290,92
	da altri	182.703,62	189.923,49	-7.219,87
2)	Proventi e ricavi diversi	201,85	5,11	196,74
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi	25.207,38	37.090,13	-11.882,75
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	123.031,17	135.714,69	-12.683,52
5)	Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
Totale valore della produzione		6.442.256,66	6.736.969,13	-294.712,47

B) Costi della produzione		2012	2011	differenza
1)	Acquisto di beni	4.821,93	5.269,50	-447,57
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	305.832,46	291.267,45	14.565,01
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	4.680.718,54	4.916.696,25	-235.977,71
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	1.034.455,39	1.153.868,95	-119.413,56
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	79.985,46	83.350,78	-3.365,32
3)	Manutenzioni e riparazioni	1.488,30	2.637,81	-1.149,51
4)	Per godimento beni di terzi	50.487,66	45.875,56	4.612,10
5)	Personale	31.578,90	30.253,15	1.325,75
6)	Oneri diversi di gestione	222.846,36	199.847,06	22.999,30
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.351,20	1.351,20	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	3.313,85	4.195,36	-881,51
10)	Svalutazione crediti	6.375,81	9.000,00	-2.624,19
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		6.423.255,86	6.743.613,07	-320.357,21

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)	19.000,80	-6.643,94	25.644,74
--	------------------	------------------	------------------

C) Proventi e oneri finanziari		2012	2011	differenza
1)	Interessi attivi	3.176,17	12.234,68	-9.058,51
2)	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3)	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4)	Altri oneri finanziari	-1.217,69	-1.453,69	236,00
Totale proventi e oneri finanziari		1.958,48	10.780,99	-8.822,51

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		2012	2011	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		2012	2011	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	1.142,11	982,83	159,28
5)	Sopravvenienze e insussistenze	-6.023,00	11.926,04	-17.949,04
Totale delle partite straordinarie		-4.880,89	12.908,87	-17.789,76

		2012	2011	differenza
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		16.078,39	17.045,92	-967,53
G)	Imposte e tasse	16.078,39	17.045,92	-967,53
Utile o perdita d'esercizio		0,00	0,00	0,00

Nota Integrativa

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli atti istitutivi della società della Salute (SdS), 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.

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.

Tale criterio è stato seguito anche tenendo conto della normativa vigente :

- delibera C.R.T. n. 80/06 "Modifiche alla deliberazione del Consiglio regionale 24 settembre 2003, n. 155 (Atto di indirizzo regionale per l'avvio della sperimentazione delle Società della Salute)" con la quale la Regione Toscana aveva fissato al 31.12.06 il termine di valutazione della sperimentazione delle SdS, stabilendo che: "Dopo tale data e nelle more degli eventuali adeguamenti di carattere normativo finalizzati alla revisione dell'assetto organizzativo e di governo dei servizi socio sanitari territoriali, le Società della Salute assicurano la continuità della attività del consorzio"
- delibera G.R.T., n. 442 del 19.06.06, avente ad oggetto: "Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l'anno 2006";
- delibera G.R.T. n. 522/06, di integrazione della Delibera 442/2006, con la quale sono state fornite alle Società della Salute indicazioni utili alla realizzazione omogenea della nuova fase della sperimentazione mediante specifiche disposizioni attuative e integrative delle disposizioni contenute nella D.C.R. n. 155/03 e della nuova disciplina vigente in materia;
- la Comunicazione alla Giunta Regionale, in data 06.08.2007, dell'Assessore Regionale al Diritto alla Salute, Enrico Rossi, relativa alla proposta di legge "Istituzione delle Società della Salute", nella quale si conferma il ruolo delle Società della Salute quale nuovo soggetto istituzionale cui affidare la responsabilità di governo delle attività socio-assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona-distretto di riferimento, con possibilità di gestione diretta dei servizi socio sanitari individuati dalla programmazione regionale e di quelli di competenza degli enti locali, secondo modalità previste dalla legge;
- la delibera C.R.T., n. 113 del 31.10.07, di approvazione del Piano Integrato Sociale Regionale 2007-2010 (PISR) il quale, la par. 5.5. testualmente recita: "Una volta conclusa positivamente la sperimentazione, la Società della Salute assumerà la responsabilità del governo effettivo delle attività socio assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona-distretto di riferimento (...)".
- la conseguente determinazione della Società della Salute del Mugello che, con deliberazione dell'Assemblea numero 42 del 17/12/2007, ha deliberato di prendere atto della proroga relativa alla sperimentazione di questa Società della Salute fino alla nuova legislazione regionale, che definisca i nuovi assetti organizzativi e di governo dei servizi sociosanitari territoriali.
- la Legge regionale 10 novembre 2008 n. 60 "modifiche alla Legge regionale 24 febbraio 2005 n. 40 (disciplina del Servizio Sanitario Regionale)".
- la determinazione della Società della Salute del Mugello che con deliberazione dell'Assemblea numero 30 del 30/12/2009 ha adottato gli schemi di Convenzione e di Statuto tra gli Enti aderenti al Consorzio SdS Mugello, modificati ai sensi della Legge Regionale n. 60/2008 e della Legge Regionale n. 65/2009 (e successivo rogito notarile del 23/12/2009);

- la deliberazione della Giunta Regionale Toscana che, con deliberazione n. 1265 del 28/12/2009, ha approvato varie disposizioni in materia di contabilità delle Società della Salute;
- la deliberazione della Giunta Regionale Toscana che, con deliberazione n. 243 del 11/04/2011, ha approvato disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana.

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

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 2011 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, comprensive degli oneri accessori, IVA in quanto non detraibile, e di tutti i costi direttamente imputabili, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi ed imputate direttamente alle singole voci.

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

costi d'impianto e d'ampliamento: 20%

costi di ricerca e sviluppo: 20%

diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno: 20%

altre immobilizzazioni immateriali: 20% (le migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate integralmente nel periodo di utilizzazione del bene, periodo determinato dai contratti di locazione, uso, comodato, ecc.).

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, incrementate a seguito di eventuali interventi occorsi negli anni successivi e rettificata 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

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale.

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.

Ratei e risconti

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

Rimanenze di magazzino

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si sarebbero verificati. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

1. STATO PATRIMONIALE

1.1 - ATTIVITÀ

A) Immobilizzazioni

A.I - Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/12	3.396,72
Saldo al 31/12/11	4.747,92
Variazione	-1.351,20

Software

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	4.747,92
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.351,20
Saldo al 31/12/2012	3.396,72

Note e commenti:

Non sono state effettuate acquisizioni nel corso dell'esercizio 2012

A.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/12	11.389,63
Saldo al 31/12/11	14.703,48
Variazione	-3.313,85

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

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazione
Terreni	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	6.996,73	8.725,60	-1.728,87
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	852,60	-852,60
Mobili e arredi	4.392,90	5.125,28	-732,38
Automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni materiali	11.389,63	14.703,48	-3.313,85

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	8.725,60
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.728,87
Saldo al 31/12/2012	6.996,73

Note e commenti:

Non sono state effettuate acquisizioni nel corso dell'esercizio 2012

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	852,60
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-852,60
Saldo al 31/12/2012	0,00

Note e commenti:

Non sono state effettuate acquisizioni nel corso dell'esercizio 2012

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	5.125,28
Acquisti dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-732,38
Saldo al 31/12/2012	4.392,90

Note e commenti:

Non sono state effettuate acquisizioni nel corso dell'esercizio 2012

A.III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/12	2.368,00
Saldo al 31/12/11	<u>2.368,00</u>
Variazione	0,00

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 3,37% pari ad euro 2.368,00. 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.

L'ultimo bilancio approvato della Società Start S.r.l. (anno 2011) è stato chiuso con una perdita di esercizio pari ad euro 10.238,00, riportata a nuovo.

La Società Start S.r.l. non ha ancora trasmesso il bilancio di esercizio per l'anno 2012 in quanto l'approvazione è prevista in data successiva alla redazione del presente atto e pertanto non è stata apportata alcuna modifica al valore della partecipazione.

B) Attivo circolante

B.I - Rimanenze

Saldo al 31/12/12	0,00
Saldo al 31/12/11	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

Note e commenti

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II - Crediti

Saldo al 31/12/12	2.752.940,29
Saldo al 31/12/11	3.050.517,40
Variazione	-297.577,11

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	390.079,43	29.753,84	0,00	419.833,27
Da Comuni	1.568.396,66	0,00	0,00	1.568.396,66
Da Azienda Sanitaria di Firenze	562.423,42	166.181,89	0,00	728.605,31
Da Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Erario	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Altri	16.686,81	0,00	0,00	16.686,81
Fatture da emettere	19.409,19	0,00	0,00	19.409,19
NdC da ricevere	0,00	9,05	0,00	9,05
TOTALE	2.556.995,51	195.944,78	0,00	2.752.940,29

Note e commenti

- I crediti sono diminuiti di 297.577,11 rispetto al 31/12/2011, pari al 10%
- I crediti verso la Regione per un totale di euro **419.833,27** sono principalmente costituiti dalle quote non interamente riscosse relative ai contributi assegnati. Il dettaglio dei contributi ancora da incassare per singolo progetto è il seguente:

atto	numero	data	oggetto	importo
Decreto	607	8-feb-10	non auto - formazione	3.000,00
Decreto	3384	2-ago-11	... area delle dipendenze ...	16.000,00
Decreto	3856	9-set-11	Chronic care model	10.753,84
Decreto	2070	7-mag-12	... vita indipendente ...	25.957,19
Decreto	3250	12-lug-12	... non auto < 64 anni ...	27.289,14
Decreto	3830	8-ago-12	... progetto SINBA ...	6.600,00
Decreto	5593	19-nov-12	... non autosufficienza ...	330.215,78
altro		31-dic-12	credito IRAP	17,32
TOTALE				419.833,27

- I crediti verso Comuni per un totale di **euro 1.568.396,66** sono costituiti da :
 - **euro 1.098.391,66** contributo per la gestione associata 2012 (già versati nel 2013);
 - **euro 54.552,00** contributo oneroso per il supporto 2012 (già versati nel 2013);
 - **euro 415.453,00** contributo in conto esercizio per l'anno 2012, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo è stato oggetto di compensazione, nel corso del 2013, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');

come da dettaglio seguente

Comune	attività	supporto oneroso	supporto valorizzazione	totale
Barberino	278.384,10	22.620,00	73.517,00	374.521,10
Borgo S. Lorenzo	169.282,00	2.568,00	97.955,00	269.805,00
Dicomano	194.365,00	11.016,00	40.448,00	245.829,00
Firenzuola	89.469,50	4.584,00	40.682,00	134.735,50
Marradi	84.229,50	0,00	23.316,00	107.545,50
Palazzuolo	9.463,00	284,00	12.783,00	22.530,00
S. Piero a Sieve	76.300,32	4.180,00	25.675,00	106.155,32
Scarperia	26.290,50	0,00	44.988,00	71.278,50
Vicchio	170.607,74	9.300,00	56.089,00	235.996,74
Totale	1.098.391,66	54.552,00	415.453,00	1.568.396,66

- I crediti verso l'Azienda Sanitaria di Firenze (ASF) per un totale di **euro 728.605,31** sono costituiti :
 - **euro 69.846,46** quale fatturazione rimborso quota 67% compenso e retribuzione risultato Responsabile di Zona/Direttore SdS dal 1° giugno al 31 dicembre 2010;

- o **euro 96.335,43** quale fatturazione contributo oneroso per il supporto 2011;
 - o **euro 393.547,99** dai contributi in conto esercizio per l'anno 2012, quale controvalore del personale ed altre attività amministrative messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo è stato oggetto di compensazione, nel corso del 2013, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');
 - o **euro 109.470,00** quale fatturazione personale oneroso 2012;
 - o **euro 59.405,43** quale fatturazione altri oneri di funzionamento 2012 (compreso bolli);
- I crediti verso Altri per un saldo totale di **euro 16.686,81** sono costituiti:
 - o **euro 26,40** da interessi attivi bancari e per **euro 83,92** da interessi attivi del c.c.p. maturati al 31/12/2012 accreditati entrambi nel gennaio 2013;
 - o **euro 127,77** per credito INAIL;
 - o **euro 274,37** per credito IRAP;
 - o **euro 268,41** per credito imposta di bollo;
 - o **euro 51,78** per credito da membri Collegio Sindacale (INPS);
 - o **euro 879,61** fattura n. 1441/2012 emessa nei confronti della Società della Salute Sud-Est;
 - o **euro 34.974,55** dalla compartecipazione degli utenti ai servizi di socializzazione, dell'ADI, mensa anziani, ecc., non versati sul c.c.p. intestato alla Società della Salute alla data del 31/12/2012;
 - o **euro - 20.000,00** quale fondo svalutazione crediti;
 - Le Fatture da emettere per un totale di **euro 19.409,19** nei confronti di:
 - o persone fisiche per compartecipazioni, recuperi e rimborsi per euro 24.802,16;
 - o Comune Pontassieve per propri utenti inseriti nei C.D. Borgo San Lorenzo e Dicomano per euro 2.797,04;
 - o Società della Salute Sud-Est per proprio utente inserito nel C.D. Dicomano per euro 812,40;
 - o Azienda Sanitaria di Firenze per conguaglio oneri di funzionamento 2012 per euro - 9.002,41 (nota di credito);
 - Le Note di Credito da ricevere per un totale di **euro 9,05** sono attese dalla Ditta CO.TA.FI. a r.l. a storno parziale varie fatture 2011;

Alla data del 31/12/2012 risultano crediti verso persone fisiche pari complessivamente ad **euro 34.974,55** per compartecipazione alle prestazioni ricevute negli anni:

- o 2008 per euro 741,97
- o 2009 per euro 1.945,27
- o 2010 per euro 3.462,96
- o 2011 per euro 5.720,60
- o 2012 per euro 23.103,75

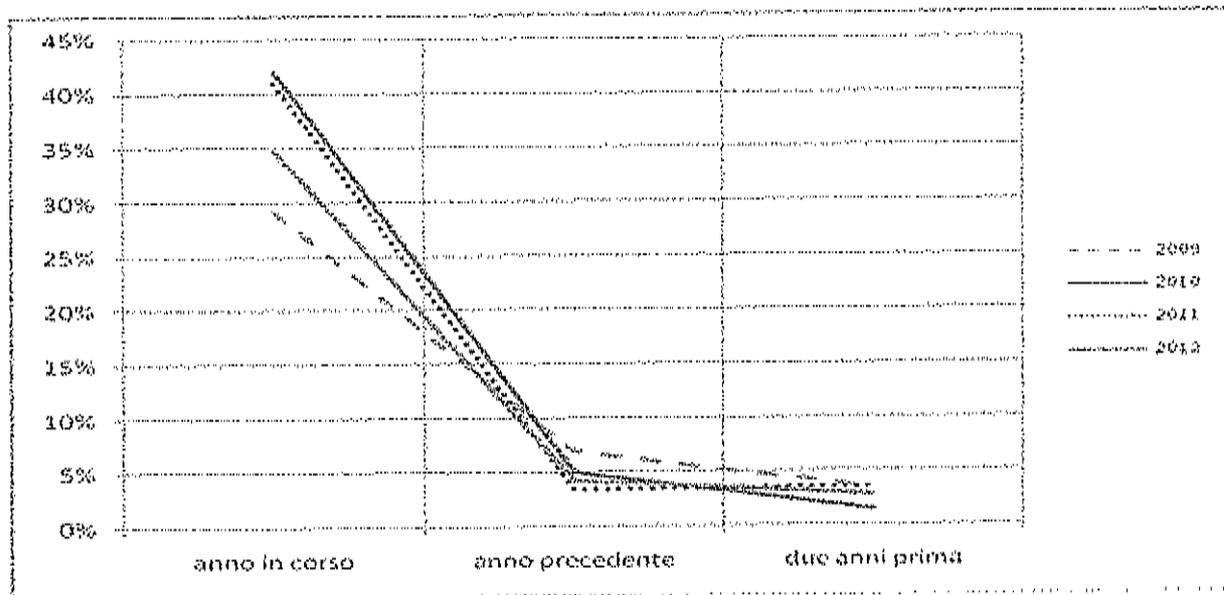
Da considerare inoltre che le fatture di compartecipazione emesse nel 2013 nei confronti degli utenti (per prestazioni erogate nel 2012), sono pari all'importo di **euro 19.591,73**.

L'analisi dell'andamento dei crediti a fine esercizio verso persone fisiche nel periodo 2009/2012:

al 31/12/2009	anno	totale anno	crediti euro	%
	2007	30.185,63	1.051,63	3,5%
	2008	57.378,17	3.966,15	6,9%
	2009	93.273,48	27.169,68	29,1%
	totale	180.837,28	32.187,46	17,8%
al 31/12/2010	anno	totale anno	crediti euro	%
	2007	30.185,63	0,00	0,0%
	2008	57.378,17	860,07	1,5%
	2009	93.273,48	4.653,20	5,0%
	2010	123.430,53	51.944,19	42,1%
	totale	304.267,81	57.457,46	18,9%
al 31/12/2011	anno	totale anno	crediti euro	%
	2007	30.185,63	0,00	0,0%
	2008	57.378,17	741,97	1,3%
	2009	93.273,48	3.341,40	3,6%
	2010	123.430,53	4.200,84	3,4%
	2011	135.714,69	55.583,69	41,0%
	totale	439.982,60	63.867,90	14,5%
al 31/12/2012	anno	totale anno	crediti euro	%
	2007	30.185,63	0,00	0,0%
	2008	57.378,17	741,97	1,3%
	2009	93.273,48	1.945,27	2,1%
	2010	123.430,53	3.462,96	2,8%
	2011	135.714,69	5.720,60	4,2%
	2012 (*)	123.031,17	42.695,48	34,7%
	totale	563.013,67	54.566,28	9,7%

(*) comprese fatture da emettere alla data del 31/12/2012

come evidenziato nel seguente grafico:



rende opportuno l'incremento del fondo svalutazione crediti di ulteriori **euro 6.375,81** per coprire l'eventuale mancata realizzazione degli stessi, in considerazione sia delle oggettive situazioni di crescente disagio economico di buona parte della tipologia degli utenti che della dovuta cautela da adottare nelle misure per la procedura dei relativi recuperi, viste le oggettive difficoltà incontrate nell'individuare lo strumento idoneo per procedere, difficoltà in gran parte connesse alla non ancora definita natura giuridica della SdS nell'ambito della Pubblica Amministrazione.

B.III - Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	0,00
Saldo al 31/12/2011	0,00
Variazione	0,00

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie

B.IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	1.467.166,88
Saldo al 31/12/2011	1.127.954,22
Variazione	339.212,66

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	variazione
Depositi postali	72.711,41	38.944,37	33.767,04
Tesoriere	1.394.205,95	1.088.228,21	305.977,74
Cassa economale	249,52	781,64	-532,12
TOTALE	1.467.166,88	1.127.954,22	339.212,66

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. I depositi postali comprendono sia il c.c.p. (per euro 72.659,87) che il conto di deposito (per euro 51,54).

La Società della Salute nel corso del 2012 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

L'aumento delle disponibilità rispetto al saldo dell'anno precedente è principalmente dovuto sia alla maggiore puntualità di versamento da parte degli Enti delle somme stanziare a favore della SdS Mugello che alla prosecuzione di alcune attività - i cui finanziamenti erano già stati erogati nel 2012 - nell'esercizio successivo.

C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/12/2012	1.333,33	0,00
Saldo al 31/12/2011	1.397,81	0,00
Variazione	-64,48	0,00

Note e commenti:

La somma si riferisce all'assicurazione richiesta dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per le Pari Opportunità - nell'ambito del progetto "aiutiamoli a crescere proteggendoli" che ha avuto inizio il 01/11/2012 e terminerà il 30/04/2014.

D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2012	774.292,39
Saldo al 31/12/2011	774.292,39
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	variazione
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00
Altri	774.292,39	774.292,39	0,00
TOTALE	774.292,39	774.292,39	0,00

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 per tutta la durata del Consorzio - gli immobili adibiti alle attività di socializzazione. I contratti sono stati debitamente registrati in data 12/11/2010.

La Società della Salute del Mugello ha ricevuto le seguenti comunicazioni:

- 1) dal **Comune di Dicomano** (nota prot. 4151/2011) che il valore 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) dal **Comune di Marradi** (nota prot. 7516/2011) che il canone mensile di locazione dei locali posti al piano seminterrato del fabbricato denominato "Lazzeretto" sito nei Piazzale Mini n. 1/A a Marradi (sede del centro diurno per anziani "Arlecchino"), è di euro 680,00/mese;
- 3) dal **Comune di Scarperia** (nota del 01/12/2011) che il valore annuo 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. Nella relativa presa d'atto (provvedimento S.S. Alta Integrazione e gestione servizi sociosanitari n. 87/2012) veniva esplicitamente richiesto al proprietario la valorizzazione degli stessi.

Ritenuta insufficiente la comunicazione del Comune di Marradi e preso atto che non sono a tutt'oggi pervenute le integrazioni richieste, visto che l'Unione Montana dei Comuni del Mugello non ha ancora comunicato la valorizzazione dei beni situati presso il centro di socializzazione di Borgo San Lorenzo, considerato inoltre che tutti i comodati in questione sono a titolo gratuito, sono stati contabilizzati i soli importi di cui ai punti 1) e 2).

1.2 - PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	78.000,00
Saldo al 31/12/2011	78.000,00
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Contributi per investimenti RT	0,00	0,00	0,00
Contributi da altri enti	0,00	0,00	0,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00	0,00
Fondo rivalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	0,00
Altre riserve di utili	0,00	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0,00
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	0,00	0,00
Patrimonio Netto	78.000,00	78.000,00	0,00

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

Il patrimonio netto quindi è rappresentato unicamente dalle quote di fondo dotazione dei consorziati, composto come di seguito illustrato:

Descrizione	Fondo di dotazione	Quota versata al 31/12/2012	Quota non versata al 31/12/2012
Azienda Sanitaria di Firenze	25.740,00	25.740,00	0,00
Comune di Barberino di Mugello	8.580,00	8.580,00	0,00
Comune di Borgo S. Lorenzo	14.040,00	14.040,00	0,00
Comune di Dicomano	4.680,00	4.680,00	0,00
Comune di Firenzuola	3.900,00	3.900,00	0,00
Comune di Londa (*)	1.560,00	1.560,00	0,00
Comune di Marradi	2.340,00	2.340,00	0,00
Comune di Palazzuolo sul Senio	780,00	780,00	0,00
Comune di S. Godenzo (*)	780,00	780,00	0,00
Comune di S. Piero a Sieve	3.120,00	3.120,00	0,00
Comune di Scarperia	6.240,00	6.240,00	0,00
Comune di Vicchio	6.240,00	6.240,00	0,00
Patrimonio Netto	78.000,00	78.000,00	0,00

(*) I comuni di Londa e San Godenzo sono passati dal 1° luglio 2010 alla SdS Sud-Est (deliberazione dell'Assemblea SdS 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 31/12/2012	59.370,61
Saldo al 31/12/2011	28.745,31
Variazione	30.625,30

Il fondo è stato:

- incrementato di euro 31.482,90 per l'accantonamento - quale presunto 100% - delle retribuzioni di risultato del Direttore (euro 27.183,29) e della Responsabile S.S. Alta Integrazione (euro 4.299,61) relative all'annualità 2012, in attesa delle successive valutazioni definitive;
- diminuito di euro 857,60 per rimborso al Direttore nel mese di dicembre 2012 di trattenute L. 122/2012 effettuate nell'anno 2011;

C) Debiti

Saldo al 31/12/2012	2.937.459,13
Saldo al 31/12/2011	2.988.641,35
Variazione	-51.182,22

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	3.952,22	0,00	0,00	3.952,22
Debiti verso Comuni	676.188,47	0,00	0,00	676.188,47
Debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze	507.176,91	209.207,34	0,00	716.384,25
Debiti verso fornitori	1.493.707,33	0,00	0,00	1.493.707,33
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	3.079,48	0,00	0,00	3.079,48
Debiti verso istituti di previdenza	4.604,27	0,00	0,00	4.604,27
Altri debiti	39.543,11	0,00	0,00	39.543,11
TOTALE	2.728.251,79	209.207,34	0,00	2.937.459,13

Note e Commenti

- I debiti sono diminuiti di euro 51.182,22 rispetto al 31/12/2011, pari al 2%
- I debiti verso la Regione (**euro 3.952,22**) sono costituiti dalle quote IRAP relative ai compensi dei componenti del Collegio Sindacale, dei contratti interinali e del contratto del Direttore SdS, versate nel 2013.
- I debiti verso Comuni (**euro 676.188,47**) sono costituiti:
 - **euro 415.453,00** contributo in conto esercizio per l'anno 2012, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo è stato oggetto di compensazione nel corso del 2013 - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
 - **euro 118.035,37** dal contributo oneroso per il supporto 2012:
 - euro 5.166,20 Comune di Firenzuola per rimborso indennità dr.ssa Baldassarri;
 - euro 49.908,00 Comune di Borgo San Lorenzo per rimborso assegnazione dr.ssa Pini;
 - euro 62.961,17 al Comune di Scarperia, di cui:

- o euro 66.986,41 per rimborsi indennità dr.ssa Magherini ed indennità/assegnazione dr.ssa Borselli;
 - o euro 274,37 per restituzione IRAP versata da entrambi gli Enti (vedi, per pari importo, quanto riportato nella voce 'crediti verso altri');
 - o euro - 4.299,61 accantonati sul fondo rischi ed oneri per l'indennità di risultato dr.ssa Borselli, in attesa di successiva valutazione dei risultati raggiunti;
- o **euro 142.700,10** quale rimborso di attività varie:
 - euro 9.644,51 Comune di Palazzuolo per rette RSA pubbliche;
 - euro 32.058,93 al Comune di Scarperia per spese gestione centro diurno socializzazione di S. Agata;
 - euro 214,64 al Comune di Vicchio per spese gestione Centro Affidi;
 - euro 5.000,00 al Comune di Dicomano per rimborso A.S. Centro Affidi;
 - euro 1.808,33 al Comune di Borgo San Lorenzo per O.I.V. 4° trimestre 2012;
 - euro 4.996,58 al Comune di Borgo San Lorenzo per rimborso servizi di informazione;
 - euro 1.500,00 a più Comuni per attività AFA;
 - euro 4.900,00 a più Comuni per progetto "Kontatti & Officine";
 - euro 43.168,91 a più Comuni per esoneri scolastici ed educativi;
 - euro 39.408,20 a più Comuni per mensa anziani a domicilio;
- I debiti verso l'Azienda Sanitaria di Firenze (**euro 716.384,25**) sono costituiti:
 - o **euro 374,95** per spese anticipate da ASF negli anni precedenti (fattura numero 22034/2007);
 - o **euro 38.301,81** quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2009 per TIA, carburante, beni di consumo, altri oneri, costi server e servizio di outsourcing amministrativo prestato da personale della ASF (fattura numero 7392/2010);
 - o **euro 7.150,00** per attività neurologo UVM 2° semestre 2010 (nota SdS prot. 1103 del 04/03/2011);
 - o **euro 11.386,88** per attività psicologo 2° semestre 2010 (nota SdS prot. 1103 del 04/03/2011);
 - o **euro 1.352,57** relative a compensi del Direttore SdS 2010 (saldo fattura numero 17453/2010);
 - o **euro 5.381,24** quale rimborso indennità 2010 del personale assegnato funzionalmente;
 - o **euro 39.000,00** quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2010 per TIA, carburante, beni di consumo, altri oneri, costi server e servizio di outsourcing amministrativo prestato da personale della ASF;
 - o **euro 1.500,00** quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2011 per beni di consumo, TIA, medico competente, altri oneri;
 - o **euro 16.314,58** quale rimborso quota 2011 per manutenzione postazioni informatiche, procedure CEPAS e CARIBEL (gare ESTAV CENTRO);
 - o **euro 14.300,00** per attività neurologo UVM anno 2011;
 - o **euro 20.273,76** per attività psicologo anno 2011;
 - o **euro 17.717,68** per quale rimborso indennità 2011 del personale assegnato funzionalmente;
 - o **euro 30.000,00** per il servizio di outsourcing anno 2011;
 - o **euro 5.670,63** per il rimborso telefonia mobile anno 2011 (cellulari in dotazione al SIM);
 - o **euro 483,24** per il rimborso di oneri fiscali anno 2011

- o **euro 393.547,99** valorizzazione in conto esercizio per l'anno 2012, quale controvalore del personale ed altre attività amministrative messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo è stato oggetto di compensazione, nel corso del 2013, con i corrispondenti crediti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
 - o **euro 19.294,80** per quale rimborso indennità anno 2012 del personale assegnato funzionalmente;
 - o **euro 14.648,53** quale rimborso quota 2012 per manutenzione postazioni informatiche, procedure CEPAS e CARIBEL (gare ESTAV CENTRO);
 - o **euro 10.000,00** quale rimborso anno 2012 per affitto, utenze, pulizia, ecc. della sede di Via Togliatti a Borgo San Lorenzo;
 - o **euro 5.720,63** per il rimborso telefonia mobile anno 2012 (cellulari in dotazione al SIM);
 - o **euro 400,00** per il rimborso dell'attività di medico competente anno 2012;
 - o **euro 607,08** per rimborsi beni di consumo prelevati dal magazzino nel 2012;
 - o **euro 14.300,00** per attività neurologo U.V.M. anno 2012;
 - o **euro 18.657,88** per attività psicologo Centro Affidi anno 2012;
 - o **euro 30.000,00** per il servizio di outsourcing amministrativo anno 2012;
- La voce debiti verso fornitori (**euro 1.493.707,33**) è relativa alle somme ancora dovute a vari fornitori per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS, per la realizzazione della gestione associata, della programmazione sociale e degli altri interventi finalizzati nell'anno 2012 (di cui euro 92.813,33 per fatture da ricevere).
 - La voce debiti tributari (**euro 3.079,48**) è relativa a competenze IRPEF derivanti da compensi ai componenti del Collegio Sindacale e Direttore SdS, già versate nel 2013.
 - La voce debiti verso istituti di previdenza (**euro 4.604,27**) è costituita da competenze INPS, INADEL e CPDEL derivanti da compensi a componenti del Collegio Sindacale e Direttore SdS, già versate nel 2013.
 - La voce altri debiti (**euro 39.543,11**) è costituita da:
 - o **euro 238,33** quali versamenti al sindacato (euro 70,00) ed all'assicurazione (euro 168,33) relativi al compenso del Direttore SdS del mese di dicembre 2012;
 - o **euro 36.427,83** nei confronti dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello per seconda rata convenzione di cui la delibera SdS n. 26 del 28/12/2011;
 - o **euro 1.563,36** nei confronti dell'Ist. Riun. Di Montedomini e S. Silvestro quale rimborso per i servizi di telesoccorso nell'ambito del progetto "Anziano Fragile" (euro 1.166,48) ed A.F.A. (euro 396,88);
 - o **euro 234,20** nei confronti della SdS Firenze per rimborso spese sostenute nell'organizzazione dell'evento "AFA DAY";
 - o **euro 1.079,39** quale riaccredito assegni prescritti alla data del 31/12/2012 emessi a favore di vari utenti per contributi;

D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2012	1.163.765,11	0,00
Saldo al 31/12/2011	1.106.302,17	0,00
Variazione	57.462,94	0,00

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2012 (*)	31/12/2011	variazione
Risconti passivi su finanziamenti della Regione Toscana	829.927,01	851.867,68	-21.940,67
Risconti passivi su finanziamenti dei Comuni	200,00	0,00	200,00
Risconti passivi su finanziamenti di altri Enti Pubblici	333.638,10	254.434,49	79.203,61
Totale Risconti Passivi	1.163.765,11	1.106.302,17	57.462,94
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Ratei Passivi	0,00	0,00	0,00

(*) di cui parte sanitaria euro 14.300,00

Note e Commenti

I risconti passivi, comprendono i contributi assegnati dalla Regione Toscana e da altri Enti riferibili ad attività ed iniziative non avviate e/o completate nel corso del 2012 e rinviate all'esercizio successivo, oppure già programmate per la realizzazione nell'anno 2013 e successivi.

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

E) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2012	774.292,39
Saldo al 31/12/2011	774.292,39
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	variazione
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00
Altri	774.292,39	774.292,39	0,00
TOTALE	774.292,39	774.292,39	0,00

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 per tutta la durata del Consorzio - gli immobili adibiti alle attività di socializzazione. I contratti sono stati debitamente registrati in data 12/11/2010.

La Società della Salute del Mugello ha ricevuto le seguenti comunicazioni:

- 1) dal **Comune di Dicomano** (nota prot. 4151/2011) che il valore dell'immobile sito in Piazza Matteotti n. 8 a Dicomano e precisamente il centro sociale anziani "Le Cento Primavere", 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) dal **Comune di Marradi** (nota prot. 7516/2011) che il canone mensile di locazione dei locali posti al piano seminterrato del fabbricato denominato "Lazzeretto" sito nel Piazzale Mini n. 1/A a Marradi (sede del centro diurno per anziani "Arlecchino"), è di euro 680,00/mese;
- 3) dal **Comune di Scarperia** (nota del 01/12/2011) che il valore annuo 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. Nella relativa presa d'atto (provvedimento S.S. Alta Integrazione e gestione servizi sociosanitari n. 87/2012) veniva esplicitamente richiesto al proprietario la valorizzazione degli stessi.

Ritenuta insufficiente la comunicazione del Comune di Marradi e preso atto che non sono a tutt'oggi pervenute le integrazioni richieste, visto che l'Unione Montana dei Comuni del Mugello non ha ancora comunicato la valorizzazione dei beni situati presso il centro di socializzazione di Borgo San Lorenzo, considerato inoltre che tutti i comodati in questione sono a titolo gratuito, sono stati contabilizzati i soli importi di cui ai punti 1) e 2).

2. CONTO ECONOMICO

2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	6.442.256,66
Saldo al 31/12/2011	6.736.969,13
Variazione	-294.712,47

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	variazioni
Contributi in c/ esercizio	6.293.816,26	6.564.159,20	-270.342,94
Proventi e ricavi diversi	201,85	5,11	196,74
Concorsi, recuperi e rimborsi	25.207,38	37.090,13	-11.882,75
Compartecipaz. alla spesa per prestazioni socio - sanitarie	123.031,17	135.714,69	-12.683,52
Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
TOTALE	6.442.256,66	6.736.969,13	-294.712,47

A.1 - Contributi in conto esercizio

Note e Commenti

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

Soggetto erogatore	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Regione	1.337.812,72	1.646.071,57	-308.258,85
Provincia	7.450,00	0,00	7.450,00
Comuni	4.135.369,34	3.979.942,64	155.426,70
Azienda Sanitaria di Firenze	637.930,58	748.221,50	-110.290,92
Altri	175.253,62	189.923,49	-14.669,87
Totale	6.293.816,26	6.564.159,20	-270.342,94

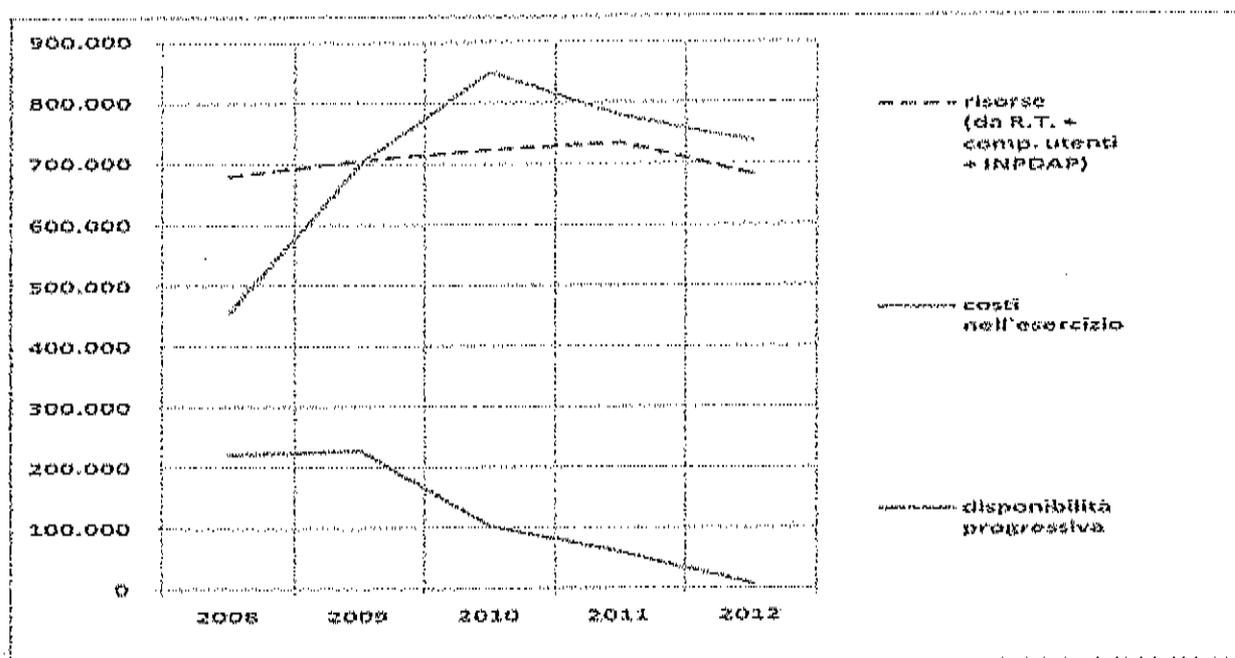
Di seguito si riporta il dettaglio dei **contributi in c/esercizio** con la relativa descrizione:

provenienza	oggetto	atto	importo	ricavi esercizio 2012	importo non utilizzato da riscontare nel 2013
da Regione Toscana	PIRS 2007	GRT 787/2007	350.795,06	0,00	350.795,06
da Regione Toscana	presidi organizzativi	GRT 4620/2009	7.324,19	7.324,19	0,00
da Regione Toscana	non auto	GRT 287/2010	5.134,00	5.134,00	0,00
da Regione Toscana	PIRS 2007-2010	GRT 313/2010	198.648,97	17.211,98	181.436,99
da Regione Toscana	anziano fragile	GRT 534/2010	15.667,91	15.667,91	0,00
da Regione Toscana	percorsi integrati	GRT 607/2010	10.000,00	0,00	10.000,00
da Regione Toscana	PIRS 2010	GRT 1083/2010	4.762,10	4.762,10	0,00
da Regione Toscana	presidi organizzativi	GRT 2419/2010	21.377,48	7.077,48	14.300,00
da Regione Toscana	anziano fragile	GRT 3923/2011	32.473,60	32.473,60	0,00
da Regione Toscana	chronic care model	GRT 3856/2011	35.846,12	0,00	35.846,12
da Regione Toscana	fondo disabilità < 64	GRT 5532/2011	43.059,64	43.059,64	0,00
da Regione Toscana	vita indipendente	GRT 5591/2011	9.641,13	9.641,13	0,00
da Regione Toscana	non auto	GRT 3579/2011	18.305,82	18.305,82	0,00
da Regione Toscana	marginalizzazione	GRT 3384/2011	50.000,00	50.000,00	0,00
da Regione Toscana	progetto RISC	GRT 4315/2011	12.000,00	0,00	12.000,00
da Regione Toscana	non auto	GRT 5536/2011	36.831,66	36.831,66	0,00
da Regione Toscana	FRAS	GRT 1953/2012	319.923,33	273.923,33	40.000,00
da Regione Toscana	non auto	GRT 2920/2012	330.215,78	330.215,78	0,00
da Regione Toscana	non auto	GRT 5593/2012	330.215,78	322.815,78	7.400,00
da Regione Toscana	vita indipendente	GRT 2070/2012	173.047,96	163.368,32	9.679,64
da Regione Toscana	progetto SINBA	GRT 3830/2012	6.600,00	0,00	6.600,00
da Regione Toscana	guadagnare in salute	GRT 4388/2012	14.000,00	0,00	14.000,00
da Regione Toscana	famiglia numerosa	GRT 901/2012	26.119,08	0,00	26.119,08
da Regione Toscana	famiglia numerosa	GRT 2089/2012	24.460,98	0,00	24.460,98
da Regione Toscana	fondo interistituz.le	GRT 3041/2012	70.000,00	0,00	70.000,00
da Regione Toscana	fondo disabilità < 64	GRT 3250/2012	27.289,14	0,00	27.289,14
Totale Regione Toscana			2.167.739,73	1.337.812,72	829.927,01
da Comuni	attività + altri oneri	Bilancio	3.521.298,34	3.521.298,34	0,00
da Comuni	valorizzazione	Bilancio	415.453,00	415.453,00	0,00
da Comuni	supporto	Bilancio	198.618,00	198.618,00	0,00
da Comuni	formazione AA.SS.	PdZ SdS 2012	200,00	0,00	200,00
Totale Comuni			4.135.569,34	4.135.369,34	200,00
da ASF	progetto montagna	ASF 779/2009	30.000,00	30.000,00	0,00
da ASF	valorizzazione	Bilancio	393.547,99	393.547,99	0,00
da ASF	supporto	Bilancio	109.470,00	109.470,00	0,00
da ASF	altri oneri	Bilancio	50.397,59	50.397,59	0,00
da ASF	progetto montagna	ASF 711/2011	103.515,00	36.515,00	67.000,00
da ASF	laboratorio spazio	RT 117906/2012	18.000,00	18.000,00	0,00
Totale Azienda Sanitaria di Firenze			704.930,58	637.930,58	67.000,00
da CMM	sistema	CMM 19/2011	159.074,49	71.427,84	87.646,65
da INPDAP	home care premium	P. SdS 3/2011	65.360,00	65.360,00	0,00
da SdS S/E + N/O	funzionamento	G. SdS 3/2011	5.283,49	5.283,49	0,00
da SdS S/E	attività	Bilancio	1.690,20	1.690,20	0,00
da Conf. dei Sindaci	funzionamento	v. 3/8/2012	29.483,54	0,00	29.483,54
da Ministero	progetto minori	G. SdS 14/2012	45.000,00	0,00	45.000,00
da Provincia Firenze	Kontatti & Officine	P. SdS 33/2012	7.450,00	7.450,00	0,00
da INPS - ex INPDAP	HCP - attività	G. SdS 1/2012	136.000,00	31.492,09	104.507,91
Totale Altri			449.341,72	182.703,62	266.638,10
Totale generale			7.457.581,37	6.293.816,26	1.163.765,11

Fondo non auto. Nel bilancio di esercizio dell'anno precedente, si indicava la parziale utilizzazione del fondo non auto 2011 (delibere GRT 1769, 3579 e 5536 anno 2011) che aveva determinato un risconto di euro 55.137,48, principalmente dovuto all'effettiva entrata a regime del sistema nell'aprile del 2008, quindi con un significativo disallineamento rispetto all'anno solare.

Al 31/12/2012, si evidenzia invece la **drastica riduzione** della disponibilità del fondo non auto, pari all'importo di euro 7.400,00 (relativo al decreto GRT 5593/2012).

La tabella seguente ne indica l'andamento nel corso del quinquennio:



Inoltre, relativamente ai finanziamenti **ante anno 2011**, da rilevare il parziale utilizzo delle risorse assegnate:

- con delibere GRT 787/2007 e 313/2010, principalmente a causa dell'effettiva entrata a regime dell'attività di gestione associata che non ha coinciso con l'anno solare e relativo esercizio di riferimento. Se ne prevede l'utilizzo ad integrazione del FRAS, della programmazione sociale, del fondo per la non autosufficienza e dell'organizzazione, a seguito della progressiva e significativa riduzione delle risorse regionali e dell'azzeramento di quelle nazionali;
- con decreto GRT 607/2010 (percorsi integrati per anziani non autosufficienti), vista la richiesta di proseguire il progetto per tutto l'anno 2013 (nota SdS prot. 1150/2013);
- con decreto GRT 2419/2010, per l'effettivo avvio della relativa attività (assegnazione all'U.V.M. Mugello della figura del Neurologo) nell'anno successivo e conseguente slittamento nell'utilizzo delle risorse;

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e Commenti

L'importo iscritto pari ad **euro 201,85** è costituito da abbuoni attivi.

A.3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

Note e Commenti

L'importo iscritto è pari ad **euro 25.207,38** di cui :

provenienza	oggetto	31/12/2012	31/12/2011	variazioni
da persone fisiche	recupero indennità accompagnamento	25.001,18	16.688,60	8.312,58
da persone fisiche	varie	206,20	18.585,23	-18.379,03
da altri soggetti privati	varie	0,00	1.816,30	-1.816,30
totale		25.207,38	37.090,13	-11.882,75

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

Note e Commenti

L'importo iscritto pari ad **euro 123.031,17** è costituito dalla compartecipazione di utenti (da versare sul c.c.p. e sul c.c.b. della SdS) per l'anno 2012 di cui :

provenienza	31/12/2012	31/12/2011	variazioni
servizi di socializzazione, trasporti, e mensa anziani a domicilio	84.163,03	94.691,19	-10.528,16
servizio assistenza domiciliare (A.D.I.)	38.868,14	41.023,50	-2.155,36
totale	123.031,17	135.714,69	-12.683,52

2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	6.423.255,86
Saldo al 31/12/2011	6.743.613,07
Variazione	-320.357,21

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Acquisti di beni	4.821,93	5.269,50	-447,57
Acquisti di prestazioni e servizi	6.100.991,85	6.445.183,43	-344.191,58
Manutenzioni e riparazioni	1.488,30	2.637,81	-1.149,51
Godimento beni di terzi	50.487,66	45.875,56	4.612,10
Costi per personale	31.578,90	30.253,15	1.325,75
Oneri diversi di gestione	222.846,36	199.847,06	22.999,30
Ammortamenti	4.665,05	5.546,56	-881,51
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti	6.375,81	9.000,00	-2.624,19
TOTALE	6.423.255,86	6.743.613,07	-320.357,21

Il decremento dei costi rispetto all'esercizio precedente è dovuto principalmente al fatto che, nel 2012, hanno trovato piena applicazione le manovre di contenimento e razionalizzazione adottate con deliberazioni dell'Assemblea 20, 21 e 24/2011, dovute alla pesante riduzione dei trasferimenti regionali e statali in materia sociale.

B.1 - Acquisti di beni

Note e Commenti

In tale voce (parl in totale ad **euro 4.821,93**) sono compresi i seguenti costi:

- € 376,90 abbonamenti al "Sole 24 ore" e "Welfare oggi"
- € 607,08 cancelleria, supporti informatici, ecc. (magazzino ASF)
- € 83,49 rilegatura libri contabili
- € 224,71 buste intestate varie misure
- € 3.529,75 carburante per le 4 autovetture in dotazione al S.I.M.

B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce (pari ad euro **6.100.991,85**) è riportato nelle tabelle seguenti:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	305.832,46	291.267,45	14.565,01
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	4.680.718,54	4.916.696,25	-235.977,71
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	1.034.455,39	1.153.868,95	-119.413,56
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	79.985,46	83.350,78	-3.365,32
TOTALE	6.100.991,85	6.445.183,43	-344.191,58

a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione Attività	Atto di riferimento della Società della Salute	Soggetti beneficiari	Importo
servizi - rette RSA	del. Ass. 31/2011	Comune Palazzuolo	22.100,95
servizi - socializzazione	del. Ass. 31/2011	Comune Scarperia	32.058,93
servizi - mensa anziani	del. Ass. 31/2011	Comuni consorziati	83.277,60
servizi - esoneri	del. Ass. 31/2011	Comuni consorziati	109.886,03
servizi - centro affidi (psicologo)	del. Ass. 31/2011	Azienda Sanitaria Firenze	18.657,88
servizi - centro affidi (Ass. Soc.)	del. Ass. 31/2011	Comune Dicomano	15.000,00
servizi - Anziano fragile	provv. 34/2011	Istituto Montedomini	3.421,44
Piano di Zona - AFA	provv. 2/2013	Comuni consorziati	1.500,00
Piano di Zona - AFA	provv. 15/2012	Istituto Montedomini	729,63
Piano di Zona - PUA + UVM (neurologo)	del. Giunta 2/2012	Azienda Sanitaria Firenze	14.300,00
progetto Kontatti e Officine	provv. 33/2012	Comune Borgo San Lorenzo	3.760,00
progetto Kontatti e Officine	provv. 33/2012	Comune Dicomano	1.140,00
TOTALE			305.832,46

b) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Descrizione Attività	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Assistenza residenziale a soggetti non autosufficienti	1.614.294,19	1.559.936,12	54.358,07
Assistenza semiresid. a soggetti non autosufficienti	652.329,74	729.802,41	-77.472,67
Servizi appaltati a soggetti privati	1.076.568,89	1.233.124,41	-156.555,52
Contributi, assegni e sussidi vari ad assistiti	851.294,46	822.992,60	28.301,86
Trasporti sociali	247.948,48	285.037,65	-37.089,17
Servizi resi da soggetti privati	238.282,78	285.803,06	-47.520,28
Totale	4.680.718,54	4.916.696,25	-235.977,71

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

Descrizione Attività	Atto di riferimento della Società della Salute	Soggetti beneficiari	Importo assegnato
personale ASF - valorizzazione	del. Ass. 31/2011	Azienda Sanitaria Firenze	386.047,99
personale ASF - oneroso	del. Ass. 31/2011	Azienda Sanitaria Firenze	19.294,80
rimborso altre spese anticipate	del. Ass. 31/2011	Azienda Sanitaria Firenze	4.322,26
personale Comuni - valorizzazione	del. Ass. 31/2011	Comuni consorziati	415.453,00
personale Comuni - oneroso	del. Ass. 31/2011	Comune Borgo San Lorenzo	49.908,00
personale Comuni - oneroso	del. Ass. 31/2011	Comune Firenzuola	5.166,20
personale Comuni - oneroso	del. Ass. 31/2011	Comune Scarperia	66.986,41
personale sistema integrato	del. Ass. 28/2011	Unione M. Comuni Mugello	71.427,83
altro - centro affidi	del. Ass. 31/2011	Comune Vicchio	1.352,32
altro - rete sociale	provv. 12/2012	UNCEM	5.500,00
altro - corso scienze infermieristiche	provv. 13/2012	Comune di Borgo San Lorenzo	4.000,00
altro - piano della comunicazione	provv. 19/2012	Comune di Borgo San Lorenzo	4.996,58
Totale anno 2012			1.034.455,39

La valorizzazione delle attività svolte da ASF accoglie complessivamente il rimborso delle spese di supporto alla gestione sostenute dal Consorzio ASF, in termini di dotazione di risorse umane ed altre attività amministrative, il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Natura e tipologia	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	386.047,99	376.563,00	9.484,99
altro supporto amministrativo (vedi voce B6 "oneri diversi di gestione")	7.500,00	7.500,00	0,00
altro a compensazione	0,00	8.437,00	-8.437,00
Totale	393.547,99	392.500,00	1.047,99

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	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	415.453,00	467.750,00	-52.297,00

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

In merito alla **organizzazione complessiva del personale**, visti i contenuti della deliberazione Giunta Esecutiva SdS n. 16 del 20/12/2011 "Assetto organizzativo, compiti delle strutture e dotazione organica anno 2012" ed i criteri di ripartizione degli oneri connessi tra gli Enti consorziati esplicitati nella Nota Illustrativa al Bilancio di Previsione 2012 e condivisi con l'approvazione della relativa deliberazione Assemblea SdS n. 31 del 28/12/2011, emerge il seguente quadro consuntivo:

Ente	costo-totale organizzazione del personale per l'attività amministrativa a supporto della Società della Salute, Direttore e SIM	%	risorse già dedicate	costo al netto delle risorse già dedicate	di cui valorizzazione personale assegnato funzionalmente a compensazione	di cui importi onerosi a carico Enti consorziati
Barberino	129.917,60	10%	22.469,60	107.448,00	73.517,00	33.931,00
Borgo S. Lorenzo	192.981,80	15%	37.416,80	155.565,00	97.955,00	57.610,00
Dicomano	68.692,50	5%	11.720,50	56.972,00	40.448,00	16.524,00
Firenzuola	64.718,60	5%	10.284,60	54.434,00	40.682,00	13.752,00
Marradi	39.590,00	3%	7.049,00	32.541,00	23.316,00	9.225,00
Palazzuolo	15.777,40	1%	2.146,40	13.631,00	12.783,00	848,00
S. Piero a Sieve	47.113,40	4%	8.898,40	38.215,00	25.675,00	12.540,00
Scarperia	88.322,30	7%	17.046,30	71.276,00	44.988,00	26.288,00
Vicchio	102.434,50	8%	18.445,50	83.989,00	56.089,00	27.900,00
sub-totale	749.548,10	59%	135.477,10	614.071,00	415.453,00	198.618,00
Azienda Sanitaria	514.428,95	41%	18.910,96	495.517,99	386.047,99	109.470,00
totale	1.263.977,05	100%	154.388,06	1.109.588,99	801.500,99	308.088,00

d) Acquisti di prestazioni e servizi non socio-sanitari da settore privato

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
altri servizi non sanitari da privati	0,00	42,00	-42,00
personale interinale	73.788,63	75.974,12	-2.185,49
formazione	426,20	1.644,03	-1.217,83
utenze telefoniche	5.770,63	5.690,63	80,00
TOTALE	79.985,46	83.350,78	-3.365,32

Il costo relativo all'acquisto di prestazioni e servizi non socio-sanitari da settore privato si riferisce alla spesa sostenuta per:

- **euro 40.335,02** personale interinale (Assistente Sociale)
- **euro 33.453,61** personale interinale (Assistente Amministrativo)
- **euro 306,20** partecipazione al corso di formazione "il codice del processo amministrativo dopo il correttivo", tenuto a Bologna il 31 gennaio 2012;
- **euro 120,00** partecipazione al corso di aggiornamento "le rette nei servizi per persone con disabilità e anziane", tenuto a Firenze il 3 aprile 2012;
- **euro 5.770,63** traffico dei cellulari in dotazione alle Assistenti Sociali assegnate al S.I.M. ed altre spese telefoniche

B.3 - Manutenzioni e riparazioni

Note e Commenti

In questa voce rientra unicamente la manutenzione annuale delle postazioni informatiche per **euro 1.488,30**

B.4 - Godimento di beni di terzi

Note e Commenti

In questa voce, per un totale di **euro 50.487,66**, rientrano:

- il canone di noleggio di quattro autovetture (due PANDA e due 600) dalla Ditta CARSERVER per euro 8.935,11;
- il canone di locazione del CUS di Borgo San Lorenzo per euro 19.910,49;
- il canone di locazione della sede di Via Togliatti per euro 5.179,55;
- il canone di assistenza del sito www.sdsmugello.it per euro 1.811,80;
- il canone di assistenza dell'albo on line per euro 193,47;
- il canone di assistenza procedura *PAFlow* (protocollo) per euro 1.274,13;
- il canone di assistenza procedura *CEPAS* (contabilità) per euro 4.424,03;
- il canone di assistenza procedura *CARIBEL* (software assistenza socio-sanitaria territoriale) per euro 8.736,20;
- il canone annuale *PEC* per euro 22,88

B.5 - Personale

Note e Commenti

In questa voce rientrano unicamente gli oneri riflessi a carico della SdS sul compenso del Direttore della SdS per l'intero anno 2012.

B.6 - Oneri diversi di gestione

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Indennità Direzione e Collegio Sindacale	159.381,91	176.630,13	-17.248,22
Premi di assicurazione	1.564,48	1.402,21	162,27
Spese di divulgazione e promozione	234,20	971,12	-736,92
Oneri legali	0,00	0,00	0,00
Altri oneri di gestione	61.665,77	20.843,60	40.822,17
TOTALE	222.846,36	199.847,06	22.999,30

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

- o **euro 159.381,91** per indennità Direzione e Collegio Sindacale di cui:
 - euro 129.538,63 compenso lordo comprensivo oneri a carico dipendente per il contratto del Direttore della SdS;
 - euro 29.843,28 compensi dei componenti del Collegio Sindacale;
- o **euro 1.564,48** complessivamente per le assicurazioni RCT a copertura degli inserimenti socio-terapeutici (euro 1.397,81) e quella richiesta dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per le Pari Opportunità - nell'ambito del progetto "aiutiamoli a crescere proteggendoli" (euro 166,67);
- o **euro 234,20** per quota parte oneri nell'organizzazione dell'evento promozionale "AFA DAY" realizzato a Firenze il 02/06/2012;
- o **euro 61.665,77** per altri oneri, di cui:
 - euro 199,00 imposta di registro su locazione CUS di Borgo San Lorenzo;
 - euro 500,00 T.I.A. sede V.le Togliatti;
 - euro 635,25 ritenuta fiscale su interessi creditori ccb e ccp
 - euro 1.756,98 bolli su fatture attive e convenzioni;
 - euro 40,38 arrotondamenti e abbuoni;
 - euro 7.058,33 attività O.I.V.;
 - euro 3.775,20 attività Se.P.P.;
 - euro 2.966,75 spese postali;
 - euro 336,61 acquisti urgenti effettuati con cassa economale;
 - euro 30.000,00 outsourcing amministrativo ASF;
 - euro 574,61 attività medico competente;
 - euro 6.322,66 quota parte per la gara di appalto per l'affidamento del "servizio socio-educativo per l'integrazione scolastica di disabili" espletata dalla SdS N/O;
 - euro 7.500,00 altro supporto amministrativo ASF (valorizzazione).

B.7 - 8 - 9 - Ammortamenti

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ammortamento Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	0,00	0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	852,60	1.770,01	-917,41
Ammort. Impianti e macchinari economale	0,00	0,00	0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie	1.728,87	1.705,20	23,67
Ammort. Mobili e arredi	732,38	720,15	12,23
Ammort. Automezzi	0,00	0,00	0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00
Ammort. Immobilizz. materiali	3.313,85	4.195,36	-881,51
Amm. diritti brevetto e opere dell'Ingegno	0,00	0,00	0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	1.351,20	1.351,20	0,00
Ammort. Immobilizz. Immateriali	1.351,20	1.351,20	0,00
Totale Generale	4.665,05	5.546,56	-881,51

Note e Commenti

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 31/12/2012	20.000,00
Saldo al 31/12/2011	13.624,19
Variazione	6.375,81

Note e Commenti

Come già ampiamente dettagliato alla voce "B.II - Crediti", si è ritenuto necessario l'incremento del fondo svalutazione crediti di ulteriori **euro 6.375,81** per coprire l'eventuale mancata realizzazione degli stessi, anche in considerazione delle oggettive situazioni di crescente disagio economico di buona parte della tipologia degli utenti e la dovuta cautela da adottare nelle misure per la procedura dei relativi recuperi.

2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	1.958,48
Saldo al 31/12/2011	10.780,99
Variazione	-8.822,51

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Interessi attivi	3.176,17	12.234,68	-9.058,51
Interessi passivi per anticipaz. di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Interessi moratori	0,00	0,00	0,00
Interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	-1.217,69	-1.453,69	236,00
TOTALE	1.958,48	10.780,99	-8.822,51

Note e commenti

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi sui depositi bancari (**euro 3.071,25**) e postali (**euro 104,92**) maturati nell'esercizio 2012 oltre alla rilevazione delle commissioni sui conti correnti (bancario e postali) addebitate nel corso dell'esercizio (**euro 1.217,69**).

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

La diminuzione delle commissioni (- 16%) è invece il risultato della prevista introduzione, a partire dal 1° gennaio 2012, della cadenza bimestrale della richiesta di rimborso della compartecipazione agli utenti con conseguente riduzione del numero di documenti emessi e relativi incassi effettuati sul c.c.p.

2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	0,00
Saldo al 31/12/2011	0,00
Variazione	0,00

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2012.

2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	-4.880,89
Saldo al 31/12/2011	12.908,87
Variazione	-17.789,76

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
Rimborsi per attività non tipica	1.142,11	982,83	159,28
Sopravvenienze attive	142,38	11.916,31	-11.773,93
Insussistenze attive	2.513,26	145,57	2.367,69
Sopravvenienze passive	-8.678,64	-66,69	-8.611,95
Insussistenze passive	0,00	-69,15	69,15
Totale	-4.880,89	12.908,87	-17.789,76

Note e commenti

Nel corso del 2012 si sono registrati:

- rimborsi per attività non tipica per **euro 1.142,11** relativi ai bolli sulle 631 fatture attive emesse di importo superiore ad euro 77,47
- sopravvenienze attive per **euro 142,38**
- insussistenze attive per **euro 2.513,26** di cui:
 - o euro 13,25 quale differenza tra accantonato ed effettivamente dovuto per indennità di risultato dr.ssa Borselli anno 2011;
 - o euro 2.500,01 quale riduzione del contratto di affidamento alla Scuola Superiore Sant'Anna per un servizio di ricerca e sviluppo per la costituzione della Fondazione "Sempre con noi Mugello", precedentemente rilevato per l'intero;
- sopravvenienze passive per **euro 8.678,64** di cui:
 - o euro 33,16 per rimborso al Comune di Borgo San Lorenzo delle maggiori spese contrattuali relative alla convenzione rep. 1728/2004;
 - o euro 8.645,48 per inidonea imputazione della ritenuta fiscale su interessi attivi del ccb e del ccp anni 2009/2011.

2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2012	16.078,39
Saldo al 31/12/2011	17.045,92
Variazione	-967,53

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
IRES	0,00	0,00	0,00
IRAP	16.078,39	17.045,92	-967,53
Imposte sostitutive	0,00	0,00	0,00
Totale	16.078,39	17.045,92	-967,53

Note e commenti

La voce 'Imposte' contiene la rilevazione dei costi per IRAP pari complessivamente ad **euro 16.078,39** sui compensi:

- del Collegio Sindacale per euro 1.309,06
- del personale interinale per euro 5.925,40
- del Direttore SdS per euro 8.843,93

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 :

CONTO ECONOMICO - anno 2012 (suddivisione ai sensi delibera GRT 1265/2009)

A) Valore della produzione		<i>attività sanitaria</i>	<i>attività sociali + alta integrazione</i>	<i>non autosuf- ficienza</i>
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	32.957,88	621.551,80	683.303,04
	da Comuni	0,00	4.135.369,34	0,00
	da Azienda Sanitaria di Firenze	0,00	637.930,58	0,00
	da altri	0,00	152.703,62	30.000,00
2)	Proventi e ricavi diversi	0,00	201,85	0,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	25.207,38	0,00
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni	0,00	100.084,69	22.946,48
5)	Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
Totale valore della produzione		32.957,88	5.673.049,26	736.249,52
B) Costi della produzione		<i>a. san.</i>	<i>a.soc. + a.int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Acquisto di beni	0,00	4.821,93	0,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	32.957,88	272.874,58	0,00
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	0,00	3.944.469,02	736.249,52
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	0,00	1.034.455,39	0,00
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	0,00	79.985,46	0,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	0,00	1.488,30	0,00
4)	Per godimento beni di terzi	0,00	50.487,66	0,00
5)	Personale	0,00	31.578,90	0,00
6)	Oneri diversi di gestione	0,00	222.846,36	0,00
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	1.351,20	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0,00	3.313,85	0,00
10)	Svalutazione crediti	0,00	6.375,81	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		32.957,88	5.654.048,46	736.249,52
Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)		0,00	19.000,80	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	3.176,17	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	-1.217,69	0,00
Totale proventi e oneri finanziari		0,00	1.958,48	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	1.142,11	0,00
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0,00	-6.023,00	0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00	-4.880,89	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		0,00	16.078,39	0,00
G)	Imposte e tasse	0,00	16.078,39	0,00
Utile o perdita d'esercizio		0,00	0,00	0,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il 2012 coincide con il terzo anno di costituzione a regime della SdS del Mugello, avvenuta il 23 dicembre 2009, dopo il lungo periodo di sperimentazione del Consorzio iniziato alla fine del 2004.

Come rappresentato nel documento approvato dall'Assemblea della SdS Mugello nella seduta del 31 ottobre 2011, occorre ribadire una considerazione preliminare che ha condizionato comunque l'esercizio 2012. Le manovre economico-finanziarie nazionali con le misure urgenti per la stabilizzazione ed i relativi tagli rischiavano, nonostante l'impegno regionale a integrare con proprie ulteriori risorse i fondi così limitati, di lasciare un segno che poteva essere devastante sulle attività assistenziali e di elevata integrazione messe in atto dalla Società della Salute del Mugello. Infatti il fondo sociale erogato dalla Regione Toscana era stato drasticamente ridotto di oltre il 50% passando per la nostra zona dai 652.000 euro del 2010 ai 303.000 del 2011. Complessivamente i fondi regionali, comprendendo anche quelli del progetto sulla "non autosufficienza", avevano comportato una contrazione in c/esercizio di oltre € 400.000.

In questa prospettiva l'Assemblea della SdS con deliberazione n. 20 del 31/10/2011, ai cui contenuti si rinvia, aveva approvato le azioni atte a contrarre i costi e riorganizzare le attività per il 2012 nonché preso atto dell'orientamento con cui la Conferenza dei Sindaci, di fronte a questa grave emergenza, si era pronunciata a favore dell'aumento dei contributi comunali alla SdS per il 2012.

Deve essere sottolineato che l'impegno assunto dall'Assemblea il 28/12/2011, di effettuare una verifica della situazione al 31/03/2012 sulla base di un attento monitoraggio delle misure di contenimento della spesa da parte della struttura tecnica nonché degli esiti delle richieste di finanziamento presentate dalla struttura stessa, si è tradotto nella destinazione di ulteriori risorse ai servizi pari a circa € 200.000 con cui sono stati innanzitutto privilegiati diversi interventi rivolti alle fasce più deboli della popolazione. Inoltre è stata finanziata, sempre con la stessa deliberazione (n. 5 del 21/05/2012), la realizzazione dei progetti presentati dal terzo settore, considerati appropriati ma di cui era stata sospesa l'attivazione.

La programmazione strategica così concretizzatasi, grazie al governo ed alla gestione unitaria delle risorse da parte della SdS e ad una forte sinergia ed integrazione tra i vari servizi, nonostante le gravissime difficoltà, è stata resa operativa coerentemente al fondamentale obiettivo, principio di grande civiltà e, nello stesso tempo, tendenza al riconoscimento di un'identità non solo geografica che la SdS Mugello sta perseguendo con determinazione, di garantire pari accesso e diritti ai cittadini della Zona Mugello a prescindere dal Comune di residenza.

Sempre rispetto alle incertezze, va aggiunta la mancata emanazione della normativa regionale atta a definire la natura giuridica e, di conseguenza, il ruolo delle SdS anche alla luce della sentenza della Corte Costituzionale n. 326/2010, mentre non può non citarsi l'indirizzo regionale espresso nella Risoluzione Consiglio Regionale Toscana n. 161 del 19 dicembre 2012 "Documento regionale di programmazione economica e finanziaria (DPEF) per l'esercizio 2013" di rivedere l'attuale modello organizzativo disciplinato dal CAPO III-bis-Società della Salute della L.R. 40/2005.

L'indirizzo dato, fermo restando che le SdS hanno rappresentato il tentativo di realizzare una grande infrastruttura pubblica per unire le strutture organizzative di Comuni ed Aziende Sanitarie, avere una strategia comune nel settore socio-sanitario, dare un sistema di

governance all'azione sanitaria e socio-sanitaria e allargare la base della partecipazione, si conforma al seguente principio:

" ... superamento del modello organizzativo consortile della Società della Salute, attraverso la definizione di una nuova forma di cooperazione che consenta, fra l'altro, un rafforzamento dei processi di governance (governo condiviso) fra l'Azienda USL e i Comuni del territorio a livello di Zona distretto relativamente al superamento delle SdS procedendo contemporaneamente ad una semplificazione del sistema ..."

Una riflessione specifica merita l'essenziale funzione del personale della SdS: anche l'annualità 2012 deve considerarsi fase di prima applicazione, così come normata dall'art. 142 bis "norme transitorie" della LR n. 40/2005 e s.m.l e dall'art. 18 della convenzione della SdS del Mugello stipulata fra i Comuni della Zona sociosanitaria e L'AUSL 10 di Firenze.

Questo dato di fatto che non ha consentito il trasferimento del personale alla SdS e l'applicazione nei suoi confronti di un unico contratto di lavoro rimarca un obiettivo limite e disagio che si riflette inevitabilmente sugli assetti organizzativi già esplicitamente penalizzati dalla mancata integrazione, più volte richiesta, da parte degli Enti aderenti della già limitata dotazione organica del personale.

Il perdurare quindi dello strumento anomalo dell'assegnazione funzionale o di fatto del personale con il divieto di assumere iniziative in proposito, l'impossibilità di sviluppare uno specifico accordo con ESTAV per lo svolgimento di attività di supporto alle funzioni istituzionali attribuite, i dubbi sulla natura giuridica delle SdS, continuano a costituire un obiettivo, significativo problema per l'azione di governo delle SdS.

Nonostante tali limiti, oltre al sostanziale mantenimento dei volumi di attività previsti, è importante segnalare come, anche in assenza della piena copertura della dotazione organica, si siano garantiti tutti gli atti conseguenti nonché sempre nuovi, onerosi adempimenti amministrativi.

Il totale dei costi per l'organizzazione amministrativa per l'anno 2012 (al netto quindi delle attività professionali del S.I.M.) è stato pari a circa euro 658.000,00 e risulta quindi circa il 10% dei costi di produzione.

Rispetto invece ai costi complessivi del personale, come validato anche dal Collegio Sindacale e dall'O.I.V., considerando l'inquadramento delle SdS nel Servizio Sanitario Regionale, il raffronto operato per i costi sostenuti tra l'anno 2012 e il 2010 (primo anno di attività delle SdS a regime), evidenzia una diminuzione di oltre il 13% :

anno 2010	euro	1.464.311,98
anno 2012	euro	1.263.977,05
delta	euro	-200.334,93
delta	%	-13,7%

E' quindi maggiormente da sottolineare la circostanza per cui il grado di credibilità raggiunto dalla nostra SdS 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 a rendere meno incisiva la carenza di risorse su descritte.

In merito ai numerosi progetti presentati ed agli esiti positivi di molti tra essi, deve evidenziarsi comunque l'impegno ulteriore ricaduto sulla struttura per elaborarli e, laddove finanziati, gestirli secondo le specifiche modalità richieste. Tale impegno va ad integrare, oltre la normale attività anche i compiti legati alle nuove procedure obbligatorie per la tracciabilità dei documenti e trasparenza.

Nell'ambito dei costi generali di funzionamento da sottolineare l'esperienza positiva dell'attività di outsourcing fornita dall'Azienda Sanitaria che, nell'ambito di materie molteplici e complesse (contabili, fiscali, previdenza, patrimonio, personale, tesoreria, ecc.) a partire dalla nascita della SdS - ed in tutti gli 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 SdS.

Considerando infine che sulla base delle direttive regionali è stata estesa la vigenza del PIS 2007/2010 della SdS Mugello fino all'approvazione del nuovo Piano Sociale e Sanitario Regionale integrato, la programmazione di zona definita dall'Assemblea, sulla base degli indirizzi deliberati nella seduta del 06/12/2011, ha definito sostanzialmente in questa fase gli obiettivi generali della SdS Mugello e l'allocazione delle risorse.

Rispetto agli obiettivi strategici individuati dalla Giunta Esecutiva che ha tenuto conto della deliberazione della Giunta Regionale n. 116/2012 con l'impostazione del sistema di valutazione elaborato dal Laboratorio Management e Sanità (MES), gli stessi sono stati raggiunti anche se indicatori, obiettivi e relativi pesi percentuali sono molto orientati a profili meramente sanitari spesso estranei al controllo zonale.

Nel particolare, oltre allo specifico pre-requisito inerente il rispetto dei vincoli di bilancio è stata realizzata con puntualità la programmazione zonale e le sue integrazioni e consolidata l'esperienza fondamentale del programma per la non autosufficienza.

Inoltre, affrontando le difficoltà e laboriosità che la stesura della carta dei servizi comporta, sia per l'eterogeneità dei soggetti che a vario titolo coinvolge che per la pluralità di prestazioni sociali e sociosanitarie che ne costituiscono oggetto, è stato approvato in forma sperimentale tale documento. Questo obiettivo è stato realizzato in quanto l'adozione della carta dei servizi è collegata al principio di modernizzazione e miglioramento del sistema delle prestazioni ed allo sviluppo qualitativo del piano della trasparenza e delle relazioni con i cittadini.

È stato confermato anche nell'esercizio 2012 un altro 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 SdS Mugello 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.

Questi elementi evidenziano la modernizzazione, il miglioramento qualitativo dell'organizzazione 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 la cui crescita è ulteriore motivo di orgoglio per la nostra SdS.

Sono stati attuati i piani e programmi definiti dall'Assemblea e dalla Giunta Esecutiva riferiti sia ai servizi ormai consolidati che ai contributi progettuali dei soggetti della partecipazione del Terzo Settore ai sensi della L.R.T. 41/2005, confermando così le priorità del PIS 2008/2010 prorogato anche per l'anno 2012.

Le schede che seguono, riepilogando in modo disaggregato le attività, consentono appunto una valutazione significativa della performance realizzata analizzando i servizi in gestione associata ed i progetti fondamentali con un dettaglio per Comune sia dei costi che del numero degli utenti seguiti.

COSTI 2012

dettaglio attività per Comune di residenza utenti

Comune	ASA ASD SA	Socializz.ne - centri	Socializz.ne - trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Ronta	trasporti sociali occasionali	Assistenza Domiciliare	Educativa Domiciliare	Assistenza scuolastica	Pronto Accoglienza Maced	inserimenti militari in strutture
Barberino M.	262.020	92.498	73.515	1.500	5.017	415	18.882	23.771	66.702	1.746	0
B.S. Lorenzo	377.164	167.677	41.543	3.076	10.381	1.465	21.266	41.096	105.584	2.917	104.848
Dicomano	68.012	28.030	14.572	45.764	0	0	8.657	14.254	26.161	926	42.820
Firenzuola	43.926	8.713	16.545	682	0	300	42.799	5.875	11.357	794	0
Maradi	22.533	99.907	0	455	0	390	11.144	10.876	8.798	529	118.544
Palazzuolo	10.578	2.109	0	163	0	213	2.951	0	0	192	0
S. Piero a S.	76.763	29.892	21.204	593	0	1.070	17.179	8.401	45.367	680	0
Scarperia	108.313	86.393	38.620	1.076	0	112	15.640	16.172	73.420	1.252	49.793
Viacchio	182.929	54.007	37.550	35.797	0	435	17.173	31.601	47.136	1.335	148.063
Pontassieve	0	14.272	0	7.846	0	0	0	0	0	0	0
Totali	1.152.237	583.498	243.549	96.954	15.998	4.400	155.671	152.047	384.524	10.372	464.009

Comune	esoneri ed agevolazioni tariffarie	affido minori	centro affili	inserimenti socio terapeutici	contributi economici	mensa anziani a domicilio	anziano fragile	agenzia casa	altri oneri g.a.	Totale costi 2012
Barberino M.	21.076	11.112	5.894	15.167	23.270	7.405	3.707	2.357	17.725	653.260
B.S. Lorenzo	46.465	22.758	9.846	22.413	57.694	33.740	21.386	3.937	28.777	1.119.574
Dicomano	8.115	300	3.127	8.638	17.723	14.044	216	1.250	9.139	311.748
Firenzuola	3.023	32.600	2.679	2.907	10.124	38.230	9.646	1.071	7.831	219.101
Maradi	9.035	15.466	1.786	4.022	4.224	2.395	2.620	714	5.221	348.660
Palazzuolo	288	0	648	6.028	1.613	0	540	259	1.895	27.359
S. Piero a S.	6.972	0	2.330	4.389	13.200	11.508	3.666	932	6.811	250.888
Scarperia	6.657	0	4.227	7.778	10.980	12.416	11.288	1.690	12.354	458.183
Viacchio	9.903	0	4.472	13.479	22.497	8.216	4.068	1.788	13.071	633.391
Pontassieve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.117
Totali	111.453	62.236	35.010	84.740	156.264	127.954	57.080	14.000	102.322	4.014.320

NUMERO UTENTI 2012
dettaglio per attività e per Comune di residenza

Comune	ASA ASD SA	Socializzazione - centri	Socializzazione - trasporti	Centro Diurno Dicasaco	Centro Diurno Rosta	trasporti sociali occasionali	Assistenza Domiciliare	Educativo Domiciliare	Assistenza scuolastica	Protezione Accoglienza Albergo	inserimenti ritiro in struttura
Barberino M.	35	9	12	-	1	3	19	17	15	-	-
B.S. Lorenzo	60	12	13	1	6	5	25	74	32	-	8
Dicomano	12	2	4	11	-	-	11	8	9	-	3
Firenze	13	-	2	-	-	1	34	6	7	-	-
Maradi	6	11	-	-	-	3	8	5	4	-	6
Palazzuolo	1	-	-	-	-	3	3	-	-	-	-
S. Piero a S.	13	2	5	-	-	4	12	6	9	-	-
Scarpeta	17	8	10	-	-	1	15	11	16	-	2
Vicchio	23	6	9	9	-	3	16	16	11	-	5
Pontassieve	-	1	-	2	-	-	-	-	-	-	-
Totale	181	51	55	23	7	23	143	93	103	-	24

Comune	esonerati ed agevolazioni tariffarie	affido mirati	centro affidi	inserimenti socio terapeutici	contributi economici	mensa anziani a domicilio	anziano fragile	agenzia casa	altri oneri g.a.	Totale utenti 2012
Barberino M.	108	2	-	9	75	12	9	-	-	327
B.S. Lorenzo	225	5	-	18	121	60	32	-	-	647
Dicomano	43	1	-	5	45	19	1	-	-	174
Firenze	18	3	-	2	30	19	20	-	-	155
Maradi	49	6	-	3	15	1	2	-	-	119
Palazzuolo	3	-	-	3	6	-	2	-	-	21
S. Piero a S.	37	-	-	2	42	17	10	-	-	159
Scarpeta	34	-	-	5	43	19	21	-	-	202
Vicchio	54	-	-	10	62	14	8	-	-	246
Pontassieve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
Totale	571	17	-	57	439	161	105	-	-	2.053

Naturalmente pur pesando le misure di contenimento adottate, rispetto al numero di utenti dell'anno 2011 (1.992) non si è rilevata una diminuzione, bensì un incremento di circa 60 utenti pari al 3%.

Comune	RSA RSO RA	Socializz.ne - centri	Socializz.ne - trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Ronta	trasporti sociali occasionali	Assistenza Domiciliare	Educativa Domiciliare	Assistenza scuolastica	Pronta Accogli.za Minori	Inserimenti minori in strutture
Barberino M.	37	0	14	1	5	8	11	10	11	-	1
B.S. Lorenzo	45	14	14	-	4	9	14	17	26	-	5
Dicomano	8	2	5	10	1	-	13	7	6	-	3
Firenzeuola	13	-	-	-	-	10	37	5	9	-	2
Marradi	4	11	-	-	-	1	7	5	2	-	5
Palazzuolo	-	-	-	-	-	8	2	-	-	-	-
S. Piero a S.	11	2	4	-	1	7	12	6	9	-	2
Scarperia	12	10	11	-	-	3	18	9	17	-	7
Vicchio	19	4	9	10	-	-	17	12	10	-	6
Pontassieve	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-
Totale	150	52	58	24	11	42	131	75	93	-	32

Comune	oneri ed agevolazioni tariffarie	affido minori	centro affidi	Inserimenti socia terapeutici	contributi economici	mensa anziani a domicilio	anziani fragile	agenzie casa	altri oneri g.a.	Totale utenti 2011
Barberino M.	110	3	-	8	66	7	6	-	-	306
B.S. Lorenzo	234	6	-	19	129	64	27	-	-	629
Dicomano	61	-	-	6	36	22	2	-	-	175
Firenzeuola	17	-	-	3	27	23	14	-	-	163
Marradi	29	3	-	4	14	1	4	-	-	90
Palazzuolo	6	-	-	1	9	-	-	-	-	29
S. Piero a S.	42	-	-	3	36	18	9	-	-	158
Scarperia	54	-	-	5	43	21	20	-	-	225
Vicchio	51	-	-	9	43	15	8	-	-	213
Pontassieve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
Totale	596	14	-	60	403	171	90	-	-	1.992

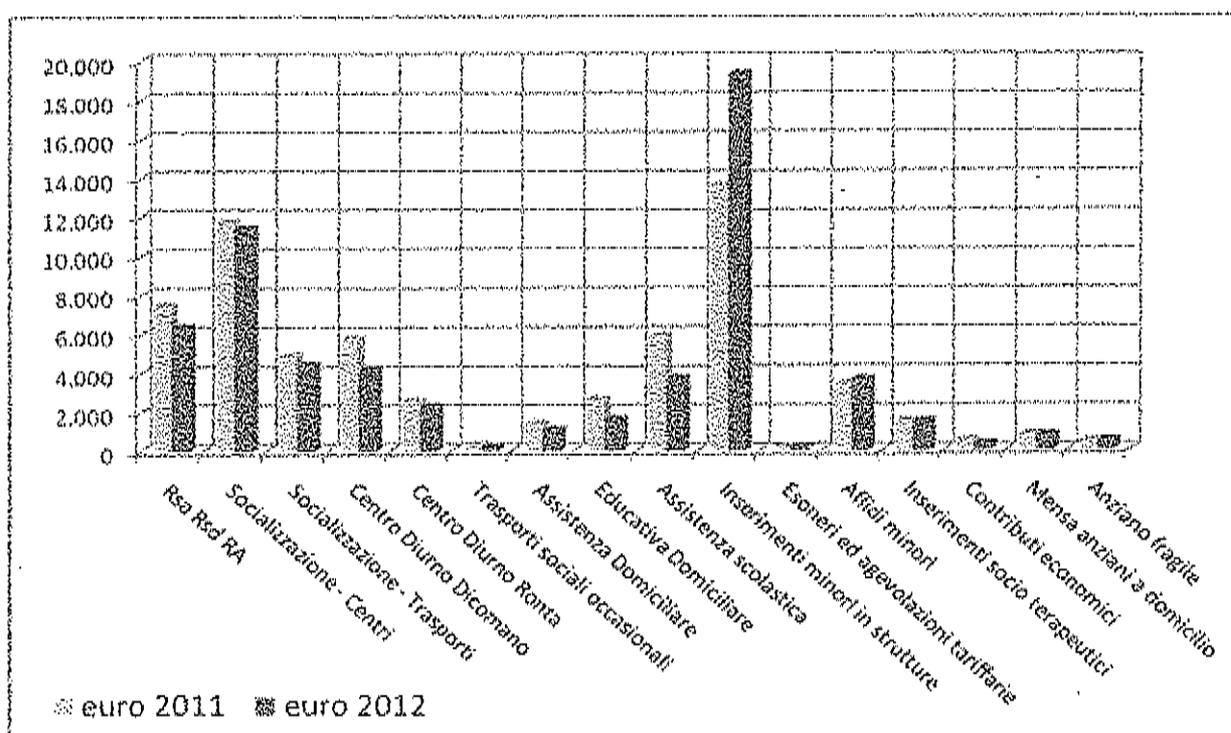
Comune	RSA RSO RA	Socializz.ne - centri	Socializz.ne - trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Ronta	trasporti sociali occasionali	Assistenza Domiciliare	Educativa Domiciliare	Assistenza scuolastica	Pronta Accogli.za Minori	Inserimenti minori in strutture
Barberino M.	1	1	-2	-1	-4	5	6	7	4	-	-1
B.S. Lorenzo	15	-2	-1	1	2	-4	11	7	4	-	3
Dicomano	4	-	-1	1	-1	-	2	1	3	-	-
Firenzeuola	-	-	-	-	-	-9	-3	-3	2	-	-3
Marradi	2	-	-	-	-	2	1	-	2	-	1
Palazzuolo	-	-	-	-	-	5	1	-	-	-	-
S. Piero a S.	2	-	1	-	-1	-2	-3	-	-	-	-2
Scarperia	5	-2	-1	-	4	-2	-3	2	4	-	-5
Vicchio	4	-2	-	-1	-	3	-1	4	1	-	-1
Pontassieve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	31	-1	-5	-1	-4	-19	12	10	20	-	-6
	21%	-2%	-5%	-1%	-3%	-15%	9%	24%	24%	-	-2%

Comune	oneri ed agevolazioni tariffarie	affido minori	centro affidi	Inserimenti socia terapeutici	contributi economici	mensa anziani a domicilio	anziani fragile	agenzie casa	altri oneri g.a.	differenziale totale 2012/2011
Barberino M.	-2	-1	-	1	9	5	3	-	-	21
B.S. Lorenzo	-9	-1	-	-1	8	4	5	-	-	18
Dicomano	-10	-	-	-1	9	-3	-1	-	-	-1
Firenzeuola	1	2	-	-1	3	-4	6	-	-	-3
Marradi	20	3	-	-1	1	1	-2	-	-	29
Palazzuolo	-1	-	-	-	3	-	2	-	-	-8
S. Piero a S.	-5	-	-	-1	6	-1	1	-	-	1
Scarperia	20	-	-	-	1	-	-	-	-	-23
Vicchio	3	-	-	1	19	-1	-	-	-	35
Pontassieve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1
Totale	-25	3	-	-3	36	-10	15	-	-	61
	-4%	21%	-	-5%	9%	-6%	17%	-	-	3%

COSTO MEDIO UTENTE PER ATTIVITA' - ANNO 2012

attività	euro 2011	euro 2012
Rsa Rsd RA	7.475	6.366
Socializzazione - Centri	11.755	11.441
Socializzazione - Trasporti	4.862	4.428
Centro Diurno Dicomano	5.774	4.215
Centro Diurno Ronta	2.559	2.285
Trasporti sociali occasionali	320	191
Assistenza Domiciliare	1.411	1.089
Educativa Domiciliare	2.627	1.635
Assistenza scolastica	5.883	3.733
Inserimenti minori in strutture	13.586	19.334
Esoneri ed agevolazioni tariffarie	191	195
Affidi minori	3.374	3.661
Inserimenti socio terapeutici	1.502	1.487
Contributi economici	526	356
Mensa anziani a domicilio	817	795
Anziano fragile	461	544
Pronta Accoglienza Minori (*)	8	5
Centro Affidi (*)	0	17
Agenzia casa (*)	10	7
Altri oneri gestione associata (*)	29	50
media	2.211	1.955

(*) convenzioni/servizi a forfait annuale, media calcolata sul n° utenti complessivi

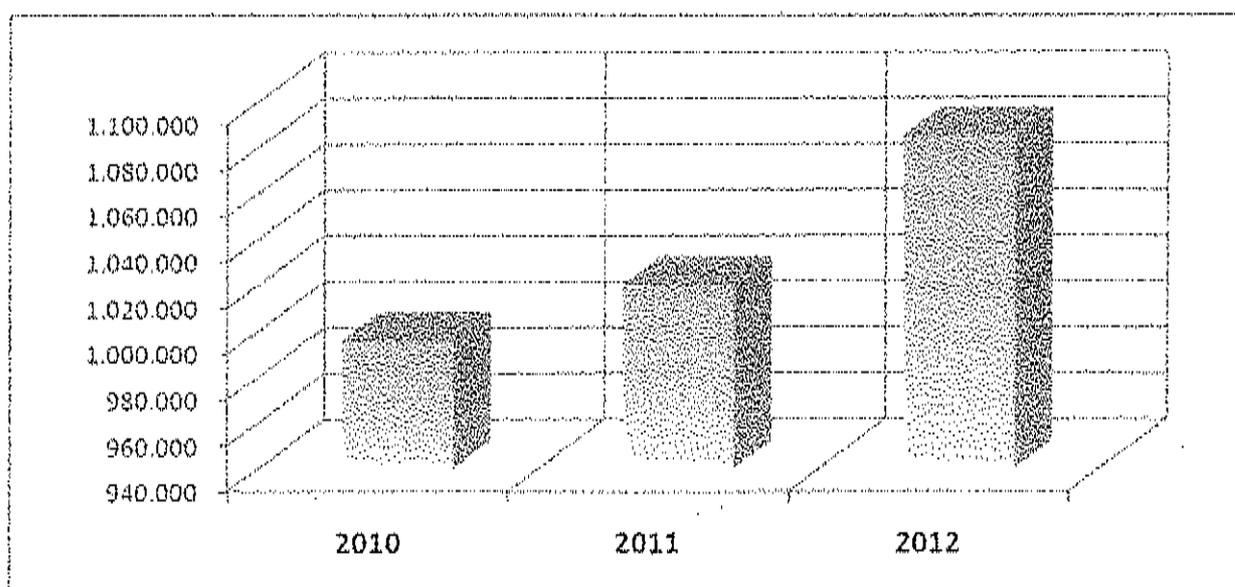


ATTIVITA' GESTITE IN FORMA ASSOCIATA
andamento biennio 2011-2012

attività	2011	2012
Rsa Rsd RA	1.121.235	1.152.237
Socializzazione - Centri	611.277	583.498
Socializzazione - Trasporti	271.581	243.549
Centro Diurno Dicomano	138.566	96.054
Centro Diurno Ronta	28.148	15.998
Trasporti sociali occasionali	13.458	4.400
Assistenza Domiciliare	184.785	155.671
Educativa Domiciliare	192.043	152.047
Assistenza scolastica	435.356	384.524
Inserimenti minori in strutture	434.765	464.009
Esoneri ed agevolazioni tariffarie	113.982	111.453
Affidi minori	47.231	62.236
Inserimenti socio terapeutici	90.126	84.740
Contributi economici	233.777	156.264
Mensa anziani a domicilio	139.788	127.954
Anziano fragile (*)	55.765	57.080
Pronta Accoglienza Minori	14.092	10.372
Centro Affidi (**)	20.574	39.010
Agenzia casa	19.000	14.000
Altri oneri gestione associata	54.021	102.372
Totale annuo	4.202.570	4.014.320

**ALTRE ATTIVITA' SOCIALI / ALTA INTEGRAZIONE
FINANZIATE CON FONDI REGIONALI
ED ALTRE RISORSE SDS
andamento biennio 2011-2012**

attività / anno	2011	2012
Progetto Ippoterapia	6.500	3.200
Progetto DIVERTIRSI	7.500	3.750
Laboratorio Spazio	20.000	19.230
SPB-Cronicità-Op.Ter.	70.000	69.800
Indaco	10.000	5.000
Non Autosufficienza	777.672	736.250
Vita Indipendente	110.353	173.009
Progetto Artemisia	8.500	5.000
Sportello Immigrati	10.000	7.500
Fondo disabili < 64	0	43.060
A.F.A.	0	2.230
Kontatti & Officine	0	17.650
totale euro	1.020.525	1.085.678



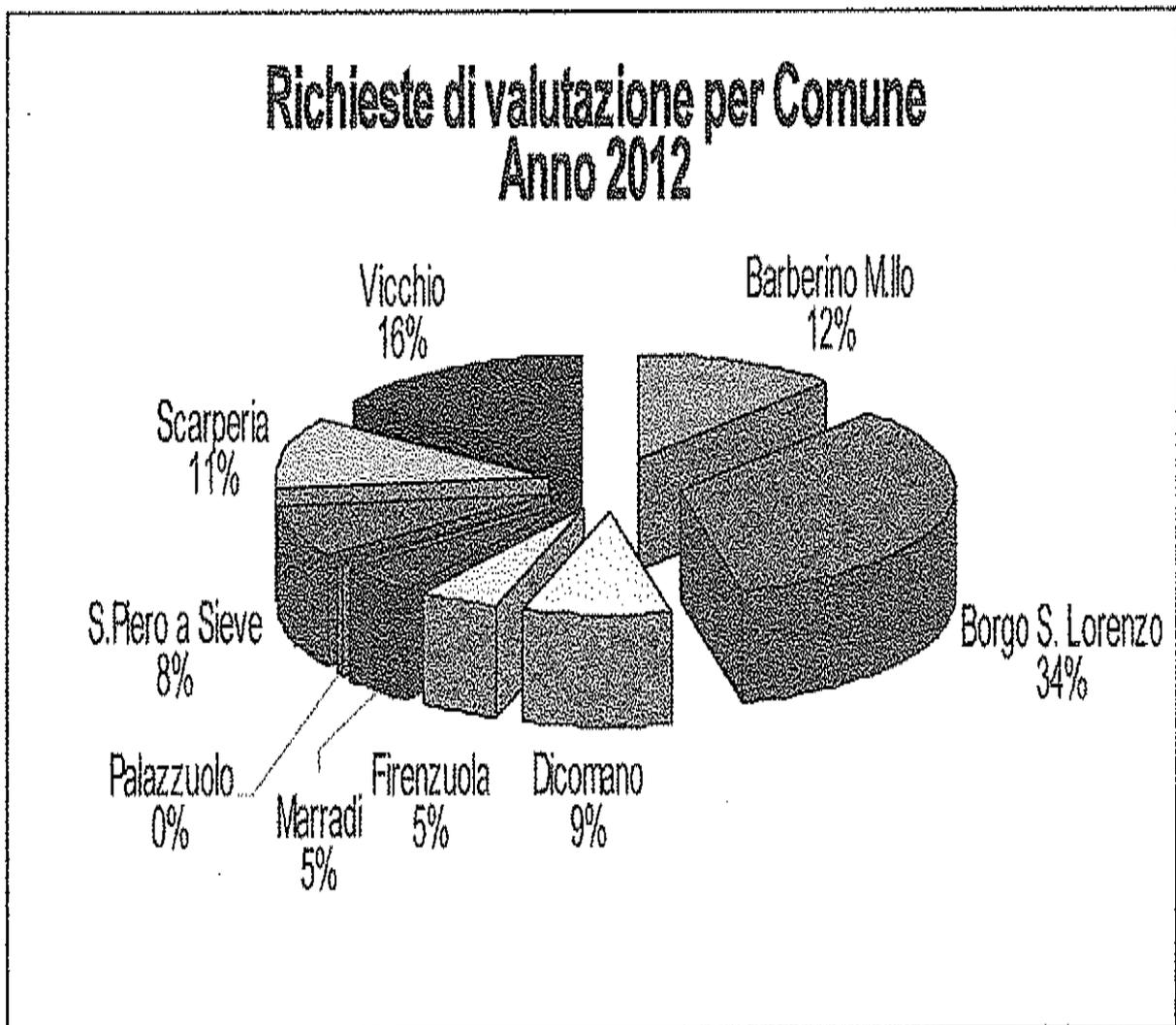
PROGETTI FONDAMENTALI ATTIVATI

ANZIANI IN FAMIGLIA

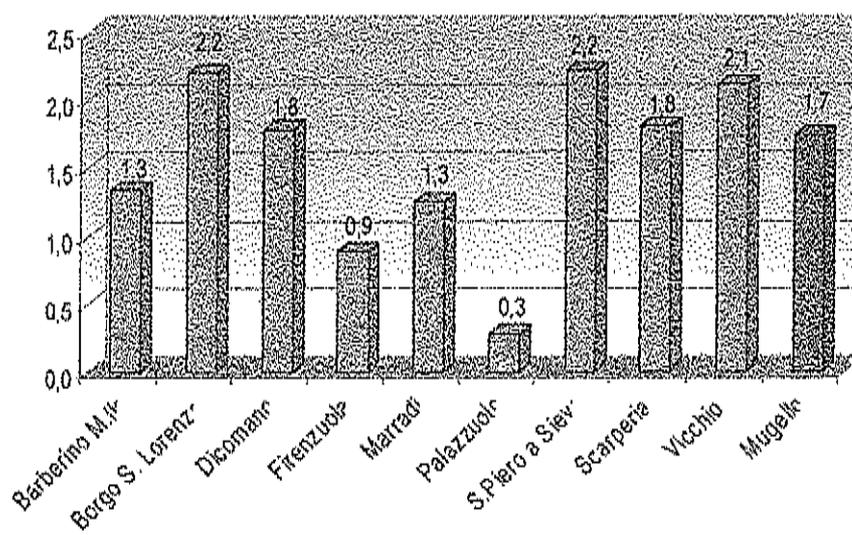
Il progetto si riferisce alla presa in carico di anziani non autosufficienti portatori di bisogni complessi. Il progetto fornisce un'assistenza personalizzata per ciascun paziente (PAP) con la relativa copertura finanziaria degli interventi calibrati sulla base del bisogno e condivisi con la persona o la famiglia. Nel corso dell'anno 2012 sono pervenute al PUA (Punto Unico di Accesso) 278 richieste di valutazione, per le quali sono state monitorate le condizioni di disabilità (difficoltà a vestirsi, svestirsi, igiene personale, spostamenti in casa, trasferimenti, mobilità nel letto, alimentazione, ecc.).

Dall'inizio del progetto a febbraio 2008 sono ben 1.784 le richieste pervenute.

A prescindere dal Comune di residenza è stato garantito un percorso di accessi facilitati ed una risposta appropriata ed uniforme in tutto il territorio della zona. E' anche questo un risultato di grande qualità testimoniato dai dati riportati nelle tabelle che seguono che possono offrire diversi spunti di riflessione.



**% richieste su pop residente >64 anni
Anno 2012**



ESITI PAP SOTTOSCRITTI ANNO 2012

Comune	totale PAP sottoscritti	di cui		dettaglio PAP fondo non autosufficienza						
		PAP non fondo	PAP fondo non auto	ADT	contributo badanti	doppio piano	RSA tempo di solletto	RSA	assegno di cura	centro diurno
Barberino	31	7	24	8	9	1	1	3	0	2
Borgo-S.L.	83	34	49	8	16	0	3	14	3	5
Dicomano	18	8	10	2	3	0	0	2	2	1
Firenzuola	10	1	9	1	3	1	0	1	0	0
Marradi	13	1	12	3	0	0	0	8	1	0
Palazzuolo	2	0	2	1	0	0	1	0	0	0
S. Piero a S.	20	3	17	6	5	0	0	4	2	0
Scarperia	27	5	22	4	7	2	1	8	0	0
Vicchio	37	14	23	3	8	4	0	6	2	0
totale	241	73	168	36	51	8	6	48	10	8

**COSTI FONDO NON AUTOSUFFICIENZA
PER SERVIZI DOMICILIARI - ANNO 2012**

Comune	ADI	Assistenti familiari	Posti temp. RSA	Assegno di cura	convenzioni CAAF	Totale anno 2012
Barberino	44.345	104.649	4.294	3.480	699	157.466
BSL	100.896	81.817	6.759	10.977	1.167	201.617
Dicomano	29.737	25.238	3.482	920	371	59.747
Firenzuola	18.722	29.540	332	11.768	318	60.680
Marradi	23.534	6.084	0	4.220	212	34.050
Palazzuolo	18.781	0	0	0	77	18.858
S. Piero	30.904	25.842	881	380	276	58.283
Scarperia	31.222	28.435	2.094	189	501	62.441
Vicchio	43.125	36.311	0	3.143	530	83.108
Totali	341.267	337.916	17.841	35.075	4.150	736.250

Gli utenti in carico per l'assistenza domiciliare nel 2012 sono stati 166, di cui 36 con PAP 2012 e 130 con PAP di anni precedenti. Le ore medie settimanali erogate sui servizi attivi al 31/12/2012 sono state pari a 3.

Integrano questi interventi la prosecuzione delle esperienze dei centri diurni di Dicomano e Ronta per gli anziani affetti da morbo di Alzheimer e l'attribuzione di quote residenziali sanitarie attivate dalla fine dell'anno 2008 per gli inserimenti appropriati in RSA.

Su questo tema si è reso necessario un approfondimento della problematica relativa al ricorso all'amministratore di sostegno e la revisione dei criteri di priorità per l'ingresso in RSA. Per quanto riguarda il primo aspetto, che incideva in modo significativo sulla lista di attesa, nel Regolamento del Sistema Integrato dei servizi sociali e sociosanitari di questa SdS si è previsto che al primo in graduatoria, in attesa di nomina di Amministratore di sostegno venga comunque attribuita la quota sanitaria, attivando l'ingresso in RSA, come valutato appropriato dall'UVM. Nelle more della nomina dell' Amministratore di sostegno è prevalente l'obbligo di tutela nei confronti della persona e quindi si accetta la firma del familiare, il cui consenso risulta valido ed efficace. Inoltre nei criteri di priorità, legati alla gravità sanitaria e alla condizione sociale è stato introdotto un punteggio relativo alla permanenza in graduatoria. Tali correttivi hanno contribuito a praticamente azzerare la lista di attesa nel mese di dicembre 2012.

I contributi "assistenti familiari" erogati sono stati 178, ancora in sensibile crescita rispetto al 2011 (165), al 2010 (155 utenti) e al 2009 (117 utenti)

La spesa totale anno 2012 sostenuta per il progetto ammonta ad € 736.250, resa possibile dall'utilizzo di fondi regionali residui degli anni precedenti e dal progetto INPS ex INPDAP "Pensionati in famiglia"

Con deliberazione dell'Assemblea della SdS n. 21 del 31/10/2011, soprattutto in previsione della situazione 2012 è stata inserita, a causa della riduzione delle risorse del Fondo sulla non autosufficienza dovuta all'azzeramento del Fondo nazionale per la prima volta la possibilità di liste di attesa e la concessione dei benefici, solo alle persone con livello di isogravità 4 e 5. Tale decisione nel 2012, con l'utilizzo anche di risorse provenienti dal progetto "Pensionati in famiglia", ha consentito di avere liste di attesa quasi inesistenti, dando così risposte tempestive alle situazioni più gravi.

PENSIONATI IN FAMIGLIA

La SdS ha partecipato anche nel 2011 al bando della sede regionale INPDAP "Home care premium", per progetti rivolti a pensionati INPDAP parzialmente e/o non autosufficienti, con l'obiettivo di fornire loro servizi nell'ambito della domiciliarità.

Per il progetto "Pensionati in famiglia", l'INPDAP ha assegnato a dicembre 2011 la somma di euro 170.000, con relativo effetto sugli esercizi 2012 e 2013.

Il progetto, prevede la concessione dei servizi previsti nel fondo della non autosufficienza e nella gestione associata, senza prevedere nessuna compartecipazione ai costi e concedendo il massimo dei contributi previsti per gli assistenti familiari e l'assegno di cura relativi al livello di isogravità definito nel PAP.

Nel corso del 2012 sono state assistite 81 persone, delle quali 60 in carico al 31/12/2012 (14 persone decedute, 2 rinunce, 4 per modifica del Piano assistenziale in residenzialità permanente e 1 trasferimento di residenza).

Risulta prevalente il numero delle donne (57 su 81) con un'età media molto elevata, di circa 82 anni, nonostante siano presenti alcune persone giovani, con genitori pensionati ex-INPDAP. Le persone novantenni sono 29 e 30 gli ottantenni, quindi i cosiddetti "grandi vecchi" rappresentano più del 72% di tutti gli utenti intercettati.

I servizi attivati sono stati i seguenti:

- servizio di assistenza domiciliare per 24 persone,
- contributo per l'assistente familiare per 27 persone,
- assegno di cura per 6 persone,
- mensa giornaliera a domicilio per 14 persone,
- posto temporaneo di sollievo in RSA per 9 persone,
- centri semiresidenziali per anziani e disabili per 4 persone,
- trasporto sociale per 1 persona,

mentre 4 persone hanno usufruito di più di un servizio.

Il progetto ha avuto una ricaduta importante anche per tutti gli altri assistiti, in quanto ha consentito di liberare risorse, a vantaggio di tutti gli interventi.

VITA INDIPENDENTE

Il progetto regionale relativo alla fase pilota della "Vita indipendente", ha interessato 10 persone accertate in situazione di gravità ai sensi della L. 104/92 con disabilità non cognitiva per l'assunzione di un assistente personale per la realizzazione, per quanto possibile, di una vita indipendente. A partire da giugno 2012 è stata attivata la fase a regime, nel rispetto delle indicazioni regionali.

Le richieste relative alla fase a regime giudicate ammissibili dalla UVM sono state 23 e quindi più che raddoppiate rispetto alla fase pilota, con conseguente impossibilità a coprire tutte le richieste con i finanziamenti regionali concessi (decreto GRT 2070 del 07/05/2012), pari ad € 173.047,96.

Con deliberazione della Giunta di questa SdS n. 9 del 29/05/2012, è stato deciso di effettuare una riduzione del 40% sui contributi richiesti e giudicati ammissibili dalla UVM, nella logica di privilegiare una risposta di tipo universalistico, in coerenza con i principi già adottati con la programmazione degli interventi per la non autosufficienza, concedendo i contributi a tutti gli aventi diritto, sulla base delle risorse disponibili. Per l'attivazione dei progetti è stata comunque assicurata la soglia minima prevista dal progetto regionale pari a € 800,00 mensili.

FONDO DI RISERVA PER EMERGENZE

Anche nel 2012, quello che in precedenza veniva definito "fondo emergenze sociali", è stato utilizzato per far fronte a situazioni che presentavano le seguenti caratteristiche:

- intervento economico non sostenibile all'interno dei budget assegnati alle strutture;
- ammissibilità alle prestazioni secondo i regolamenti e le procedure zonali;
- caratteristiche di inderogabilità della prestazione attestata da organi della AA.GG. e/o interventi, definiti nell'ambito di un progetto individuale valutato dalla UVM come urgente, con priorità per quelli residenziali;
- efficacia della prestazione attivabile relativamente agli obiettivi del progetto individuale.

La casistica è stata fortunatamente limitata ed attivata solamente nei confronti di:

- utenti del Comune di Borgo San Lorenzo con provvedimento S.S. Gestione associata servizi sociali n. 22/2012 per € 800,00
- utenti del Comune di Marradi con provvedimento S.S. Gestione associata servizi sociali n. 53/2012 per € 25.792,00
- utenti del Comune di Vicchio con provvedimento S.S. Gestione associata servizi sociali n. 55/2012 per € 1.830,00
- utenti del Comune di Marradi con provvedimento S.S. Gestione associata servizi sociali n. 63/2012 per € 14.080,00

per un utilizzo totale di euro 42.502,00 a carico del fondo di riserva, garantendo così l'erogazione dei servizi senza comportare ulteriori aggravii per i bilanci dei Comuni aderenti.

CENTRO AFFIDI

Il Centro affidi zonale, istituito nel 2011, ha continuato la sua importante attività grazie ai finanziamenti della SdS per le figure dell'assistente sociale e dello psicologo che vi operano sia pure con orario limitato. L'area di intervento copre tutto il Mugello cioè i nove comuni afferenti alla Società della Salute. Ad oggi sono disponibili n. 6 famiglie affidatarie: n. 5 coppie e n. 1 single inserite nella nostra Banca Dati ed in attesa di abbinamento, mentre i minori in attesa di essere affidati sono n. 10.

Il centro affidi costituisce una "proiezione" dei servizi territoriali, in particolare del servizio sociale integrato e della salute mentale Infanzia ed adolescenza della zona Mugello ed opera, per la pubblicizzazione delle iniziative e sensibilizzazione della popolazione, in sintonia con il Tavolo del Volontariato istituito dalla SdS.

FONDO DISABILITÀ

Anche nel 2012 la Regione Toscana ha concesso specifici finanziamenti alla SDS Mugello nell'ambito della legge Regionale n. 66/2008 sulla non autosufficienza (decreti GRT 3250/2012 e 5594/2012) pari complessivamente ad € 54.578,28 da destinare alle persone disabili di età inferiore ai sessantacinque anni.

I finanziamenti sono stati utilizzati per soggetti minori e adulti accertati ai sensi della L. 104/92 in condizione di gravità, con priorità a soggetti in situazione di complessa fragilità sociosanitaria e con un progetto individuale attivo da parte dei servizi territoriali, nell'ambito di un consolidamento nel supporto alla domiciliarità.

E' proseguito il servizio di educativa domiciliare nei confronti di 18 persone (gran parte minori) per circa 75 ore medie settimanali e il servizio di assistenza domiciliare nei confronti di 9 persone per circa 23 ore medie settimanali, integrando anche precedenti servizi.

La gestione unitaria e integrata con altri servizi del fondo disabilità ha permesso di continuare ad erogare ore di assistenza domiciliare e/o aiuto personale significative a persone disabili, nonostante la diminuzione delle risorse economiche, oltre a contenere le liste di attesa.

Un'ultima riflessione: la SdS Mugello, nonostante le note problematiche dovute al fatto che la Regione Toscana non ha ancora completato il processo di stabilizzazione delle Società della Salute e quindi del soggetto pubblico che riunisce le competenze detenute rispettivamente dagli Enti Locali e dall'Azienda Sanitaria ha approvato, con delibera dell'Assemblea n. 14 del 31/10/2012, un documento denominato:

linee di indirizzo per l'applicazione dell'art. 15 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95 convertito in Legge n. 135 del 07/08/2012 *"disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini"*.

In tale documento si è operata una distinzione tra i costi sostenuti per i servizi di assistenza alla persona di competenza degli Enti Locali - la cui gestione è delegata alla SdS e che pertanto non rientrano nella spesa sanitaria ai fini dell'applicazione dell'art. 15 della succitata legge e quelli sostenuti per i propri oneri di gestione di cui ai contratti di beni e servizi in essere, che invece rientrano nell'applicazione della suddetta norma.

Pertanto è stato richiesto alle Ditte titolari di appositi contratti la riduzione del 5% sul costo del contratto a partire dalla data del 7 luglio 2012, attraverso l'emissione di relative note di credito per i periodi già fatturati.

Un'azione di contenimento della spesa è stata comunque effettuata anche nei confronti delle Cooperative sociali titolari degli appalti dei servizi di assistenza alla persona (A.D.I., educativa domiciliare, assistenza scolastica, ecc.) avendo cura di individuare, nell'ambito delle tariffe applicate, i costi *"comprimibili"* e quelli *"non comprimibili"* come quelli legati alla dinamiche contrattuali del personale.

Passando invece in rassegna i **dati contabili dell'esercizio 2012**, si sottolinea che esso è stato chiuso in pareggio come previsto e la sostanziale coerenza delle cifre iscritte nel bilancio di esercizio rispetto al preventivo ed al conto economico al 30/06/2012.

In relazione a quest'ultimo, per quanto riguarda il **valore della produzione**, l'importo previsto con delibera dell'Assemblea numero 12 del 20/09/2012 di euro 7.449.702,38 è poi risultato pari ad euro 7.606.021,77 quindi con un incremento complessivo del 2% (vedi tabella seguente):

descrizione	conto economico 1° semestre 2012	esercizio 2012	differenza	%
contributi da Regione Toscana	2.095.370,53	2.167.739,73	72.369,20	3%
contributi da Azienda Sanitaria di Firenze	670.440,81	704.930,58	34.489,77	5%
contributi da Comuni	4.141.923,06	4.135.569,34	-6.353,72	0%
contributi da Altri	436.967,98	449.341,72	12.373,74	3%
Proventi e ricavi diversi	0,00	201,85	201,85	100%
Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	25.207,38	25.207,38	100%
Compartecipazione utenti	105.000,00	123.031,17	18.031,17	17%
Totale	7.449.702,38	7.606.021,77	156.319,39	2%

Preso atto dell'importo dei **risconti passivi** determinati con il precedente bilancio di esercizio anno 2011 adottato con deliberazione SdS Mugello 8/2012 in **euro 1.106.302,17**, di cui:

- euro 851.867,68 dalla Regione Toscana
- euro 30.000,00 dall'Azienda Sanitaria di Firenze
- euro 159.074,49 dalla Comunità Montana Mugello
- euro 65.360,00 dall'INPDAP

Rimasti **sostanzialmente invariati** gli altri contributi previsti in c/esercizio:

da Regione Toscana

- euro 660.431,56 complessivi dalla R.T. per il progetto sulla "non autosufficienza":
 - euro 330.215,78 (GRT 2920/2012)
 - euro 330.215,78 (GRT 5593/2012)
- euro 313.923,33 FRAS 2012 (GRT 1953/2012)
- euro 173.047,96 Vita Indipendente (GRT 2070/2012)
- euro 70.000,00 Solidarietà Istituzionale (GRT 3010/2012)
- euro 26.119,08 Famiglia numerosa (GRT 901/2012)

da Azienda Sanitaria di Firenze

- euro 103.515,00 per il progetto montagna 2011 (del ASF 711/2011);
- euro 50.397,59 quota parte costi generali di funzionamento;
- euro 503.017,99 per il supporto di cui:

- o euro 109.470,00 personale oneroso;
- o euro 393.547,99 valorizzazione a compensazione;

da Comuni

- euro 4.135.569,34 di cui:
 - o 3.521.298,34 per attività e quota parte costi generali di funzionamento;
 - o 198.618,00 personale oneroso;
 - o 415.453,00 valorizzazione a compensazione;
 - o 200,00 per formazione Assistenti Sociali

da Altri

- euro 136.000,00 da INPDAP per il progetto "Anziano in famiglia"
- euro 7.450,00 da Provincia FI per il progetto "Kontatti & Officine"
- euro 6.973,69 da SdS Sud-Est ed Nord-Ovest

Attribuiti invece **nuovi finanziamenti finalizzati** da:

Regione Toscana

- euro 14.000,00 per il progetto "Guadagnare in salute" (GRT 4388/2012)
- euro 6.600,00 per il progetto "SINBA" (GRT 3830/2012)
- euro 24.460,98 per Famiglia numerosa (GRT 2089/2012)
- euro 27.289,14 per Fondo disabilità < 64 (GRT 3250/2012)

Azienda Sanitaria di Firenze

- euro 18.000,00 per il progetto "Laboratorio Spazio" (ex RT 117906/2012)

Conferenza dei Sindaci

- euro 29.483,54 per oneri di funzionamento (verbale 03/08/2012)

Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento delle pari Opportunità

- euro 45.000,00 per il progetto "aiutiamo a crescere proteggendoli"

Con un **incremento complessivo del 1,5%** su quanto precedentemente preventivato.

Sono stati recuperati euro 25.207,38 a seguito sopraggiunte liquidazioni dell'indennità di accompagnamento quale invalido totale ad utenti che avevano precedentemente usufruito di benefici economici.

I contributi degli utenti per la compartecipazione alle attività sono risultati pari ad euro 123.031,17 (in calo del 9% rispetto all'esercizio 2011) con il seguente dettaglio:

- euro 84.163,03 ai servizi di socializzazione, trasporti, e mensa anziani a domicilio;
- euro 38.868,14 al servizio assistenza domiciliare (ADI);

Si sono verificati infine altri abbuoni attivi di euro 201,85 per un **totale complessivo del valore della produzione pari ad euro 7.606.021,77**

Sul fronte dei **costi della produzione** si è determinato il seguente andamento:

- A) euro 4.821,93 per acquisto di beni di consumo ordinario;
- B) euro 6.100.991,85 per acquisto di prestazioni e servizi di cui:
 - o euro 3.890.490,27 per attività in gestione associata

	o	euro 736.249,52 per progetto "non autosufficienza"
C)	euro	1.488,30 per manutenzioni e riparazioni di cui:
	o	euro 922,20 per attività in gestione associata
D)	euro	50.487,66 per godimento beni di terzi di cui:
	o	euro 40.295,27 per attività in gestione associata
E)	euro	31.578,90 per costi personale (oneri sociali del Direttore a carico SdS)
F)	euro	222.846,36 per oneri diversi di gestione di cui:
	o	euro 82.542,27 per attività in gestione associata
G)	euro	4.665,05 per ammortamenti
H)	euro	6.375,81 per incremento fondo svalutazione crediti

per un **totale complessivo pari ad euro 6.423.255,86** di cui euro 4.014.319,94 per attività in gestione associata (il cui dettaglio è analiticamente riportato nella deliberazione dell'Assemblea SdS n. 1 del 27/03/2013 "Approvazione del rendiconto costi della gestione associata servizi sociali esercizio anno 2012 e relativi oneri a carico dei Comuni consorziati") ed euro 736.249,52 per il progetto "non autosufficienza".

Risulta quindi una **differenza tra valore e costi di produzione pari ad euro 1.182.765,91.**

Aggiungendo a detta cifra gli interessi attivi maturati sui depositi presso l'istituto tesoriere Banca CR ed il conto corrente postale (euro 3.176,17), le sopravvenienze attive (euro 142,38), i bolli su fatture attive (euro 1.142,11), le insussistenze attive (euro 2.513,26) e detraendo invece gli altri oneri finanziari (euro 1.217,69), le sopravvenienze passive (euro 8.678,64) e le imposte e tasse (euro 16.078,39), si viene a determinare **un saldo al 31/12/2012 di euro 1.163.765,11 da riportare, come risconti passivi, nell'esercizio 2013.**

Tali risconti passivi, aumentati del 5% rispetto all'anno precedente (per un importo pari ad euro 57.462,94) ed invece diminuiti del 19% rispetto al 2010 (per un importo pari ad euro 266.148,20), derivano principalmente da:

- 1) Fondo non autosufficienza (GRT 5593/2012)**
 - euro 7.400,00. Prosecuzione dell'attività nel 2013, anche nei confronti di quegli utenti che, al 31/12/2012, dovevano ancora regolarizzare la documentazione necessaria.
- 2) Progetto "Vita Indipendente per persone disabili con gravità" (GRT 2070/2012)**
 - euro 9.679,64 destinati alla prosecuzione all'attività nel 2013 (deliberazione Giunta Esecutiva SdS n. 6 del 27/03/2013);
- 3) Progetto "Chronic care model" (GRT 3856/2011)**
 - euro 35.846,12 da destinare alla presa in carico delle persone con demenza. Previsto l'utilizzo nel 2013 nell'ambito della non autosufficienza;
- 4) Progetto "RISC" (GRT 4315/2011)**
 - euro 12.000,00 destinati al contrasto del rischio di allontanamento dei minori dalle famiglie. Attività 2013 per monitoraggio e gestione banca dati servizi per minori (Piano di Zona - delibera Assemblea SdS 16/2012);
- 5) Progetto "SINBA" (GRT 3830/2012)**
 - euro 6.600,00 destinati alla creazione ed implementazione del sistema informativo regionale sulla cura e protezione dei bambini e della loro famiglia (Provvedimento Direttore SdS n° 75 del 13/11/2012 - acquisto applicativo da parte dell'Azienda Sanitaria di Firenze previsto nel 2013).

- 6) Progetto "Still di vita" (GRT 4388/2012)**
- euro 14.000,00 finalizzati alla promozione sul territorio della cultura del benessere. Iniziative da realizzare, con il coinvolgimento dei Comuni consorziati, nel 2013.
- 7) Progetto "disabilità" < 64 anni (GRT 3250/2012)**
- euro 27.289,14 destinati a persone non autosufficienti di età inferiore ai sessantacinque anni (educativa e ADI), con prosecuzione dell'attività nel 2013;
- 8) Contributo Regione Toscana (GRT 607/2010)**
- euro 10.000,00 destinati alla formazione di responsabili familiari nell'ambito del progetto "percorsi integrati socio-sanitari per anziani non autosufficienti", già approvato con provvedimento del Direttore SdS n° 16 del 28/07/2010. Attività prorogata al 31/12/2013 (nota SdS prot. 1150/2013).
- 9) Contributo Regione Toscana (GRT 2419/2010)**
- euro 14.300,00 destinati ai presidi organizzativi. Quota sanitaria per l'attività del neurologo nell'ambito dell'UVM (5 ore/sett.). Risorse necessarie alla prosecuzione dell'attività nel 2013 (Piano di Zona - delibera Assemblea SdS 16/2012);
- 10) P.I.R.S. 2007-2010**
- euro 350.795,06 (GRT 787/2007) ed euro 181.436,99 (GRT 313/2010) principalmente per effettiva entrata a regime dell'attività di gestione associata che non ha coinciso con l'anno solare e relativo esercizio di riferimento. Somme da utilizzare ad integrazione del FRAS, della programmazione sociale, del fondo per la non autosufficienza e dell'organizzazione a seguito della progressiva e significativa riduzione delle risorse regionali e dell'azzeramento di quelle nazionali;
- 11) Progetto "specificità geografiche aree insulari e montane" (GRT 1223/2011)**
- euro 67.000,00 (deliberazione Azienda Sanitaria di Firenze 711/2011). Somma destinata al "supporto alla domiciliarità per soggetti con problematiche socio-sanitarie", come previsto dalla deliberazione dell'Assemblea SdS 19/2011. Attività da completare nel 2013;
- 12) Progetto "Home Care Premium" (finanziato da INPS ex INPDAP)**
- euro 104.507,91 necessari alla prosecuzione dell'attività in corso nell'anno 2013 fino all'entrata a regime delle nuove modalità del progetto "H.C.P." (deliberazione Giunta Esecutiva SdS n. 3/2011);
- 13) Altri finanziamenti regionali già inseriti nel Piano di Zona il cui utilizzo è previsto nell'esercizio 2013:**
- euro 50.580,06 (GRT 901/2012 e 2089/2012) per azioni nei confronti di famiglie numerose;
 - euro 70.000,00 (GRT 3041/2012) quale fondo solidarietà interistituzionale per azioni a favore di particolari fasce di cittadini, non prevedibili ed indifferibili;
 - euro 40.000,00 quali economie accertate sulla GRT 1953/2012 da destinare al sostegno degli interventi e servizi sociali;
- 14) Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento delle pari opportunità**
- euro 45.000,00 per il progetto "aiutiamoli a crescere proteggendoli" (delibera Giunta Esecutiva SdS 14/2012). Attività da svolgere nel periodo 01/11/2012-30/04/2014;
- 15) Finanziamento della Conferenza dei Sindaci di Firenze**

- euro 29.480,54 (verbale esecutivo CSF 03/08/2012) quale contributo funzionamento. Somma erogata nel dicembre 2012, da utilizzare nell'anno 2013;

16) Finanziamento sistema gestioni associate

- euro 87.646,65 erogati dalla Comunità Montana Mugello con determina dirigenziale n. 19 del 23/02/2011 (dal 1° gennaio 2012 trasformata in Unione Montana dei Comuni del Mugello) e destinati alla prosecuzione nel 2013 dell'attività finalizzata alla gestione dei servizi sociali e socio-sanitari (delibera Assemblea SdS 23/2012).

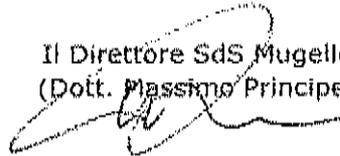
17) Formazione continua Assistenti Sociali (regolamento CNOAS 24/10/2009)

- euro 200,00 erogati dai Comuni di Marradi e Scarperia da utilizzare nel 2013 per l'organizzazione degli eventi formativi.

Come dettagliato, i suddetti risconti passivi saranno quindi prevalentemente utilizzati per la realizzazione di interventi programmati e/o la prosecuzione di quelli già in essere, nonché l'organizzazione generale della SdS.

Borgo San Lorenzo, 11/06/2013

Il Direttore SdS Mugello
(Dott. Massimo Principe)



**CONSORZIO PUBBLICO
SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO**

Sede Legale – 50032 Borgo San Lorenzo (FI) – Via Palmiro Togliatti n. 29
Codice fiscale e Partita IVA 05517830484

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO
CONSUNTIVO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012**

La bozza di Bilancio consuntivo dell'esercizio 2012, è stata predisposta ai sensi dell'art. 23 del vigente Statuto della Società della Salute del Mugello.

I dati di bilancio si possono riassumere nel modo seguente:

STATO PATRIMONIALE	euro
ATTIVITA'	4.238.594,85
PASSIVITA'	4.160.594,85
PATRIMONIO NETTO	78.000,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00

CONTO ECONOMICO	euro
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.442.256,66
COSTI DELLA PRODUZIONE	6.423.255,86
DIFFERENZA	19.000,80
PROVENTI FINANZIARI	1.958,48
PROVENTI STRAORDINARI	- 4.880,89
IMPOSTE E TASSE	-16.078,39
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00



La Società della Salute del Mugello è un Consorzio pubblico costituito ai sensi degli artt. 31 e 113 bis del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in data 08.10.2004.

A seguito dell'approvazione delle leggi regionali 10 novembre 2008 n. 60 e 9 novembre 2009 n. 65 aventi per oggetto "modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2005 n. 40 che disciplina il Servizio sanitario regionale", le Società della Salute, sono state istituite in via stabile sul territorio regionale. La S.d.S. Mugello ha provveduto ad approvare, con delibere dell'Assemblea nn. 6/2009,

19/2009 e 30/2009, le modifiche allo Statuto ed alla Convenzione con gli Enti consorziati per adeguare i suddetti atti alle disposizioni della normativa regionale sopra citata.

A seguito di tale approvazione è stata completata la fase costituente della S.d.S. con l'insediamento della nuova Assemblea Consortile, approvato con delibera n. 34 del 23/12/2009, la nomina dei componenti dell'Assemblea e del Presidente, approvati con delibera n. 35 del 23.12.2009 e la nomina del nuovo Esecutivo avvenuta con delibera dell'Assemblea n. 1 del 25.01.2010.

Il Collegio prende atto che la Giunta Regionale Toscana con il DPEF dell'esercizio 2013 approvato dal Consiglio Regionale con risoluzione n. 61 del 19.12.2012, al punto 3.1 "Riordino del sistema sanitario regionale" prevede la revisione del modello organizzativo per l'integrazione dei servizi socio-sanitari e socio-assistenziali. In tal senso la Regione Toscana intende realizzare un percorso di accompagnamento alla trasformazione dell'assetto organizzativo in ambito socio-sanitario e socio-assistenziale attraverso il superamento dei consorzi di funzione e quindi ad una revisione delle Società della Salute.

Nel corso del 2012 il Collegio ha rilevato, in relazione alle risorse inserite nel bilancio consuntivo dell'esercizio precedente, una sostanziale diminuzione dei finanziamenti provenienti dalla Regione Toscana per le attività sociali e dall'Azienda Sanitaria di Firenze relative alle risorse del Progetto Montagna; dall'altro lato si rileva una maggiore contribuzione da parte dei Comuni riguardo alla gestione associata per i servizi socio-assistenziali.

Inoltre, sono stati approvati una serie di provvedimenti nell'ambito della gestione amministrativo-contabile:

- 1) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 31 del 28.12.2011 è stato approvato il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2012 rispettando il termine assegnato dalla Regione Toscana;
- 2) con delibera n. 5 del 21.05.2012, l'Assemblea del Consorzio ha aggiornato le risorse da destinare al Piano di Zona 2012 ed al progetto sulla non autosufficienza "Anziani in famiglia";
- 3) a seguito dell'approvazione della delibera di cui al punto 2), il Direttore della S.d.S. con provvedimento n. 38 del 31.05.2012, ha proceduto all'assegnazione dei budget economici ai vari responsabili delle strutture per l'esercizio 2012;
- 4) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 12 del 20.09.2012, è stato approvato il conto economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre 2012, integrato dalla proiezione dei conti alla chiusura dell'esercizio;
- 5) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 17 del 28.12.2012 è stato approvato il Piano di Zona 2013;
- 6) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 18 del 28.12.2012 è stato approvato il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2013 rispettando il termine assegnato dalla Regione Toscana;

- 7) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 2 del 27.03.2013 è stato approvato l'Aggiornamento del Piano di Zona 2013 con un consistente abbattimento delle liste di attesa di circa il 50%;
- 8) il Direttore della S.d.S. con provvedimento n. 26 del 09.04.2013, ha proceduto all'assegnazione dei budget economici ai vari responsabili delle strutture per l'esercizio 2013.

Il Collegio prende atto che dal punto di vista gestionale, nel corso del 2012, sono stati attuati tutta una serie di progetti previsti dal Piano di Zona ed i cui oneri sono stati approvati con il Bilancio preventivo di tale esercizio.

Inoltre il Collegio ha verificato il regolare svolgimento, nel corso dell'esercizio 2012, della gestione associata dei servizi socio-assistenziali, effettuando un costante monitoraggio sul corretto impiego delle risorse finanziarie a tale gestione destinate. Il Collegio ha controllato nella seduta del 21.03.2013 il consuntivo delle spese e la relativa ripartizione per ogni singolo Ente interessato alla gestione associata, verificando i conteggi e prendendo atto della situazione esistente a tale data dei conguagli a credito della S.d.S.. Il rendiconto di tale gestione è stato approvato dall'Assemblea del Consorzio con delibera n. 1 del 27.03.2013.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, il Collegio rileva che il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2012 evidenzia il rispetto delle disposizioni statutarie e delle disposizioni in materia di contabilità delle Società della Salute approvate dalla Giunta Regionale Toscana con delibera n. 1265 del 28.12.2009.

Il Collegio ritiene che gli allegati al Bilancio esponano con chiarezza la formazione delle poste attive e passive.

Il Collegio ha effettuato i controlli e le verifiche previste dall'art. 22 dello Statuto Sociale facendo risultare la propria attività nell'apposito libro dei verbali. Sulla base dei controlli effettuati è sempre emersa la sostanziale corrispondenza tra i documenti amministrativi e le risultanze contabili che hanno portato alla formazione del bilancio consuntivo. Sono stati verificati i principi generali di redazione ed i criteri di valutazione e di formazione del bilancio, in conformità alle disposizioni degli artt. 2424, 2424bis, 2425 e 2425bis del Codice Civile, che il Collegio ritiene corrispondenti a corretti principi contabili ed alla illustrazione fattane dal Direttore della Società nella nota integrativa.

In particolare il Collegio evidenzia che:

- 1) le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto diminuito della quota degli ammortamenti effettuati nell'esercizio applicando l'aliquota del 20% che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione;
- 2) le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto diminuito della quota di ammortamento dell'esercizio, applicando aliquote calcolate secondo il criterio della residua

possibilità di utilizzazione e ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione medesima;

- 3) i crediti relativi ai contributi stanziati dagli Enti consorziati sono stati imputati al loro valore nominale come risulta dagli impegni assunti dagli Enti medesimi;
- 4) i crediti nei confronti degli utenti che hanno usufruito dei servizi di socializzazione e del progetto regionale sulla "non autosufficienza", sono stati imputati al loro valore nominale ma considerati i rischi di mancata riscossione parziale è stato incrementato, in via cautelativa, il Fondo svalutazione crediti portandolo all'importo di € 20.000,00;
- 5) le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2012 corrispondono a quelle constatate dal Collegio nell'apposita seduta di verifica di cassa effettuata in data 04.02.2013;
- 6) i debiti sono stati valutati in base al loro valore nominale;
- 7) i risconti passivi sono stati determinati rispettando il principio della competenza temporale e corrispondono alla quota parte dei contributi assegnati ed in parte erogati nel corso dell'esercizio 2012, dalla Regione Toscana, dalla Azienda Sanitaria di Firenze, dalla ex Comunità Montana Mugello, dall'I.N.P.S. ex gestione I.N.P.D.A.P. (progetto Home Care Premium), dalla Conferenza dei Sindaci, dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, per attività ed iniziative non avviate o non completate nell'esercizio 2012 e rinviate all'esercizio successivo.

Il Collegio prende atto, altresì, della correttezza della suddivisione dei conti economici in relazione alle tre contabilità separate previste dalla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28/12/2009.

Per i motivi sopra esposti, il Collegio può affermare che il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2012, sottoposto all'approvazione dell'Assemblea consortile, risponde ai requisiti di chiarezza e precisione di cui al dettato dell'art. 2423 del Codice Civile nonché a quanto dispone lo Statuto Sociale, rappresenta un quadro fedele della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del Consorzio della Società della Salute del Mugello ed esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione.

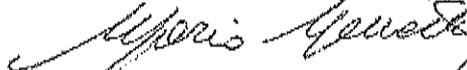
Borgo San Lorenzo, 11 giugno 2013

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giacomo Zuffanelli - Presidente



Dott. Mario Nencetti - membro



Dott. Stefano Nencioni - membro

