

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

Numero della delibera	7
Data della delibera	24/6/2022
Oggetto	
Contenuto	APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI BILANCIO DI ESERCIZIO E DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE ASSOCIATA DELL'ANNO 2021

Presidente	PAOLO OMOBONI
Direttore	MARCO BRINTAZZOLI
Ufficio/Struttura	DIRETTORE SDS MUGELLO
Resp. Ufficio/Struttura	MARCO BRINTAZZOLI
Resp. del procedimento	MARCO BRINTAZZOLI
Parere e visto di regolarità contabile	MARCO BRINTAZZOLI

Conti Economici			
Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

L'anno 2022, il giorno 24 _ del mese di giugno alle ore 11: 30 nella Sala riunioni della S.d.S. Mugello in Via P. Togliatti n. 29 a Borgo San Lorenzo, si è riunita l'Assemblea, su convocazione del Presidente. Risultano presenti:

ente	rappresentante		peso voti	presente	assente
Barberino di Mugello	Giampiero Mongatti	Sindaco	11,51%		x
Borgo San Lorenzo	Paolo Omoboni	presidente	18,84%	x	
Dicomano	Donatella Turchi	Delegato	6,26%		x
Firenzuola	Giampaolo Buti	Sindaco	5,23%	x	
Marradi	Vittoria Mercatali	Delegato	3,16%	x	
Palazzo sul Senio	Iacopo Menghetti (2344/2022)	Delegato	1,06%	x	
Scarperia e San Piero	Loretta Ciani	Delegato	12,56%	x	
Vicchio	Rebecca Bonanni	Delegato	8,38%	x	
Azienda USL Toscana Centro	Marco Brintazzoli (2257/2022)	Delegato	33,00%	x	

Riconosciuta la validità della seduta per la presenza di un numero di componenti pari al 51% delle quote di partecipazione.

Organismi/nominativo presidente	presente	assente
Comitato di partecipazione Sauro Verdi		x
Consulta terzo settore Luciano Neri	x	

Allegati Atto		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A		Schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2020 comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa e Relazione del Collegio Sindacale
B	1	Rendiconto Gestione Associata dei servizi sociali delegati dai Comuni anno 2021

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

Numero della delibera	
Data della delibera	
Oggetto	
Contenuto	APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI BILANCIO DI ESERCIZIO E DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE ASSOCIATA DELL'ANNO 2021

Presidente	PAOLO OMOBONI
Direttore	MARCO BRINTAZZOLI
Ufficio/Struttura	DIRETTORE SDS MUGELLO
Resp. Ufficio/Struttura	MARCO BRINTAZZOLI
Resp. del procedimento	MARCO BRINTAZZOLI
Parere e visto di regolarità contabile	MARCO BRINTAZZOLI

Conti Economici			
Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Allegati Atto		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	42	Schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2020 comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa e Relazione del Collegio Sindacale
B	1	Rendiconto Gestione Associata dei servizi sociali delegati dai Comuni anno 2021

L'ASSEMBLEA DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

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

DATO ATTO che:

- nella seduta assembleare di questa S.d.S. del 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 a seguito della presa visione degli atti già approvati dai Consigli comunali e dal Direttore generale dell’Azienda U.S.L. 10 di Firenze;
- con deliberazione dell’Assemblea n. 3 del 30.03.2015, nel confermare la continuazione della gestione unitaria dei servizi da parte della S.d.S. Mugello ai sensi della L.R.T. n. 44/2014 artt. 71 novies decies e 71 vicies, sono stati trasmessi tutti gli atti richiesti dalla Regione Toscana;

CONSIDERATO che con la deliberazione dell’Assemblea n. 26 del 29.12.2014 il Consorzio ha manifestato la volontà di continuare la gestione unitaria dell’intero complesso di funzioni sociali e socio-sanitarie affidate dai soci ai sensi della Convenzione sopra citata trasmettendo, con deliberazione dell’Assemblea n. 3 del 30.03.2015, tutta la documentazione che attesta l’esistenza dei requisiti previsti dall’art. 71 *novies decies* della LRT n. 40/2005 modificata dalla LRT n. 44/2014;

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

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

VISTE le deliberazioni dell’Assemblea di questa SDS:

- n. 12 del 30/06/2021 avente per oggetto “Presa d’atto della deliberazione del Direttore Generale dell’Azienda USL Toscana Centro n. 633 del 6/5/2021 – Approvazione schema di convenzione tra l’Azienda USL Toscana Centro e la Società della Salute del Mugello per lo svolgimento in outsourcing di attività amministrativo-contabili per gli anni 2021, 2022 e 2023”;
- n. 23 del 30/12/2020 “Approvazione del Bilancio Preventivo Economico anno 2021 e del Bilancio pluriennale 2021/2023”;
-

PRESO ATTO

- dell’art. 71 terdecies “contabilità della Società della Salute” della L.R.T. n. 40/2005 “Disciplina del Servizio Sanitario Regionale” e s.m.i.;
- della deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009 avente per oggetto “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”;
- della deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 243 del 11.04.2011, avente per oggetto “Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica alla DGRT n. 1265 del 28 dicembre 2009” che dispone, al punto 2.5 dell’allegato A) che le Società della Salute predispongano il bilancio di esercizio e lo trasmettano all’Assemblea dei soci che lo approva entro il 30 giugno di ogni anno;

- del documento relativo allo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2021 comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa (allegato A al presente atto quale parte integrante e sostanziale), predisposto dall'Ufficio Bilancio e programmazione economica di questa S.d.S.;

- del rendiconto della Gestione associata dell'anno 2021 per i servizi dei servizi sociali delegati dai Comuni Consorziati a questa SdS;

DATO ATTO che il costo complessivo per la gestione associata dei servizi di cui sopra ammonta a Euro 4.054.825,32 ed è coperto dai conferimenti ordinari dei Comuni dell'anno 2021 per Euro 3.703.350,00, e per la parte restante dal Fondo di Riserva 2021 previsto nel bilancio di Previsione 2021 e dal parziale utilizzo del FRAS anni precedenti, risconti passivi HCP e contributo inclusione scolastica UMCM anno precedente;

VISTO il provvedimento del Direttore SDS Mugello n.69 del 23/06/2022 con il quale il Direttore medesimo ha proposto ed istruito lo schema di Bilancio di Esercizio ed il rendiconto della Gestione Associata dell'anno 2021;

VISTA la relazione positiva al Bilancio di Esercizio anno 2021 rilasciata in data 23/6/2021 dal Collegio Sindacale;

RITENUTO pertanto di approvare lo schema di Bilancio di Esercizio comprensivo della relazione illustrativa, della nota integrativa e della relazione del Collegio Sindacale (All. A al presente atto quale parte integrante e sostanziale) ed il rendiconto della Gestione Associata dei servizi sociali delegati dai Comuni Consorziati dell'anno 2021 (all. B al presente atto quale parte integrante e sostanziale) ;

DATO ATTO che nel frontespizio del presente atto saranno integralmente riportate le presenze/assenze dei componenti dell'odierna seduta rilevate dal foglio firma depositato agli atti di questa SdS.

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

D E L I B E R A

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

1) **DI APPROVARE** lo schema di Bilancio di Esercizio comprensivo della relazione illustrativa, della nota integrativa e della relazione del Collegio Sindacale (All. A al presente atto quale parte integrante e sostanziale) ed il rendiconto della Gestione Associata dei servizi sociali delegati dai Comuni Consorziati dell'anno 2021 nel quale sono dettagliati i costi relativi alle attività svolte per la gestione dei servizi sociali e socio sanitari delegate dai Comuni a questa SDS(all. B al presente atto quale parte integrante e sostanziale);

- 2) **DI DARE ATTO** che la presente deliberazione non comporta oneri aggiuntivi a carico della SdS;
- 3) **DI PUBBLICARE** il presente atto per quindici giorni consecutivi sull'albo on line;
- 5) **DI TRASMETTERE** il presente atto agli Enti aderenti, al Collegio Sindacale, al Collegio di Direzione e SOS Bilancio e Contabilità c/terzi dell'Azienda USL Toscana Centro.

f.to IL DIRETTORE
(Dott. Marco Brintazzoli)

f.to IL PRESIDENTE
(Dott. Paolo Omoboni)



Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORGIO SAN LORENZO (FI)
Tel. 0558451430 – Fax 0558451414 - e-mail: sds.mugello@uslcentro.toscana.it
posta elettronica certificata: sdsmugello@postacert.toscana.it

**BILANCIO
DI
ESERCIZIO
DELL'ANNO
2021**

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	Anno 2020	Anno 2021	differenza
A) Immobilizzazioni			
I. Immateriali	10.033,59	5.663,39	-4.370,20
Totale	10.033,59	5.663,39	-4.370,20
II. Materiali	833,61	586,73	-246,88
Totale	833,61	586,73	-246,88
III. Finanziarie	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale immobilizzazioni	13.235,20	8.618,12	-4.617,08
B) Attivo circolante			
I. Scorte	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
II. Crediti			
1) da Regione Toscana	1.335.064,41	555.298,93	-779.765,48
2) da Comuni	1.541.593,02	1.645.996,24	104.403,22
3) da Azienda USL Toscana Centro	593.136,67	464.517,45	-128.619,22
4) da Provincia	0,00	0,00	0,00
5) da Erario e Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00
6) da Altri	273.236,21	238.437,98	-34.798,23
7) fatture da emettere	52.758,24	167.529,76	114.771,52
8) N.d.C. da ricevere	9.047,04	8.586,13	-460,91
Totale	3.804.835,59	3.080.366,49	-718.689,98
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide	3.986.044,99	5.230.646,77	1.244.601,78
Totale	3.986.044,99	5.230.646,77	1.238.822,50
Totale attivo circolante	7.790.880,58	8.311.013,26	
C) Ratei e risconti	2.351,30	1.162,52	-1.188,78
Totale ratei e risconti	2.351,30	1.162,52	-1.188,78
TOTALE ATTIVO	7.806.467,08	8.320.793,90	514.326,82
D) CONTI D'ORDINE			
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	0,00
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	0,00
Totale conti d'ordine	982.316,90	982.316,90	0,00

PASSIVO	Anno 2020	Anno 2021	differenza
A) Patrimonio Netto			
I. Finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
II. Donazioni e lasciti vincolati ad invest.	49,50	22,50	-27,00
III. Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	0,00
IV. Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
V. Utile/perdita portate a nuovo	0,00	0,00	0,00
VI. Utile/perdita di esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio Netto	78.049,50	78.022,50	-27,00
B) Fondi per rischi e oneri			
	-45.836,27	-1.408,73	-47.245,00
Totale Fondi per rischi e oneri	-45.836,27	-1.408,73	-47.245,00
C) Trattamento fine rapporto			
	0,00	0,00	0,00
D) Debiti			
1) verso Regione Toscana	7.957,28	7.288,17	-669,11
2) verso Comuni	591.495,76	655.754,01	64.258,25
3) verso Azienda USL Toscana Centro	564.035,34	681.395,73	117.360,39
4) verso Provincia	0,00	0,00	0,00
5) verso Erario	17.438,64	25.521,12	8.082,48
6) verso Fornitori e persone fisiche	1.624.981,38	1.730.036,35	105.054,97
7) verso Istituti di previdenza	4.630,09	1.823,84	-2.806,25
8) verso Altri	3.104,50	18.974,77	15.870,27
Totale Debiti	2.813.642,99	3.120.793,99	307.151,00
E) Ratei e risconti			
	4.868.938,32	5.123.386,14	254.447,82
Totale ratei e risconti	4.868.938,32	5.123.386,14	254.447,82
TOTALE PASSIVO	7.806.467,08	8.320.793,90	514.326,82
F) CONTI D'ORDINE			
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	0,00
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	0,00
Totale conti d'ordine	982.316,90	982.316,90	0,00
saldo	0,00	0,00	-0,00

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	2020	2021	differenza
1) Contributi in c/esercizio			
da Regione Toscana	738.761,74	1.611.585,74	872.824,00
da Comuni	4.580.868,45	4.555.789,77	-25.078,68
da Azienda USL Toscana Centro	1.646.375,66	1.405.373,26	
da altri	1.392,08	600.167,96	
2) Proventi e ricavi diversi	18,60	19,65	1,05
3) Concorsi, recuperi, rimborsi	1,36	1,01	-0,35
4) Compartecipazioni alla spesa prestazioni socio-sanitarie	5.813,98	0,00	-5.813,98
5) Costi capitalizzati	-9,00	9,00	0,00
Totale valore della produzione	6.973.222,87	8.172.946,39	1.199.723,52

B) Costi della produzione	2020	2021	differenza
1) Acquisto di beni	3.701,32	4.180,75	479,43
2) Acquisto di prestazioni e servizi	0,00	0,00	
2.1) prestazioni socio-sanitarie da pubblico	132.960,97	652.692,44	519.731,47
2.2) prestazioni socio-sanitarie da privato	5.326.466,73	5.934.543,80	608.077,07
2.3) prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	1.008.509,98	1.086.440,63	77.930,65
2.4) prestazioni non socio-sanitarie da privato	194.298,60	175.427,86	-18.870,74
3) Manutenzioni e riparazioni	3.040,00	3.040,00	0,00
4) Per godimento beni di terzi	57.024,20	63.036,42	6.012,22
5) Personale	30.808,08	25.673,40	-5.134,68
6) Oneri diversi di gestione	202.061,72	188.871,94	-13.189,78
7) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.370,20	4.370,20	0,00
8) Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	702,48	246,88	-455,60
10) Svalutazione crediti	51.771,08	15.000,00	-36.771,08
11) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale costi della produzione	7.015.715,36	8.153.524,32	1.137.808,96

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)	-42.492,49	19.422,07	-23.070,42
----------------------------------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

C) Proventi e oneri finanziari	2020	2021	differenza
1) Interessi attivi	0,66	0,00	0,66
2) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3) Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4) Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari	0,66	0,00	0,66

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2020	2021	differenza
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00

E) Proventi e oneri straordinari	2020	2021	differenza
1) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
2) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3) Accantonamenti non tipici dell'attività socio-sanitaria	0,00	0,00	0,00
4) Concorsi, recuperi, rimborsi	1.182,00	1.184,00	2,00
5) Sopravvenienze e insussistenze	67.054,01	1.042,92	-66.011,09
Totale delle partite straordinarie	68.236,01	2.226,92	-66.009,09

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	25.744,18	21.648,99	-4.095,19
G) Imposte e tasse	25.744,18	21.648,99	4.095,19
Utile o perdita d'esercizio	0,00	0,00	0,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E NOTA INTEGRATIVA

Criteri di formazione

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

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

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2021 e quello precedente, nonché quelli rispetto alle previsioni iniziali, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

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

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

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, incrementate a seguito di eventuali interventi occorsi negli anni successivi e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento e svalutazioni. Se del caso sono rivalutate a norma di legge. Il costo viene svalutato in caso di perdita

durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, nonché dell'IVA in quanto non detraibile, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le seguenti aliquote:

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

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

Finanziarie - partecipazioni

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

Crediti

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ricavi e costi

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

Contributi in Conto esercizio

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze di magazzino

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

Fondi per rischi e oneri

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

Sterilizzazione ammortamenti

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

Personale

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

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

Ai fini della rilevazione del fabbisogno di personale per il triennio 2021-2023, di cui alla deliberazione della Giunta Esecutiva n. 6 del 06.12.2020, si è proceduto ad inviare apposita richiesta ai Comuni ed all'Azienda USL Toscana Centro - prot. n. 4220 del 17.11.2020 – con la quale si chiedeva la prosecuzione dell'assegnazione funzionale del personale sociale già assegnato a questa S.d.S. e si ribadiva la necessità di assegnazione funzionale di altro personale, sia amministrativo che assistente sociale.

È importante rilevare che nel corso dell'annualità 2021 sono state colmate molte delle lacune di personale che persistevano presso la SdS negli anni precedenti.

In particolare, a fronte dell'uscita di 2 unità di personale amministrativo (una per ritorno in Azienda USL Toscana Centro e una per pensionamento), si sono registrati 4 nuovi ingressi con assegnazione funzionale alla SdS Mugello: 3 unità di personale amministrativo Cat. C a tempo indeterminato, provenienti dall'Azienda USL Toscana Centro, ed un'unità di personale amministrativo Cat. D, dipendente a tempo indeterminato dell'Azienda USL Toscana Sud Est ed in comando presso l'Azienda USL Toscana Centro, poi stabilizzata con mobilità nell'anno 2022.

Anche rispetto al personale assistente sociale nel 2021 sono state avviate importate opere di reclutamento. Infatti, a fronte della carenza di 4 unità di personale strutturato, sono state avviate le procedure per reclutare due assistenti sociali provenienti dall'Azienda USL Toscana Centro e 2 provenienti dai Comuni, con effettiva presa di servizio nel corso del 2022. Prosegue inoltre il Progetto Fondo Povertà, attraverso il quale sono assunte 3 assistenti sociali in somministrazione.

Nell'anno 2021 inoltre il Direttore in carica, Dott. Michele Mezzacappa, ha presentato le proprie dimissioni con decorrenza 01.11.2021. Si sono pertanto attivate le procedure per la nomina del nuovo Direttore, individuato nel Dott. Marco Brintazzoli, il quale ha preso servizio presso la SdS Mugello il 15.12.2021 per un periodo di 3 anni, rinnovabile ai sensi della normativa vigente.

Al 31.12.2021, pertanto, la maggior parte delle richieste in tema di personale appare soddisfatta o comunque in via di definizione, residuando soltanto 2 unità di personale amministrativo vacanti, di una già reperita nei primi mesi del 2022.

Nel corso dell'anno 2021 è stato inoltre attribuito l'incarico organizzativo denominato "Incarico Organizzativo per il coordinamento e la gestione di interventi in materia di servizi sociali a favore della tutela di minori e sostegno alla genitorialità nell'ambito della zona-distretto/SdS Mugello", con decorrenza dal 01.07.2021 ed avente validità per 3 anni, salve revoca o proroga, contribuendo così ad una maggiore stabilità dell'assetto organizzativo nel settore sociale.

Conti d'ordine

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

1. STATO PATRIMONIALE

1.1 - ATTIVITÀ

A) Immobilizzazioni

A.I - Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/21	5.663,39
Saldo al 31/12/20	-10.033,59
<i>Variazione</i>	<i>-4.370,20</i>

Software

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2020	10.033,59
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	4.370,20
Saldo al 31/12/2021	5.663,39

A.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/21	586,73
Saldo al 31/12/20	-833,61
<i>Variazione</i>	<i>-246,88</i>

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

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2020	<i>Variazione</i>
Terreni	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Fabbricati	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Impianti e macchinari	564,25	789,95	<i>-225,70</i>
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Mobili e arredi	22,48	43,66	<i>-21,18</i>
Automezzi	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Altri beni	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Totale Immobilizzazioni materiali	586,73	833,61	<i>-246,88</i>

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2020	789,95
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-225,70
Saldo al 31/12/2021	564,25

Nessun acquisto è stato effettuato nell'anno 2021

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2020	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2021	0,00

Nessun acquisto è stato effettuato nell'anno 2021

Mobili e arredi

Saldo al 31/12/2020	43,66
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-21,18
Saldo al 31/12/2021	22,48

Nessun acquisto è stato effettuato nell'anno 2021

A.III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/21	2.368,00
Saldo al 31/12/20	2.368,00
<i>Variazione</i>	<u>0,00</u>

Note e commenti:

Secondo le indicazioni regionali, la Società della Salute del Mugello con deliberazione dell'Assemblea n. 24 del 17/11/2008, ha aderito alla **Società Start S.r.l.**, con sede in Via Togliatti n. 6 a Borgo San Lorenzo (P.IVA 05135710480) mediante la sottoscrizione di capitale sociale con una quota di euro 2.368,00, pari attualmente al 3,40%. Scopo principale della Società è la promozione dello sviluppo territoriale, economico ed imprenditoriale nelle Province di Firenze e Prato, con attenzione alle problematiche della innovazione del sistema infrastrutturale e produttivo, della valorizzazione delle risorse e dei potenziali endogeni del territorio, dello sviluppo armonico delle aree interessate. Nel bilancio dell'anno 2021 si riporta un saldo invariato rispetto a quello dell'anno precedente.

B) Attivo circolante

B.I – Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	0,00
Saldo al 31/12/2020	0,00
<i>Variazione</i>	<u>0,00</u>

Note e commenti

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II – Crediti

Saldo al 31/12/2021	3.086.145,61
Saldo al 31/12/2020	-3.804.835,59
<i>Variazione</i>	<u>-718.689,98</u>

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	471.115,93	84.183,00	0,00	555.298,93
Da Comuni	1.552.296,24	93.700,00	0,00	1.645.996,24
Da Azienda USL Toscana Centro	443.118,45	21.399,00	0,00	464.517,45
Da Città Metropolitana (ex Provincia)	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Erario	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Altri	243.756,19	0,00	0,00	243.756,19
fatture da emettere	167.529,76	0,00	,00	167.529,76
N.d.C. da ricevere	9.047,04	0,00	0,00	9.047,04
TOTALE	2.886.863,61	199.282,00	0,00	3.086.145,61

I crediti complessivi sono aumentati e/o diminuiti rispetto al 31/12/2020 come dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	2021	2020	variazione
Da Regione	555.298,93	1.335.064,41	-779.765,48
Da Comuni	1.645.996,24	1.541.593,02	104.403,22
Da Azienda USL Toscana Centro	576.107,42	593.136,67	-17.029,25
Da Provincia	0,00	0,00	0,00
Da Erario	0,00	0,00	0,00
Da Altri	238.437,98	273.236,21	-34.798,23
fatture da emettere	55.939,79	52.758,24	3.181,55
N.d.C. da ricevere	8.586,13	9.047,04	-460,910
TOTALE	3.080.366,49	3.804.835,59	-718.689,98

- a) I crediti verso Comuni consorziati per un totale di euro **1.645.996,24**, comprensivi delle quote relative alla valorizzazione del personale assegnato funzionalmente alla SdS a compensazione (€ 540.903,73), sono principalmente costituiti dettagliati come segue (escluso il Comune di Firenze):

Comune	Importi da versare al 31/12/2021
Barberino di Mugello	323.088,30
Borgo San Lorenzo	201.562,21
Dicomano	41.227,06
Firenze	1.217,93
Marradi	289.021,32
Palazzuolo sul Senio	15.853,99
Scarperia e San Piero	376.026,22
Vicchio	251.886,86
totale	1.499.883,89

- euro **540.903,73** contributo per l'anno 2021 dei Comuni consorziati, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2022, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti') come da dettaglio seguente:

Comune	personale supporto (valorizzazione a compensazione)
Barberino di Mugello	90.075,14
Borgo San Lorenzo	195.562,21
Dicomano	40.353,89
Firenze	1.217,93
Marradi	26.761,84

Palazzuolo sul Senio	15.424,99
Scarperia e San Piero	106.152,18
Vicchio	65.355,55
totale	540.903,73

b) I crediti verso l'Azienda USL Toscana Centro (AUSL) per un totale **di euro 576.107,42** sono costituiti:

- **euro 440.125,82** dell'anno 2021 quale controvalore in c/contributo del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (di concerto con l'AUSL, tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 2021, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa AUSL a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');
- **euro 50.000,00** quale fatturazione per gli oneri di funzionamento dell'anno 2021;
- **euro 61.591,97** quale fatturazione per la parte del costo del Direttore dell'anno 2021 a carico dell'ASL TC per le funzioni svolte per la zona/Distretto Mugello;
- rimborso alla SdS della quota utente retta c/o S. Chiara;
- **euro 21.399,00** risorse per l'attività di assistenza domiciliare da trasferire alla SdS – DGRT 511/2021

c) I crediti verso Altri per un totale **di euro 238.437,98** sono costituiti:

- **euro 197.179,71** crediti da soggetti del settore pubblico (crediti verso l' INPS ex INPDAP per progetto HCP 2019, crediti verso il Ministero dell'Interno (Prefettura di Firenze) per rimborso presenze di MSNA (minori stranieri non accompagnati), per il progetto Fondo Povertà 2019 e Fondo Povertà 2020
- **euro 41.258,27** crediti da soggetti del settore privati e soprattutto da persone fisiche al netto di euro – 157.403,84 quale fondo svalutazione crediti al 31/12/2021

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

Come negli esercizi precedenti, si reputa quindi opportuno incrementare il fondo svalutazione crediti per euro 15.000,00, riferiti alla fatturazione ad utenti della compartecipazione alla spesa per l'anno 2021, considerando la possibilità che parte di dette fatture rimanga insoluta.

B.III - Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	0,00
Saldo al 31/12/2020	0,00
<i>Variazione</i>	<u>0,00</u>

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie

B.IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	5.230.646,77
Saldo al 31/12/2020	3.986.044,99
<i>Variazione</i>	<i>1.244.601,78</i>

Depositi postali	102.937,97	75.695,78	27.242,19
Tesoriere	5.127.406,47	3.909.317,44	1.218.089,03
Cassa economale	302,33	1.031,77	-729,44
Totale	5.230.646,77	3.986.044,99	1.244.601,78

Note e commenti:

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'istituto bancario. Il saldo del c.c.p. è conforme all'Estratto Conto Banco Posta al 31/12/2021. La Società della Salute nel corso del 2021 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi	Totale
Saldo al 31/12/2021	1.162,52	0,00	1.162,52
Saldo al 31/12/2020	2.351,30	0,00	2.351,30
<i>Variazione</i>	<i>-1.188,78</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.188,78</i>

Note e commenti:

Il risconto attivo è dovuto a fatture elettroniche emesse nel dicembre 2021 relative però a canoni di noleggio o altro di competenza dell'anno 2022.

D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2021	
Saldo al 31/12/2020	982.316,90
<i>Variazione</i>	<i>-982.316,90</i>

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	<i>variazione</i>
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	0,00
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	0,00
Totale	982.316,90	982.316,90	0,00

Note e Commenti

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

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

- 1) Comune di Dicomano** con valore di mercato dell'immobile sito in Piazza Matteotti n. 8 a Dicomano e precisamente il centro sociale anziani "Le Cento Primavera", è di euro 270.397,67 alla data del 31/10/2010, mentre il valore complessivo dei beni mobili situati all'interno dello stesso è di euro 11.894,72;
- 2) Comune di Scarperia** con valore di mercato dell'immobile posto in Via della Repubblica n. 32 a S. Agata (sede dell'omonimo centro diurno) è pari ad euro 492.000,00.

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

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

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

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

1.2 - PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	78.022,50
Saldo al 31/12/2020	78.049,50
<i>Variazione</i>	<i>-27,00</i>

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	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	22,50	49,50	-27,00
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	78.022,50	78.049,50	-27,00

L'importo di € 22,50 si riferisce alle attrezzature informatiche e arredi vari ricevuti dalla UMCM (contratto di comodato con clausola di cessione definitiva a titolo gratuito rep. 813 del 29/12/2010).

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

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

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

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

B) Fondo rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	1.408,73
Saldo al 31/12/2020	45.836,27
<i>Variazione</i>	<i>-44.427,54</i>

Le risorse presenti nel fondo al 31/12/2021, costituite per quasi il totale dall'accantonamento del premio di risultato del Direttore degli anni 2018 e 2019, vengono utilizzate per all'attività dell'anno 2021(vedi Delibera d'Assemblea 30/2020 di approvazione del Bilancio di previsione 2021).

C) Debiti

Saldo al 31/12/2021	3.120.793,99
Saldo al 31/12/2020	2.813.642,99
<i>Variazione</i>	<i>307.151,00</i>

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	7.288,17	0,00	0,00	7.288,17
Debiti verso Comuni	655.754,01	0,00	0,00	655.754,01
Debiti verso Azienda USL T.C.	681.395,73	0,00	0,00	681.395,73
Debiti verso fornitori e persone fisiche	1.730.036,35	0,00	0,00	1.730.036,35
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	25.521,12	0,00	0,00	25.521,12
Debiti verso istituti di previdenza	1.823,84	0,00	0,00	1.823,84
Altri debiti	18.974,77	0,00	0,00	18.974,77
Totale	3.120.793,99	0,00	0,00	3.120.793,99

Note e Commenti

Descrizione	2021	2020	variazione
Debiti verso Regione	7.288,17	7.957,28	-669,11
Debiti verso Comuni	655.754,01	591.495,76	64.258,25
Debiti verso Azienda USL TC	681.395,73	564.035,34	117.360,39
Debiti verso fornitori e persone fisiche	1.730.036,35	1.624.981,38	105.054,97
Debiti verso Istituto tesoriere	0	0,00	0
Debiti tributari	25.521,12	17.438,64	8.082,48
Debiti verso istituti di previdenza	1.823,84	4.630,09	-2.806,25
Altri debiti	18.974,77	3.104,50	15.870,27
Totale	3.120.793,99	2.813.642,99	307.151,00

- I debiti verso la Regione (**euro 7.288,17**) sono costituiti dall'IRAP sui compensi del Collegio dei Revisori, sui contratti interinali e sul compenso del Direttore S.d.S. del mese di dicembre, versata nel 2022.
- I debiti verso Comuni (**euro 655.754,01**) sono costituiti:
 - **euro 540.903,73** contributo in conto esercizio per l'anno 2021 dei Comuni consorziati, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2022, con i corrispondenti crediti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');

Comune	personale supporto (valorizzazione a compensazione)
Barberino di Mugello	90.075,14
Borgo San Lorenzo	195.562,21
Dicomano	40.353,89
Firenze	1.217,93
Marradi	26.761,84
Palazzuolo sul Senio	15.424,99
Scarperia e San Piero	106.152,18
Vicchio	65.355,55
totale	540.903,73

- **euro 114.850,28** indennità personale oneroso per il supporto 2021 e rimborso di attività varie (esoneri scolastici ed educativi, mensa anziani/pasti a domicilio).
- I debiti verso le Aziende Sanitarie (**euro 681.395,73**) sono costituiti unicamente da quelli nei confronti dell'Azienda USL Toscana Centro (AUSL) e in particolare:
 - a) per euro **440.125,82** quale controvalore in c/contributo del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (di concerto con l'AUSL, tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 2022, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa AUSL a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
 - b) per rimborsi vari anno 2021 e anni precedenti in particolare:
 - euro 4.863,72 indennità di posizione organizzativa del personale assegnato funzionalmente anno 2021;
 - euro 37.270,70 convenzione supporto amministrativo anno 2021;
 - euro 922,74 beni di consumo prelevati dal magazzino anno 2020;
 - euro 3.040,00 manutenzione postazioni informatiche anno 2020;
 - euro 10.004,00 affitto, utenze, pulizie, ecc. della sede di Via Togliatti anno 2020;
 - euro 10.000,00 per rimborso Progetto "Laboratorio Spazio" POA 2020
 - euro 650,00 telefonia mobile
 - euro 10.000,00 per rimborso Progetto "Laboratorio Spazio" anno 2014
 - euro 79.340,25 (iva compresa) ft 18/2020/980
 - euro 70.394,99 (iva compresa) ft 18/2021/487

- euro 66.753,16 (iva compresa) ft 18/2022/273

(Le fatture sopra citate sono rispettivamente di competenza degli anni 2019, 2020, 2021 e sono relative alle spese generali e amministrative da rimborsare alla ASL TC).

- La voce debiti verso fornitori e persone fisiche (**euro 1.730.036,35**) si riferisce al debito aperto a fine anno per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della S.d.S., per lo svolgimento delle attività della gestione associata, per gli interventi fatturati e finanziati dai progetti finalizzati nell'anno 2021, nonché dalle fatture da ricevere al 31/12/2021.

- La voce debiti tributari (**euro 25.521,12**) è relativa a competenze IRPEF derivanti da compensi pagati nel mese di dicembre e per IVA Split Payment su fatture pagate a dicembre e da versare con F24EP con scadenza 16/01/2022;

- La voce debiti verso istituti di previdenza (**euro 1.823,84**) è costituita da competenze INPS e CPDEL derivanti dal compenso del Direttore S.d.S. sul mese di dicembre;

- La voce altri debiti (**euro 18.974,77**) è costituita principalmente dal debito aperto al 31/12/2021 verso UCM per la convezione relativa all'attività lavorativa prestata dalla Sig.ra Graziani C. per euro 4.600,00 (II semestre 2021) e dal debito verso la SdS zona Nord Ovest per il rimborso pari a € 7.894,38, somma non riconosciuta dalla RT relativamente al Progetto ALI per il quale la SdS nord Ovest era stata nominata capofila.

D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2021	5.123.386,14	0,00
Saldo al 31/12/2020	4.858.938,32	10.000,00
Variazione	264.447,82	-10.000,00

La composizione della voce è così dettagliata:

Fondi Regionali Ordinari, HCP e MNSA

provenienza	oggetto	atto	risconti 2020	risconti 2021
Regione Toscana	FRAS/FNPS 2015	DD RT 2470+11459/2016	37.841,28	0,00
Regione Toscana	FRAS/FNPS 2016	DD RT 14328+14746/2016	342.314,01	342.314,01
Regione Toscana	FRAS 2017	DD RT 14277/2017	53.815,42	0,00
Regione Toscana	FNPS 2017	DD RT 18743/17+7112/2018	328.464,95	328.464,95
Comuni consorziati	MNSA	prov. SdS 2016	22.000,00	22.000,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2014 - modello gestionale	atti vari INPS SDS	25.715,80	0,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - modello gestionale	atti vari INPS SDS	40.224,19	40.224,19

INPS - ex INPDAP	HCP 2014 - assistenza integrativa	atti vari INPS SDS	116.394,99	30.558,61
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - assistenza integrativa	atti vari INPS SDS	1.021,66	0,00
Regione Toscana	FRAS 2018	DD RT 16779/2018	33.991,94	33.991,94
Regione Toscana	FNPS 2018	DD RT 11144/2018	1.535,79	1.535,79
Regione Toscana	FNPS 2018	GRT 635/2019	311.968,15	311.968,15
Regione Toscana	fondo interistituzionale	DD RT 16779/2018	65.648,05	65.648,05
SdS Nord-Ovest	POR FSE-ALI	DD RT 7781/2016	30.536,06	0,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - mod. gestionale	atti vari INPS SDS 2018	14.947,26	0,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - ass. integrativa	atti vari INPS SDS 2018	12.860,38	0,00
Ministero dell'Interno (Prefettura di Firenze)	MSNA	atti vari 2018	19.710,00	19.710,00
Regione Toscana	FRAS 2019	DECRETO 21358/2019	67.969,66	67.969,66
Regione Toscana	FNPS 2019	DELIBERA 705/2020	415.032,11	415.032,11
Regione Toscana	fondo interistituzionale 2019	DELIBERA 705/2020	51.214,64	51.214,64
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 I SEMESTRE 2019	atti vari INPS SDS 2019	4.650,00	4.650,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2019 II SEMESTRE 2019	atti vari INPS SDS 2019	13.500,00	13.500,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2019 II SEMESTRE 2019	atti vari INPS SDS 2020	42.049,59	42.049,59
Regione Toscana	FRAS 2020	DD RT 20962/2020	25.777,59	25.777,59
Regione Toscana	FRAS ANNO 2021	DD 10530/2021	0,00	29.203,22
Regione Toscana	FNPS ANNO 2020	DD 10530/2021	0,00	406.396,95
Regione Toscana	F.DO INTERISTITUZIONALE 2020	DD 10530/2021	0,00	46.100,75
UTENTI	COMPARTICIPAZIONE UTENTI	ANNO 2021	0,00	152.498,31
INPS - ex INPDAP	HCP 2019 Mod gestionale	ANNO 2021	0,00	49.929,68
UCM	FONDI INCL. STUDENTI DIS. SCUOLE	ANNO 2021	0,00	80.970,80
TOTALE			2.079.183,52	2.581.708,99

Fondi finalizzati

provenienza	oggetto	atto	risconti 2020	risconti 2021
AziendaUSL TC	FONDO NON AUTO ANNO 2021	DD RT 96/2021 E DD 7724/2021	0,00	489.588,65
Regione Toscana	VITA INDIPENDENTE ANNO 2021	DG 1635/2020	0,00	11.449,60
Regione Toscana	PROG ADA	DD 17815/2017	4.544,90	0,00
Regione Toscana	GRAVI. DISABILITA' (COMPR 10%)	ANNO 2018 E 2019	133.707,13	0,00
Regione Toscana	PROG.GAP- CONTRASTO GIOCO D'AZZARDO - DD RT 13442 del 13/08/2018	DD 13442 del 13/08/2018	437,20	437,20
Ministero Lav. e Pol.	FONDO POVERTA' 2018	DECRETO 488 DEL 12/10/2018	379,62	333,46
AziendaUSL TC	PROGETTO PEER TO PEER MUGELLO	DD RT 1459/2017	9.000,00	2.656,00
Regione Toscana	CONTR. SOSTEGNO FRAGIL SOCIALE	DD 23018/2021	0,00	10.000,00

Ministero Lav. e Pol.	Progetto AVEC MU	DECRETO N. 12511 /2017	7.853,59	7.853,59
Regione Toscana	PROGETTO IL FORTETO	DD 16712 del 17/10/2018	0,00	0,00
Regione Toscana	CONTR.RIPRESA ATT.CENTRI ANZ/DIS	DD 23038/2021	0,00	65.700,00
Ministero Lav. e Pol.	PROG. COMU POR FSE 2014-2020	incont anni precedenti	4.370,64	2.883,79
Regione Toscana	PROGETTO DOPO DI NOI - P.A.S.S.I.	DD 2803/18 - DD 16334/2020	57.912,81	30.259,67
Comune Firenze	RETE DI NICOLETTA 2021/2022	DD/2021/08928	0,00	11.631,80
Regione Toscana	PROGETTO I CARE - PIPPI -	DD 11052/2019	20.000,00	20.000,00
Regione Toscana	COVID 19 -SERV.SPESA A DOMICILIO - DRG 322/2020 (VEDI INCONT 1/2020)	DG 322/2020	44.110,00	0,00
Regione Toscana	PROGETTO SFIDA	DD 17488/2019	76.054,00	0,00
Ministero Lav. e Pol.	PROGETTO FONDO POVERTA' 2019	incont anni precedenti	87.182,67	0,00
Ministero Lav. e Pol.	PROGETTO PAIS -PON INCLUSIONE - DECRETO DIRETTORIALE N 141 DEL 01/06/2020 SCHEMA DI CONVE.NE DI SOVVENZIONE N AV1- 200 VEDI INCONT 22/2020	DD N 141/2020	20.270,06	138,82
Regione Toscana	PROGETTO P.I.P.P.I FASE 9	DD 13060/2020	12.500,00	2.498,00
Regione Toscana	PROG FONDI FAMIGLIA ANNO 2019 DEL 998/2020 (DIPART POLITICHE FAMIGLIE) DD 13060/2020 VEDI INCONT 35/2020	DD 13060/2020	34.625,00	34.625,00
Regione Toscana	PROG. RIAP. CENTRI DIURNI DIS.	DD 13195/2020	1.960,17	0,00
Regione Toscana	PROGETTO INAUT	DD13315/2020	252.580,00	216.160,42
Unione Comuni M	FONDI INCL. STUDENTI DIS. SCUOLE	VEDI INCONT 6/2020/41	96.690,93	0,00
Regione Toscana	RISORSE PER PROG.DI VITA INDIPEND.	DD 13104/2020	46.373,86	9.797,86
Regione Toscana	GRAVISSIME DISABI. ANNI PRECED.	incont anni precedenti	70.120,76	0,00
Regione Toscana	PROGETTO DOPO DI NOI - PASSI	DD 16334 DEL 07/10/2020	81.426,47	0,00
AziendaUSL TC	PROGETTO SEUS - FINANZ. ASL TC	PROVV SDS 98/2020	2.566,00	6.793,00
Regione Toscana	PROGETTO DOPO DI NOI - PASSI	DD 308 09/03/2020	53.614,00	53.614,00
Regione Toscana	RIAPERTURA STRUTT. SEMIRES.ANZ.	DD 20885/2020	16.728,97	0,00
Regione Toscana	RISORSE PER LA COMUNIC OSP/FAM	DD 20477/2020	24.160,27	11.374,75
Regione Toscana	PROG. LOVED -.ACCOMP.LAV. DIS.	DD 20613/2020	157.859,00	157.859,00
Regione Toscana	ASS.ZA DOMIC. EMERG.COVID 19	DG 1506/2020	34.218,46	0,00
Regione Toscana	FONDO FAMIGLIA 2020	DD 21981/2020	34.625,00	34.625,00
Regione Toscana	PROGETTO DOPO DI NOI - PASSI	DD 21479/2020	59.150,00	59.150,00
Regione Toscana	AIUTI PER IL MUGELLO - PROG APIM	DD 21750/2020	628.089,00	132.550,71
Regione Toscana	PROG. PIPPI	DD 10773/2020	50.000,00	25.324,51
Regione Toscana	comune Scarperia e S. Piero (acc.to 2021 per contr.agg.vo ed. scol.)		5.488,00	0,00
Utenti	COMPARTECIPAZIONE UTENTI	ANNO 2020	201.330,98	201.330,98
Comune Firenze	RETE DI NICOLETTA 2020/2021	DD/2020/11720	0,00	11.070,42
Regione Toscana	PROG. CAREGIVER	DD 4972/2021	0,00	67.927,22
AziendaUSL TC	FONDO NON AUTO ANNO 2019	DG 1472/2019	132.473,01	0,00
AziendaUSL TC	FONDO NON AUTO ANNO 2020	DD 104/2020 (DA TRASF ASLTC)	317.352,30	193.991,99
Ministero Lav. e Pol.	FONDO POVERTA' 2020		0,00	137.475,18

Regione Toscana	CONTR. PREVENZ. CONTAGIO OPER	DD 10767/2021	0,00	0,00
Regione Toscana	GRAVISSIME DISAB. ANNO 2020	DD 8610/2021	0,00	103.800,03
Regione Toscana	RISORSE ASS.ZA DOMIC.	DG 511/2021	0,00	0,00
Regione Toscana	PROG. SCUDO SERV. CURA DOM	DD 15118/2021	0,00	218.920,24
Regione Toscana	RIS.AGG.V/E FONDO NON AUTO 2021	DD 15946/2021	0,00	57.229,00
Regione Toscana	GRAVISSIME DISAB. SALDO 2020	DD 20451/2021	0,00	199.872,24
TOTALE			2.779.754,80	2.588.922,13

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Risconti passivi su finanziamenti della RT	3.648.792,26	3.630.370,49	18.421,77
Risconti passivi su finanziamenti dei Comuni	44.702,22	27.488,00	17.214,22
Risconti passivi su finanziamenti di altri Enti Pubblici	1.029.817,32	999.747,80	30.069,52
Risconti passivi su ricavi per compartecipazione utentie, recuperi e rimborsi	352.829,33	201.332,03	151.497,30
utilizzo fondo rischi e oneri (premio Dir. Anno 2018/2019)	47.245,00	0,00	47.245,00
Totale Risconti Passivi	5.123.386,13	4.858.938,32	264.447,81
Ratei passivi	0,00	10.000,00	-10.000,00

Note e Commenti

I risconti passivi, comprendono risorse assegnate dalla Regione Toscana, dai Comuni e da altri soggetti (Ministero, INPS, AUL Toscana Centro ecc.) riferibili ad attività ed iniziative non completate e/o non avviate nel corso del 2021 e rinviate all'esercizio successivo (fondi finalizzati).

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

E) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2021	982.316,90
Saldo al 31/12/2020	982.316,90
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	<i>variazione</i>
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	<i>0,00</i>
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	<i>0,00</i>
Totale	982.316,90	982.316,90	<i>0,00</i>

Note e Commenti

Vedere quanto già sopra riportato nella sezione dell'Attivo.

2. CONTO ECONOMICO

2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	8.172.946,39
Saldo al 31/12/2020	6.973.222,87
<i>Variazione</i>	<i>1.199.723,52</i>

A.1 - Contributi in conto esercizio

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	<i>variazioni</i>
Contributi in c/ esercizio	8.172.916,73	6.967.397,93	<i>1.205.518,80</i>
Proventi e ricavi diversi	19,65	18,60	<i>1,05</i>
Concorsi, recuperi e rimborsi	1,01	1,36	<i>-0,35</i>
Compartecipazione alla spesa per prestazioni socio - assistenziali	0,00	5.813,98	<i>-5.813,98</i>
Costi capitalizzati	9,00	-9,00	<i>18,00</i>
Totale	8.172.946,39	6.973.222,87	<i>1.199.723,52</i>

Il dettaglio dei contributi in c/esercizio per soggetto erogatore è riportato nella tabella seguente:

Soggetto erogatore	31/12/2021	31/12/2020	<i>Variazioni</i>
Regione	1.611.585,74	738.761,74	<i>872.824,00</i>
Provincia	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Comuni	4.555.789,77	4.580.868,45	<i>-25.078,68</i>
Azienda USL Toscana Centro	1.405.373,26	1.646.375,66	<i>-241.002,40</i>
Altri	600.167,96	1.392,08	<i>598.775,88</i>
Totale	8.172.916,73	6.967.397,93	<i>1.205.518,80</i>

A.2 – Proventi e ricavi diversi

L'importo di euro **19,65** è costituito da abbuoni atti e arrotondamenti attivi.

A.3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

I ricavi realizzati relativamente a rimborsi e recuperi effettuati nei confronti di privati e talvolta compartecipazione utenti sono totalmente riscontati nell'esercizio 2022, costituendo risorse per la gestione associata per l'anno successivo (vedi dettaglio risconti passivi)

provenienza	oggetto	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
da persone fisiche	varie	1,01	1,36	-0,35
totale		1,01	1,36	0,35

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

I ricavi realizzati relativamente alla compartecipazione utenti sono totalmente riscontati nell'esercizio 2022, costituendo risorse per la gestione associata per l'anno successivo (vedi dettaglio risconti passivi)

provenienza	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
compartecipazione utenti	0,00	5.813,98	-5.813,98
compartecipazione altro	0,00	0,00	0,00
totale	0,00	5.813,98	-5.813,98

2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	8.153.524,32
Saldo al 31/12/2020	7.015.715,36
Variazione	1.137.808,96

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Acquisti di beni	4.180,75	3.701,32	- 479,43
Acquisti di prestazioni e servizi	7.849.104,73	6.662.236,28	-1.186.868,45
Manutenzioni e riparazioni	3.040,00	3.040,00	0,00
Godimento beni di terzi	63.036,42	57.024,20	-6.012,22
Costi per personale	25.673,40	30.808,08	-5.134,68
Oneri diversi di gestione	188.871,94	202.061,72	13.189,78
Ammortamenti	4.617,08	5.072,68	455,60
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0
Accantonamenti	15.000,00	51.771,08	36.771,08
Totale	8.153.524,32	7.015.715,36	-1.137.808,96

B.1 - Acquisti di beni

In tale voce per un totale pari a **euro 4.180,75** sono compresi costi per cancelleria supporti informatici, ecc. prelevati dal magazzino dell'AUSL e carburante per le autovetture in dotazione al S.I.M.

B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi

Il dettaglio di tale voce pari a un totale di **euro 7.849.104,73** è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
Acquisti di prestaz. e servizi sociosanitari da settore pubblico	652.692,44	132.960,97	519.731,47
Acquisti di prestaz. e servizi sociosanitari da settore privato	5.934.543,80	5.326.466,73	608.077,07
Acquisti prestaz. e serv. non sociosanitari da settore pubblico	1.086.440,63	1.008.509,98	77.930,65
Acquisti prestaz. e serv. non sociosanitari da settore privato	175.427,86	194.298,60	-18.870,74
Totale	7.849.104,73	6.662.236,28	1.186.868,45

a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

La voce di costo di cui al punto a) pari a **euro 652.692,44** comprende i costi relativi alle rette residenziali minori, attività anziano fragile, mensa anziani a domicilio, esoneri scolastici e attività previste dal POA 2021, in particolare progetto Laboratorio Spazio dell'Azienda Usl Toscana Centro e progetto Kontatto del Comune di Borgo San Lorenzo.

b) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Il costo pari a **euro 5.934.543,80** è formato come segue:

Descrizione Attività	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
Assistenza residenziale a soggetti non autosufficienti	1.656.473,89	1.761.582,03	-105.108,14
Assistenza semiresid. a soggetti non autosufficienti	567.005,24	474.195,39	92.809,85
Servizi appaltati a soggetti privati	1.504.152,26	1.144.808,93	359.343,33
Contributi, assegni e sussidi vari ad assistiti	1.396.982,12	1.321.418,88	75.563,24
Trasporti sociali	239.168,13	171.595,63	67.572,50
Servizi resi da soggetti privati	570.762,16	452.865,87	117.896,29
Totale	5.934.543,80	5.326.466,73	608.077,07

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

In tal voce per **euro 1.086.440,63** è ricompresa la **valorizzazione del personale dell' Azienda USL Toscana Centro** assegnato funzionalmente alla SdS e il relativo rimborso per il maggior costo, nonché la **valorizzazione del personale dei Comuni Consorziati** assegnato anch'esso funzionalmente alla SdS e il costo del personale oneroso dell'anno 2021.

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

Natura e tipologia	31/12/2021	31/12/2020	variazione
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	440.125,82	414.300,10	25.825,72

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	31/12/2021	31/12/2020	variazione
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	540.903,73	515.864,75	15.806,75

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

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

Il costo relativo all'acquisto di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato per **euro 175.427,86** si riferisce principalmente alla spesa sostenuta per il personale interinale (Assistenti Sociali cat. D e Amministrativi cat. C) finanziata dalla gestione associata e per la spesa sostenuta per i contratti periodici per personale interinale amministrativo e Assistenti Sociali finanziati con il progetto Fondo Povertà 2019 e 2020.

B.3 – Manutenzioni e riparazioni

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

B.4 – Godimento di beni di terzi

In questa voce, per un totale di **euro 63.046,42** rientrano:

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

B.5 – Personale

In questa voce rientrano unicamente gli oneri riflessi a carico della S.d.S. sui compensi del Direttore della S.d.S. per l'anno 2021 per un totale di **euro 25.673,40** (escluso IRAP).

B.6 – Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2021	188.871,94
Saldo al 31/12/2020	202.061,72
<i>Variazione</i>	<i>-13.189,78</i>

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	<i>variazioni</i>
Indennità Direzione e Collegio Sindacale	116.969,53	128.416,31	<i>-11.446,78</i>
Premi di assicurazione	6.576,48	8.880,69	<i>-2.304,21</i>
Tasse e tributi	570,00	580,00	<i>-10,00</i>
Oneri legali	8.754,72	5.978,00	<i>2.776,72</i>
Altri oneri di gestione	56.001,21	58.206,72	<i>-2.205,51</i>
Totale	188.871,94	202.061,72	<i>-13.189,78</i>

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

- **euro 116.969,53** per indennità Direzione e Collegio Sindacale di cui:
 - euro 88.248,50 compenso lordo del Direttore della S.d.S;
 - euro 28.721,03 compenso lordo dei componenti del Collegio Sindacale e oneri a carico SdS.
- **euro 56.001,21** per altri oneri, di cui:
 - imposta di registro canone locazione CUS di Borgo San Lorenzo;
 - altre imposte (TARI Centro Diurno Dicomano);
 - bolli su fatture attive su convenzioni/contratti/altro;
 - attività O.I.V.;
 - attività Se.P.P.
 - attività responsabile della protezione dei dati (RPD);
 - attività istituzionale di informazione e comunicazione;
 - spese postali;
 - convenzione supporto amministrativo/contabile AUSL;
 - altri oneri (arr.ti, abbuoni ecc.)

B.7 – 8 – 9 – Ammortamenti

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
Ammortamento Fabbricati			0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari			0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	225,70	453,32	-227,62
Ammort. Impianti e macchinari economale			0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie			0,00
Ammort. Mobili e arredi	21,18	249,18	-228,00
Ammort. Automezzi			0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria			0,00
Ammort. Immobilizz. materiali	246,88	702,50	-455,62
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno			0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	4.370,20	4.370,20	0,00
Ammort. Immobilizz. Immateriali	4.370,20	4.370,20	0,00
Totale Generale	4.617,08	5.072,70	-448,87

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

B.10 – Svalutazione crediti

Saldo al 31/12/2021	157.403,84
Saldo al 31/12/2020	142.403,84
Variazione	15.000,00

Per i criteri di prudenza, si ritiene opportuno accantonare al fondo svalutazione crediti **euro 15.000,00**.

2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	0,00
Saldo al 31/12/2020	0,66
Variazione	-0,66

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
Interessi attivi	0,00	0,66	-0,66
Interessi passivi per anticipazioni 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	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,66	-0,66

2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	0,00
Saldo al 31/12/2020	0,00
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2021.

2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2021	2.226,92
Saldo al 31/12/2020	68.236,01
<i>Variazione</i>	<i>-66.009,09</i>

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	<i>variazioni</i>
Minusvalenze	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Plusvalenze	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Rimborsi per attività non tipica	1.184,00	1.182,00	<i>2,00</i>
Sopravvenienze attive	1.042,92	105.286,94	<i>-104.244,02</i>
Insussistenze attive	0,00	141.246,32	<i>-141.246,32</i>
Sopravvenienze passive	0,00	<i>-34.548,55</i>	<i>34.548,55</i>
Insussistenze passive	0,00	<i>-144.930,70</i>	<i>144.930,70</i>
Totale	2.226,92	68.236,01	<i>-66.009,09</i>

Nel corso del 2021 si sono registrati rimborsi per attività non tipica di **euro 1.184,00** relativi ai bolli da due euro su fatture attive emesse di importo superiore ad euro 77,47;

2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2021	21.648,99
Saldo al 31/12/2020	25.744,18
<i>Variazione</i>	<i>-4.095,19</i>

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	<i>variazioni</i>
IRES	0,00	0,00	<i>0,00</i>
IRAP	21.648,99	25.744,18	<i>-4.095,19</i>
Imposte sostitutive	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Totale	21.648,99	25.744,18	<i>-4.095,19</i>

La voce “Imposte” contiene la rilevazione dei costi per IRAP pari complessivamente ad **euro 21.648,99** sui compensi del personale interinale e sullo stipendio del Direttore S.d.S. (dicembre 2021) e compenso del Collegio Sindacale del II semestre 2021.

ATTIVITA' SANITARIA

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

A) Valore della produzione		<i>attività sanitaria</i>	<i>attività sociali + alta integrazione</i>	<i>non autosufficienza > 65 anni</i>
1)	Contributi in c/ esercizio			
	da Regione Toscana	0,00	1.611.585,74	0
	da Comuni	0,00	4.555.789,77	0,00
	da Azienda USL Toscana Centro	0,00	1.405.373,26	0
	da altri	0,00	600.167,96	0,00
2)	Proventi e ricavi diversi	0,00	19,65	0,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	1,01	0,00
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni	0,00	0,00	0,00
5)	Costi capitalizzati	0,00	9,00	0,00
Totale valore della produzione		0,00	8.172.946,39	0
B) Costi della produzione		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Acquisto di beni	0,00	4.180,75	0,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	0,00	652.692,44	0,00
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	0,00	5.934.543,80	0
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	0,00	1.086.440,63	0,00
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	0,00	175.427,86	0,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	0,00	3.040,00	0,00
4)	Per godimento beni di terzi	0,00	63.036,42	0,00
5)	Personale	0,00	25.673,40	0,00
6)	Oneri diversi di gestione	0,00	188.871,94	0,00
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	4.370,20	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0,00	246,88	0,00
10)	Svalutazione crediti	0,00	15.000,00	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		0,00	8.153.524,32	0
Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)		0,00	19.422,07	0,00
C) Proventi e oneri finanziari		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Interessi attivi	0,00	0,66	0,00
2)	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3)	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4)	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari		0,00	0,66	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2)	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
2)	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0,00	0,00	0,00
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	1.182,00	0,00
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0,00	67.054,01	0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00	68.236,01	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)				
G)	Imposte e tasse	0,00	25.744,18	0,00
Utile o perdita d'esercizio		0,00	0,00	0,00

Il 2021 è stato sfidante per la ripartenza dei servizi, l'organizzazione degli stessi a seguito delle vaccinazioni delle fasce più deboli della popolazione anziani e disabili.

La vaccinazione e i servizi organizzati in modo diverso e nel rispetto delle stringenti regole sanitarie ha causato difficoltà ma ha anche stimolato e messo alla prova l'organizzazione nostra e dei nostri partner, ci ha consentito pur con tutte le precauzioni di riprendere i servizi e non fermarli anche nei momenti più duri.

Non dimentichiamo mai che la SdS ha come fine istituzionale la promozione della salute e il benessere sociale e per questi motivi nel 2021 ha proseguito in questa ottica con i suoi servizi come ad esempio:

-l'assistenza domiciliare che ha come fine quello di mantenere la persona nel suo nucleo familiare presso il proprio domicilio e garantire un aiuto nelle varie attività della vita quotidiana;

-il servizio del welfare leggero, progetto che ha come destinatari le persone ultra sessantacinquenni individuate dai servizi sociali;

-il servizio dei pasti a domicilio che consiste nella consegna a domicilio del pranzo, potenziato in questo momento di emergenza sanitaria, che consente non solo di garantire al cittadino autonomia di vita nella propria abitazione e nel proprio ambiente familiare, ma anche un monitoraggio quotidiano attento da parte degli operatori che consegnano i pasti;

-servizi offerti all'interno del Progetto regionale sulla non autosufficienza ("Anziano in famiglia").

Inoltre sono proseguiti pur ripensati nel rispetto delle norme sanitarie :

-i servizi di integrazione scolastica per minori disabili, che hanno come obiettivo lo sviluppo della massima autonomia del minore favorendo l'inserimento scolastico, al fine di realizzare un effettivo diritto allo studio e alla piena integrazione sociale;

- i servizi di affidamento familiare di minori che mirano ad offrire ad un minore che vive una situazione temporanea di disagio nel proprio ambiente familiare l'opportunità di essere affidato a una famiglia e/o persona singola;

- i servizi di inserimento socio-assistenziale, finalizzati all'integrazione nel contesto sociale e lavorativo di persone che presentano una condizione di svantaggio socio - sanitario.

La SdS ha proseguito i servizi di residenzialità per anziani e disabili (RSA e RSD) in modo temporaneo o permanente e servizi residenziali per persone a rischio sociale e/o in condizioni di disagio (RA), oltre ai Servizi residenziali e semi residenziali per minori e mamme con bambini ed ai servizi di pronta accoglienza minori, servizi importantissimi sempre ma ora ancora di più che hanno risentito delle norme pandemiche e della richiesta di ulteriori accertamenti.

Proseguite le misure di contrasto alla povertà e sostegno del reddito e incrementate, riguardanti l'esonero del pagamento dei servizi scolastici e l'erogazione di beni, servizi o benefici economici, al fine di garantire un livello minimo di sostegno e favorire il permanere nel proprio ambiente di vita.

Fondamentali sono risultati i Progetti "Vita Indipendente" e "Gravissime disabilità" e le erogazioni conseguenti, che permettono al disabile e alla sua famiglia di gestire con maggiore tranquillità la vita quotidiana.

Un ruolo importante nell'anno 2020 lo hanno avuto vari Progetti: P.A.S.S.I. IN AUTONOMIA, Progetto Agenzia Casa, Progetto "pensionati in famiglia/Home care premium (per pensionati exINPDAP), Progetti sulla disabilità(ippoterapia, psicomotricità, indaco), Progetto laboratorio spazio, Progetto AFA, Progetti del Terzo settore e Progetto Regionale Appartamenti per l'autonomia.

Ingente il lavoro collegato alla gestione e rendicontazione dei sostegni straordinari dedicati a:

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

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

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

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

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

La Regione Toscana con deliberazione n.1506/2020 ad oggetto: “Intervento regionale finalizzato al potenziamento dell'assistenza domiciliare nello scenario emergenziale relativo alla pandemia coronavirus SAR-CoV-2 (COVID-19). Destinazione risorse.”, ha destinato risorse specifiche per l'organizzazione degli interventi necessari al potenziamento dell'assistenza domiciliare socio-assistenziale e socio-sanitaria a favore di persone anziane fragili o non autosufficienti e con disabilità che a causa della pandemia da Covid-19 si trovano in condizioni di ulteriore difficoltà e che necessitano di supporto, l'atto specifica il target, le prestazioni, le spese ammissibili, precisa le cautele e gli accorgimenti da utilizzare per gli operatori che effettuano gli interventi e le modalità di attivazione del servizio, alla Zona Mugello sono stati assegnati € 34.265,00 per realizzare quanto previsto nell'atto citato e si ribadisce l'importanza di evitare il ricorso inappropriato ai servizi di emergenza ed evitare un sovraccarico delle strutture ospedaliere, risulta quindi fondamentale farsi carico dell'assistenza nel

contesto abitativo in modo completo e tempestivo, tali attivazioni non comporteranno oneri per i beneficiari, gli operatori che gestiscono tali servizi dovranno ricevere una adeguata formazione preventiva ed in itinere in merito ai rischi di esposizione professionale, alle misure di prevenzione e protezione da attuare e dovranno essere impiegati e correttamente utilizzati i DPI raccomandati in base alla normativa vigente.

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

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

Nel 2021 sono proseguite diverse progettualità, attivate a seguito di risposte ad Avvisi o Bandi regionali, finanziate da fondi europei, statali e regionali: Dopo di Noi Regionale, FSE - Accompagnamento al lavoro persone con disabilità, si è concluso il Progetto SFIDA per favorire il mantenimento degli anziani presso il proprio domicilio, Progetto In-Aut- Indipendenza e Autonomia delle persone con diverse abilità, avviati i progetti della prima annualità ed è stato pubblicato il bando della seconda annualità, Progetto di finanziamenti per investimenti nel settore sociale, Progetto A.P.I.M. Aiuti Per Il Mugello per aiutare le famiglie in difficoltà a seguito dell'emergenza sanitaria e il Progetto PAIS si sono conclusi e così tutti gli altri finanziamenti straordinari assegnati dalla Regione Toscana per far fronte all'emergenza sanitaria.

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

Da citare inoltre la gestione, in veste di ambito di competenza, del Fondo Povertà, seguito al SIA/REI e finanziato dopo l'introduzione del RDC – finanziato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali– sono stati attribuiti alla S.d.S. compiti sia sul versante sociale, per la costituzione e il monitoraggio dei piani individuali con il Centro per l'Impiego e l'utenza, sia su quello amministrativo, per la redazione degli atti necessari e dei rendiconti dovuti all'Autorità di Ambito. Questa parte progettuale costituisce sempre più anche una modalità di accesso a finanziamenti, ed è stata gestita ed implementata con grandi sacrifici da parte della struttura S.d.S., numericamente insufficiente a gestire il lavoro quotidiano legato all'erogazione delle prestazioni ordinarie di cui al Regolamento sui servizi. Tale ulteriore impegno, infatti, ha compreso anche tutti quei compiti legati a procedure obbligatorie di tracciabilità, trasparenza, rendicontazione, ecc. Si è ritenuto, in ogni modo, di fare uno sforzo nella direzione di un accrescimento di possibilità per i cittadini della nostra zona, per offrire loro un ventaglio di azioni alle quali poter attingere per migliorarne le condizioni di vita. Azioni, infatti, che sono andate ad aggiungersi, integrandoli, ai servizi già ordinariamente offerti. Tale, pensiamo, debba essere la *mission* della S.d.S. Tutto ciò è stato recepito negli strumenti di programmazione approvati rispettivamente, con le deliberazioni dell'Assemblea S.d.S. n.4/2020, e n. 10/2020, il Profilo di Salute ed il Programma Operativo Annuale (P.O.A.) 2021, che ha delineato sostanzialmente gli obiettivi generali della zona e la rispettiva allocazione delle risorse. Il P.O.A., in particolare, ha seguito una redazione su supporto informatico fornito dalla Regione, che ha contribuito all'uniformazione delle modalità in tutte le zone della Toscana.

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

E' quindi nuovamente da sottolineare la circostanza per cui il grado di credibilità raggiunto dalla nostra S.d.S. negli ambiti istituzionali di riferimento (soprattutto nei confronti della Regione Toscana), unito alla

grande disponibilità e senso di appartenenza degli operatori, ha consentito e consente di accedere a finanziamenti finalizzati che hanno appunto contribuito ad incrementare, non certo in modo irrilevante, la disponibilità di risorse. In merito ai progetti presentati ed agli esiti positivi di molti tra essi, deve ribadirsi comunque l'impegno ulteriore ricaduto sulle strutture per elaborarli e, laddove finanziati, gestirli secondo le specifiche modalità richieste.

A tale proposito sarà interessante analizzare i risultati delle performance delle SdS/Zona Distretto elaborate dalla Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, di prossima uscita, relativi all'annualità 2021.

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

Sulla base delle direttive regionali, è stato confermato anche nell'esercizio 2021 un alto indice di valutazione della performance organizzativa, oltre alla sostanziale assenza di ricorsi o reclami da parte dei destinatari dei servizi, dato dai tempi con cui la S.d.S. provvede al pagamento dei corrispettivi inerenti all'esecuzione dei contratti pubblici o delle convenzioni con i suoi fornitori, effettuati, di norma, nell'ambito dei 60 giorni f.m. pur con tutte le criticità dovute dall'emergenza sanitaria.

Questi elementi continuano ad evidenziare la modernizzazione, il miglioramento qualitativo dell'organizzazione della S.d.S. e, nonostante i suoi piccoli numeri, la capacità di attuazione di piani e programmi in una continua tensione, frutto innanzitutto di un preciso indirizzo politico, teso a privilegiare lo sviluppo di forme di collaborazione in particolare con le realtà del mondo della partecipazione organizzando in modalità da remoto i momenti di confronto e incontro, che se da un lato hanno inizialmente creato problemi dall'altro hanno consentito la partecipazione anche di figure lontane dalla sede di Borgo San Lorenzo superando lo scoglio della mobilità non agevole nel nostro territorio. Fondamentale il rapporto e la collaborazione con il mondo del volontariato e del terzo settore senza di loro importanti servizi sarebbero impossibili da garantire, stante anche l'orografia del nostro territorio, la loro presenza su ogni singolo comune ci consente di gestire Trasporto Sociale verso i Centri e del Welfare Leggero.

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

Borgo San Lorenzo, 22/06/2022

Il Direttore S.d.S. Mugello
F.to (Dott. Marco Brintazzoli)



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@uslcentro.toscana.it
posta elettronica certificata: sdsmugello@legalmail.it

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO
DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2021**

Lo schema di Bilancio di esercizio dell'anno 2021, è stata predisposto 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'	8.320.793,90
PASSIVITA'	8.242.771,40
PATRIMONIO NETTO	78.022,50
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00

CONTO ECONOMICO	euro
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.172.946,39
COSTI DELLA PRODUZIONE	8.153.524,32
DIFFERENZA	19.422,07
PROVENTI FINANZIARI	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.226,92
IMPOSTE E TASSE	21.648,99
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. La normativa di riferimento è la Legge della Regione Toscana n. 11 del 23/03/2017 che ha definito la natura giuridica della Società della Salute quale "ente di diritto pubblico, costituita in forma di consorzio e dotata di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile, gestionale e tecnica, attraverso la quale la Regione attua le

proprie strategie di intervento per l'esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio- sanitarie e sociali integrate”

Per l'anno 2021 il Collegio ha rilevato, in relazione alle risorse inserite nel bilancio consuntivo dell'esercizio precedente, un incremento pari a euro 1.199.723,52 per la ripresa delle attività dopo le interruzioni e riduzioni dovute alle conseguenze della pandemia COVID 19, mentre il valore della produzione appare leggermente inferiore ai dati riportati nel Bilancio di Previsione 2021.

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

- 1) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 23 del 29/12/2021 è stato approvato il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2020 e il Bilancio pluriennale 2021/23, rispettando il termine assegnato dalla Regione Toscana;
- 2) con suddetta Delibera di approvazione del Bilancio di Previsione si è proceduto all'assegnazione dei budget economici per l'esercizio 2021;
- 3) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 14 del 29/09/2021, è stato approvato il conto economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre 2021, integrato dalla proiezione dei conti alla chiusura dell'esercizio;
- 4) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 25 del 27/11/2020 sono stati approvati i conferimenti di risorse finanziarie da parte degli Enti consorziati alla S.d.S. Mugello per l'anno 2021;
- 5) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 5 del 24/02/2021 è stato approvato il Programma Operativo Annuale 2021;

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, il Collegio rileva che il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2021 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. Inoltre, il Collegio prende atto che, nella relazione illustrativa del Direttore, vengono elencati i progetti del Programma Operativo Annuale 2021 con i relativi dati finanziari.

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 iscritte al costo di acquisto inclusi costi accessori e l'IVA non detraibile, diminuito della quota di ammortamento dell'esercizio;
- 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) nelle immobilizzazioni finanziarie figura unicamente la quota di partecipazione alla Società Start s.r.l. di € 2.368,00 pari al 3,37% del capitale sociale;
- 4) i crediti relativi ai contributi stanziati dagli Enti consorziati, sono stati imputati al loro valore nominale come risulta dagli impegni assunti dagli Enti medesimi;
- 5) i crediti nei confronti degli utenti che hanno usufruito dei servizi domiciliari, di socializzazione e del progetto regionale sulla "non autosufficienza", sono stati imputati al loro valore nominale ma considerati i rischi di mancata riscossione parziale e tenuto inoltre conto delle incertezze sull'esito positivo delle procedure avviate per il recupero coattivo dell'indebitito percepito/sanzioni, è stato incrementato, in via cautelativa, il Fondo svalutazione crediti portandolo all'importo di € 157.403,84;
- 6) le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2021 ammontano ad Euro € 5.224.867,49, con una differenza in aumento rispetto all'anno precedente di euro 1.238.832,50 dovuti principalmente alla consistente riduzione dei crediti nei confronti della Regione Toscana pari a € 779.765,48.
- 7) i debiti sono stati valutati in base al loro valore nominale;
- 8) 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 2021, dalla Regione Toscana, dall'Unione Montana Comuni Mugello, dall'I.N.P.S. ex gestione I.N.P.D.A.P. (progetto Home Care Premium) dai Comuni consorziati e dai Ministeri (Interno e Politiche Sociali), per attività ed iniziative non avviate o non completate nell'esercizio 2021 e rinviate agli esercizi successivi.

Il loro importo risulta incrementato rispetto al precedente anno per € 254.447,82.

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 ritiene che il Bilancio dell'esercizio 2021, che verrà sottoposto all'approvazione della prossima 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, 23 giugno 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

dott. Mario Nencetti (Presidente)



dott. Stefano Nencioni
(assente giustificato)

dott. Mauro Boscherini





ALLEGATO "B"

*dettaglio costi relativi alle attività svolte nell'anno 2021 per la gestione associata dei servizi sociali/alta integrazione sulle materie delegate dai Comuni
(al netto dell'organizzazione, del fondo per la non autosufficienza > 65, dei progetti PdZ e di altri fondi finalizzati)*

Comune	RSA RSD	Socializzazione centri	Socializzazione trasporti	Centri Diurni anziani	Cofinanziamento Progetto IN AUT	Assistenza Domiciliare	altri oneri di gestione	acc.to rischi su crediti	Educativa domiciliare	Educativa scolastica	Pronta
	RA BIA										Accoglienza Minori
Barberino di Mugello	185.088,26	40.659,24	40.830,17	0,00	4.420,14	4.032,00	17.279,72	2.580,35	49.529,00	80.590,37	4.743,77
Borgo San Lorenzo	341.847,50	136.809,32	64.161,69	4.491,95	7.356,33	53.766,00	28.758,12	4.338,50	125.201,00	195.719,47	7.895,30
Dicomano	74.486,23	26.868,04	23.331,52	16.591,58	2.198,81	18.818,00	8.595,83	1.299,54	25.472,00	46.051,64	2.360,90
Firenzuola	75.124,29	0,00	5.832,88	0,00	1.819,47	13.442,00	7.112,87	1.056,12	16.981,00	40.295,18	2.196,19
Marradi	32.787,32	153.013,98	0,00	0,00	1.196,76	20.162,00	4.678,48	688,99	19.812,00	17.269,36	2.058,93
Palazzuolo sul Senio	6.638,92	0,00	0,00	0,00	450,95	5.377,00	1.762,88	264,74	2.830,00	0,00	494,14
Scarperia e San Piero	196.862,83	70.012,70	46.663,05	0,00	4.885,18	22.851,00	19.097,64	2.864,29	52.359,00	109.372,64	4.941,43
Vicchio	147.835,62	86.326,72	58.328,81	12.949,56	3.252,36	36.292,00	12.714,46	1.907,47	49.529,00	86.346,85	2.761,71
Totali	1.060.670,97	513.690,00	239.148,12	34.033,09	25.580,00	174.740,00	100.000,00	15.000,00	341.713,00	575.645,51	27.452,37

Comune	inserimenti minori in strutture + codice rosa	esoneri scolastici	contributi affido minori	contributi inserimenti socio- assistenziali	contributi e sussidi + contr emerg. abitativa	pasti anziani a domicilio	anziano fragile + contrib freddo	contributi per trasporti occasionalmente	Progetto il Ponte	rimborso per interventi su strutture per ass.za soggetti fragili prov 162/2020	Totale costi 2021
Barberino di Mugello	69.436,27	8.479,28	8.752,91	5.640,00	42.115,00	15.215,00	2.972,00	1.010,00	2.580,35	3.333,33	589.287,16
Borgo San Lorenzo	114.780,87	19.849,92	22.721,09	10.520,00	42.381,00	31.064,00	30.140,00	1.790,00	4.338,50	0,00	1.247.930,56
Dicomano	34.159,83	3.173,83	0,00	5.410,00	20.085,41	11.296,00	2.940,00	45,00	1.299,54	0,00	324.483,70
Firenzuola	31.613,13	3.192,50	3.403,91	4.670,00	7.820,60	30.040,48	3.330,00	0,00	1.056,12	0,00	248.986,74
Marradi	29.750,76	3.603,06	16.885,82	5.470,00	9.882,02	4.560,00	5.662,00	149,43	688,99	0,00	328.319,90
Palazzuolo sul Senio	6.858,84	488,61	0,00	3.080,00	3.305,19	0,00	-	300,00	264,74	3.333,33	35.449,34
Scarperia e San Piero	71.975,32	6.066,37	0,00	14.780,00	22.426,48	17.572,00	22.486,00	105,00	2.864,29	3.333,33	691.518,55
Vicchio	39.834,54	5.767,50	0,00	4.710,00	21.269,30	11.496,00	5.540,00	80,00	1.907,47	0,00	588.849,37
Totali	398.409,56	50.621,07	51.763,73	54.280,00	169.285,00	121.243,48	73.070,00	3.479,43	15.000,00	9.999,99	4.054.825,32

di cui

conferimenti ordinari Comuni anno 2021

3.703.350,00

altre risorse (utilizzo fondo di riserva anno 2021 e parziale utilizzo fondo FRAS)

351.475,32