

**Allegato "A"**

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



**Società della Salute del Mugello**

*C.F. e P. IVA 05517830484*

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

*Tel. 0558451430 - Fax 0558451414 - e-mail: [sds.mugello@asf.toscana.it](mailto:sds.mugello@asf.toscana.it)*

*posta elettronica certificata: [sdsmugello@legalmail.it](mailto:sdsmugello@legalmail.it)*

**BILANCIO  
DI  
ESERCIZIO  
DELL'ANNO  
2011**

## Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2011	Anno 2010	differenza
<b>A) Immobilizzazioni</b>			
<b>I. Immateriali</b>	4.747,92	5.911,92	-1.164,00
<b>Totale</b>	<b>4.747,92</b>	<b>5.911,92</b>	<b>-1.164,00</b>
<b>II. Materiali</b>	14.703,48	17.656,36	-2.952,88
<b>Totale</b>	<b>14.703,48</b>	<b>17.656,36</b>	<b>-2.952,88</b>
<b>III. Finanziarie</b>	2.368,00	2.368,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.368,00</b>	<b>2.368,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>21.819,40</b>	<b>25.936,28</b>	<b>-4.116,88</b>
<b>B) Attivo circolante</b>			
<b>I. Scorte</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Crediti</b>			
1) da Regione Toscana	708.417,19	1.051.612,81	-343.195,62
2) da Comuni	1.662.602,36	1.603.182,10	59.420,26
3) da Azienda Sanit. di Firenze	577.409,89	633.655,99	-56.246,10
4) da Provincia	0,00	0,00	0,00
5) da Erario e Ist. di previdenza	8.645,48	5.342,13	3.303,35
6) da Altri	71.631,69	59.092,92	12.538,77
7) fatture da emettere	21.632,87	0,00	21.632,87
8) N.d.C. da ricevere	177,92	14.395,43	-14.217,51
<b>Totale</b>	<b>3.050.517,40</b>	<b>3.367.281,38</b>	<b>-316.763,98</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	1.127.954,22	1.199.373,16	-71.418,94
<b>Totale</b>	<b>1.127.954,22</b>	<b>1.199.373,16</b>	<b>-71.418,94</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>4.178.471,62</b>	<b>4.566.654,54</b>	<b>-388.182,92</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>	1.397,81	1.153,97	243,84
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>1.397,81</b>	<b>1.153,97</b>	<b>243,84</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.201.688,83</b>	<b>4.593.744,79</b>	<b>-392.055,96</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>			
Beni in comodato	774.292,39		
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>774.292,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>differenza</b>
<b>A) Patrimonio Netto</b>			
I. Finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investim.	0,00	0,00	0,00
III. Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	0,00
IV. Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
V. Utile/perdita portate a nuovo	0,00	0,00	0,00
VI. Utile/perdita di esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>78.000,00</b>	<b>78.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>28.745,31</b>	<b>0,00</b>	<b>28.745,31</b>
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>28.745,31</b>	<b>0,00</b>	<b>28.745,31</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Debiti</b>			
1) verso Regione Toscana	3.974,72	4.598,64	-623,92
2) verso Comuni	735.265,54	943.778,63	-208.513,09
3) verso Azienda San. di Firenze	601.222,29	699.687,17	-98.464,88
4) verso Provincia	0,00	0,00	0,00
5) verso Erario	8.110,84	6.302,37	1.808,47
6) verso Fornitori	1.569.342,99	1.344.244,51	225.098,48
7) verso Istituti di previdenza	5.967,00	4.985,86	981,14
8) verso Altri	64.757,97	82.234,30	-17.476,33
<b>Totale Debiti</b>	<b>2.988.641,35</b>	<b>3.085.831,48</b>	<b>-97.190,13</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.106.302,17</b>	<b>1.429.913,31</b>	<b>-323.611,14</b>
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>1.106.302,17</b>	<b>1.429.913,31</b>	<b>-323.611,14</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.201.688,83</b>	<b>4.593.744,79</b>	<b>-392.055,96</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>			
Beni in comodato	774.292,39		
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>774.292,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--------------	-------------	-------------	-------------

**CONTO ECONOMICO - anno 2011**

<b>A) Valore della produzione</b>		<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>differenza</b>
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	1.646.071,57	1.603.713,91	42.357,66
	da Comuni	3.979.942,64	3.819.731,00	160.211,64
	da Azienda Sanitaria di Firenze	748.221,50	734.418,25	13.803,25
	da altri	189.923,49	120.232,69	69.690,80
2)	Proventi e ricavi diversi	5,11	22,81	-17,70
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi	37.090,13	71.958,27	-34.868,14
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni soclosanitarie	135.714,69	123.430,53	12.284,16
5)	Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>6.736.969,13</b>	<b>6.473.507,46</b>	<b>263.461,67</b>

<b>B) Costi della produzione</b>		<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>differenza</b>
1)	Acquisto di beni	5.269,50	2.391,46	2.878,04
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	291.267,45	297.503,57	-6.236,12
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	4.916.696,25	4.681.729,43	234.966,82
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	1.153.868,95	1.195.287,71	-41.418,76
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	83.350,78	108.640,12	-25.289,34
3)	Manutenzioni e riparazioni	2.637,81	540,00	2.097,81
4)	Per godimento beni di terzi	45.875,56	22.158,76	23.716,80
5)	Personale	30.253,15	18.094,52	12.158,63
6)	Oneri diversi di gestione	199.847,06	156.021,88	43.825,18
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.351,20	656,88	694,32
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	4.195,36	3.539,33	656,03
10)	Svalutazione crediti	9.000,00	0,00	9.000,00
11)	Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>6.743.613,07</b>	<b>6.486.563,66</b>	<b>257.049,41</b>

<b>Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>-6.643,94</b>	<b>-13.056,20</b>	<b>6.412,26</b>
--	------------------	-------------------	-----------------

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>differenza</b>
1)	Interessi attivi	12.234,68	16.325,13	-4.090,45
2)	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3)	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4)	Altri oneri finanziari	-1.453,69	-864,61	-589,08
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>10.780,99</b>	<b>15.460,52</b>	<b>-4.679,53</b>

<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>differenza</b>
1)	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2)	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>differenza</b>
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	982,83	1.051,61	-68,78
5)	Sopravvenienze e insussistenze	11.926,04	11.194,42	731,62
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>12.908,87</b>	<b>12.246,03</b>	<b>662,84</b>

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>17.045,92</b>	<b>14.650,35</b>	<b>2.395,57</b>
<b>G)</b>	Imposte e tasse	17.045,92	14.650,35	2.395,57
<b>Utile o perdita d'esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota Integrativa

### Criteria di formazione

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

### Criteria di valutazione

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

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

- delibera C.R.T. n. 80/06 *"Modifiche alla deliberazione del Consiglio regionale 24 settembre 2003, n. 155 (Atto di indirizzo regionale per l'avvio della sperimentazione delle Società della Salute)"* con la quale la Regione Toscana aveva fissato al 31.12.06 il termine di valutazione della sperimentazione delle SdS, stabilendo che: *"Dopo tale data e nelle more degli eventuali adeguamenti di carattere normativo finalizzati alla revisione dell'assetto organizzativo e di governo dei servizi socio sanitari territoriali, le Società della Salute assicurano la continuità della attività del consorzio"*
- delibera G.R.T., n. 442 del 19.06.06, avente ad oggetto: *"Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l'anno 2006"*;
- delibera G.R.T. n. 522/06, di integrazione della Delibera 442/2006, con la quale sono state fornite alle Società della Salute indicazioni utili alla realizzazione omogenea della nuova fase della sperimentazione mediante specifiche disposizioni attuative e integrative delle disposizioni contenute nella D.C.R n. 155/03 e della nuova disciplina vigente in materia;
- la Comunicazione alla Giunta Regionale, in data 06.08.2007, dell'Assessore Regionale al Diritto alla Salute, Enrico Rossi, relativa alla proposta di legge *"Istituzione delle Società della Salute"*, nella quale si conferma il ruolo delle Società della Salute quale nuovo soggetto istituzionale cui affidare la responsabilità di governo delle attività socio-assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona-distretto di riferimento, con possibilità di gestione diretta dei servizi socio sanitari individuati dalla programmazione regionale e di quelli di competenza degli enti locali, secondo modalità previste dalla legge;
- la delibera C.R.T., n. 113 del 31.10.07, di approvazione del Piano Integrato Sociale Regionale 2007-2010 (PISR) il quale, la par. 5.5. testualmente recita: *"Una volta conclusa positivamente la sperimentazione, la Società della Salute assumerà la responsabilità del governo effettivo delle attività socio assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona-distretto di riferimento (...)"*.
- la conseguente determinazione della Società della Salute del Mugello che, con deliberazione dell'Assemblea numero 42 del 17/12/2007, ha deliberato di prendere atto della proroga relativa alla sperimentazione di questa Società della Salute fino alla nuova legislazione regionale, che definisca i nuovi assetti organizzativi e di governo dei servizi sociosanitari territoriali.
- la Legge regionale 10 novembre 2008 n. 60 *"modifiche alla Legge regionale 24 febbraio 2005 n. 40 (disciplina del Servizio Sanitario Regionale)"*.
- la determinazione della Società della Salute del Mugello che con deliberazione dell'Assemblea numero 30 del 30/12/2009 ha adottato gli schemi di Convenzione e di Statuto tra gli Enti aderenti al Consorzio SdS Mugello, modificati ai sensi della Legge Regionale n. 60/2008 e della Legge Regionale n. 65/2009 (e successivo rogito notarile del 23/12/2009);
- la deliberazione della Giunta Regionale Toscana che, con deliberazione n. 1265 del 28/12/2009, ha approvato varie disposizioni in materia di contabilità delle Società della Salute;

- la deliberazione della Giunta Regionale Toscana che, con deliberazione n. 243 del 11/04/2011, ha approvato disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana.

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

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2011 e quello precedente, nonché quelli rispetto alle previsioni iniziali, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

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

## **Immobilizzazioni**

### ***Immateriali***

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

costi d'impianto e d'ampliamento: 20%

costi di ricerca e sviluppo: 20%

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

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

### ***Materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, incrementate a seguito di eventuali interventi occorsi negli anni successivi e rettificare dai corrispondenti fondi ammortamento e svalutazioni. Se del caso sono rivalutate a norma di legge. Il costo viene svalutato in caso di perdita durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

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

Terreni: non soggetti ad ammortamento

Fabbricati: 3%

Fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento

Impianti e macchinari sanitari: 20%

Impianti e macchinari tecnici uso tecnico-sanitario: 12,5%

Impianti e macchinari tecnici altro uso: 20%

Impianti e macchinari economici: 12,5%

Attrezzature sanitarie: 20%

Mobili ed arredi: 10%

Automezzi: 20%

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

---

### ***Finanziarie***

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale.

### ***Crediti***

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

### ***Debiti***

Sono rilevati al loro valore nominale.

### ***Ratei e risconti***

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

### ***Rimanenze di magazzino***

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

### ***Fondi per rischi e oneri***

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

### ***Impegni, garanzie, rischi***

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



## 1. STATO PATRIMONIALE

### 1.1 - ATTIVITÀ

#### A) Immobilizzazioni

##### *A.I - Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/11	4.747,92
Saldo al 31/12/10	5.911,92
Variazione	-1.164,00

##### Software

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>5.911,92</b>
Acquisizioni dell'esercizio	187,20
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.351,20
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>4.747,92</b>

##### **Note e commenti:**

La voce 'Software' è relativa all'acquisto di una licenza Microsoft Office

### ***A.II - Immobilizzazioni materiali***

Saldo al 31/12/11	14.703,48
Saldo al 31/12/10	17.656,36
Variazione	-2.952,88

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

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010	Variazione
Terreni	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	8.725,60	9.497,68	-772,08
Attrezzature sanitarie e scientifiche	852,60	2.557,80	-1.705,20
Mobili e arredi	5.125,28	5.600,88	-475,60
Automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>14.703,48</b>	<b>17.656,36</b>	<b>-2.952,88</b>

### ***Impianti e macchinari***

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>9.497,68</b>
Acquisizioni dell'esercizio	997,93
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.770,01
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>8.725,60</b>

### ***Note e commenti:***

La voce 'Impianti e macchinari' è relativa al valore di attrezzature informatiche e da ufficio acquistate nel corso dell'esercizio di riferimento (1 Personal Computer e 7 dispositivi di firma digitale ArubaKey)

### Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>2.557,80</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.705,20
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>852,60</b>

#### **Note e commenti:**

La voce "Attrezzature sanitarie e scientifiche" comprende attrezzature sanitarie (etilometri e relativi accessori) acquistate in esercizi precedenti.

### Mobili e arredi

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>5.600,88</b>
Acquisti dell'esercizio	244,55
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-720,15
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>5.125,28</b>

#### **Note e commenti:**

La voce "Mobili e arredi" è relativa al valore di arredi da ufficio acquistati nel corso dell'esercizio di riferimento per la dotazione della stanza destinata alla responsabile della Struttura Semplice "Gestione associata servizi sociali"

### **A.III - Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/11	2.368,00
Saldo al 31/12/10	<u>2.368,00</u>
Variazione	0,00

#### **Note e commenti:**

Secondo le indicazioni regionali, la Società della Salute del Mugello con deliberazione dell'Assemblea n. 24 del 17/11/2008, ha aderito alla **Società Start S.r.l.**, con sede in Via Togliatti n. 6 a Borgo San Lorenzo (P.IVA 05135710480) mediante la sottoscrizione di capitale sociale con una quota di 3,37% pari ad euro 2.368,00. Scopo principale della Società è la promozione dello sviluppo territoriale, economico ed imprenditoriale nelle Province di Firenze e Prato, con attenzione alle problematiche della innovazione del sistema infrastrutturale e produttivo, della valorizzazione delle risorse e dei potenziali endogeni del territorio, dello sviluppo armonico delle aree interessate.

Si rileva che non è stata apportata alcuna modifica al valore della partecipazione poiché la Società Start S.r.l. non ha ancora trasmesso il bilancio di esercizio per l'anno 2011 in quanto l'approvazione è prevista in data successiva.

### **B) Attivo circolante**

#### **B.I - Rimanenze**

Saldo al 31/12/11	0,00
Saldo al 31/12/10	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

#### **Note e commenti**

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

**B.II - Crediti**

Saldo al 31/12/11	3.050.517,40
Saldo al 31/12/10	3.367.281,38
Variazione	-316.763,98

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	687.422,75	20.994,44	0,00	708.417,19
Da Comuni	1.662.602,36	0,00	0,00	1.662.602,36
Da Azienda Sanitaria di Firenze	507.563,43	69.846,46	0,00	577.409,89
Da Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Erario	8.645,48	0,00	0,00	8.645,48
Da Altri	63.347,48	8.284,21	0,00	71.631,69
Fatture da emettere	21.632,87	0,00	0,00	21.632,87
NdC da ricevere	177,92	0,00	0,00	177,92
<b>TOTALE</b>	<b>2.951.392,29</b>	<b>99.125,11</b>	<b>0,00</b>	<b>3.050.517,40</b>

**Note e commenti**

- I crediti verso la Regione sono principalmente costituiti dalle quote non interamente riscosse relative ai contributi assegnati. Il dettaglio dei contributi ancora da incassare per singolo progetto è il seguente:

atto	numero	data	oggetto	importo
Decreto	6807	29-dic-08	... abitare il mondo ...	11.581,20
Decreto	607	8-feb-10	non auto - formazione	3.000,00
Decreto	2419	7-mag-10	... presidi organizzativi ...	6.413,24
Decreto	1596	14-apr-11	... vita indipendente ...	13.352,45
Decreto	2880	1-lug-11	non auto - assenze temp. ...	12.627,47
Decreto	3384	2-ago-11	... area delle dipendenze ...	40.000,00
Decreto	3579	18-ago-11	non auto - 2° tranche	287.144,22
Decreto	3915	18-ago-11	non auto - caregiver	4.039,60
Decreto	3923	7-set-11	... persona anziana fragile ...	8.118,41
Decreto	3856	9-set-11	Chronic care model	10.753,84
Decreto	5533	25-nov-11	... recupero minori entrate ...	13.941,31
Decreto	5536	28-nov-11	non auto - saldo	36.831,66
Decreto	5532	28-nov-11	fondo disabili	43.059,64
Decreto	5591	29-nov-11	... vita indipendente ...	30.978,00
Decreto	5847	5-dic-11	... FRAS 2011 ... 2° tranche	186.560,15
altro		31-dic-11	credito IRAP	16,00
<b>Totale</b>				<b>708.417,19</b>

- I crediti verso Comuni sono costituiti da :
  - **euro 1.093.681,03** contributo per la gestione associata 2011 (già versati nel 2012);
  - **euro 101.171,33** contributo oneroso per il supporto 2011 (già versati nel 2012);
  - **euro 467.750,00** contributo in conto esercizio per l'anno 2011, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo è stato oggetto di compensazione, nel corso del 2012, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');

come da dettaglio seguente

Comune	gestione associata	supporto oneroso	supporto valorizzazione	totale
Barberino	360.013,96	30.422,00	86.880,00	477.315,96
Borgo S. Lorenzo	351.496,00	0,00	127.500,00	478.996,00
Dicomano	189.511,00	1.663,33	46.180,00	237.354,33
Firenzeuola	0,00	0,00	39.940,00	39.940,00
Marradi	0,00	0,00	27.460,00	27.460,00
Palazzuolo	8.795,00	429,00	13.730,00	22.954,00
S. Piero a Sieve	0,00	0,00	27.460,00	27.460,00
Scarperia	0,00	35.385,00	39.940,00	75.325,00
Vicchio	163.217,00	33.272,00	58.660,00	255.149,00
Pontassieve	20.648,07	0,00	0,00	20.648,07
<b>Totale</b>	<b>1.093.681,03</b>	<b>101.171,33</b>	<b>467.750,00</b>	<b>1.662.602,36</b>

- I crediti verso l'Azienda Sanitaria di Firenze (ASF) per un totale di **euro 577.409,89** sono costituiti :
  - **euro 69.846,46** quale fatturazione rimborso quota 67% compenso e retribuzione risultato Responsabile di Zona/Direttore SdS dal 1° giugno al 31 dicembre 2010;
  - **euro 392.500,00** dai contributi in conto esercizio per l'anno 2011, quale controvalore del personale, servizi e beni strumentali messi a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo è stato oggetto di compensazione, nel corso del 2012, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');
  - **euro 96.335,43** quale fatturazione contributo oneroso per il supporto 2011;
  - **euro 5.950,00** quale quota 65% progetto "Artemisia" (già versati nel 2012);
  - **euro 12.778,00** quale quota residua "Progetto Montagna 2010" (già versati nel 2012);
- I crediti verso Erario per **euro 8.645,48** sono ritenute fiscali su interessi attivi bancari e postali;
- I crediti verso Altri per un saldo totale di **euro 71.631,69** sono costituiti:
  - **euro 40.000,00** da INPDAP quale saldo progetto "Anziano in famiglia";
  - **euro 2.078,19** da interessi attivi bancari e per **euro 106,40** da interessi attivi del c.c.p. maturati al 31/12/2011 accreditati entrambi nel gennaio 2012;
  - **euro 478,25** per somme erroneamente addebitate dall'Istituto tesoriere e restituite nel gennaio 2012;
  - **euro 247,11** fattura n. 1961/2011 emessa nei confronti della Coop. ARCA;
  - **euro 41.497,87** dalla compartecipazione degli utenti ai servizi di socializzazione, dell'ADI, mensa anziani, ecc., non versati sul c.c.p. intestato alla Società della Salute alla data del 31/12/2011;
  - **euro 848,06** quale credito autoliquidazione INAIL 2011;
  - **euro - 13.624,19** quale fondo svalutazione crediti;
- Le Fatture da emettere per un totale di **euro 21.632,87** nei confronti di:
  - compartecipazione degli utenti per euro 22.370,03;
  - Coop. ARCA per somma anticipata alla Publiambiente relativamente alla TARSU del centro di socializzazione del CUS di Borgo San Lorenzo per euro 182,46;
  - Comune di Pontassieve per conguaglio attività 2011 per euro - 919,62 (Nota di Credito);
- Le Note di Credito da ricevere per un totale di **euro 177,92** sono attese dalla Ditta Temporary S.p.A. storno parziale della fattura n° 11793/2011 (per € 148,96) e dalla Ditta CO.TA.FI. a r.l. a storno parziale varie fatture 2011 (per € 28,96);

Alla data del 31/12/2011 risultano crediti verso persone fisiche pari complessivamente ad **euro 41.497,87** per compartecipazione alle prestazioni ricevute negli anni:

- 2008 per euro 741,97
- 2009 per euro 3.341,40
- 2010 per euro 4.200,84
- 2011 per euro 33.213,66

Da considerare inoltre che le fatture di compartecipazione emesse nel 2012 nei confronti degli utenti (per prestazioni erogate nel 2011), sono pari all'importo di euro 22.370,03.

L'analisi dell'andamento dei crediti a fine esercizio verso persone fisiche nell'ultimo triennio:

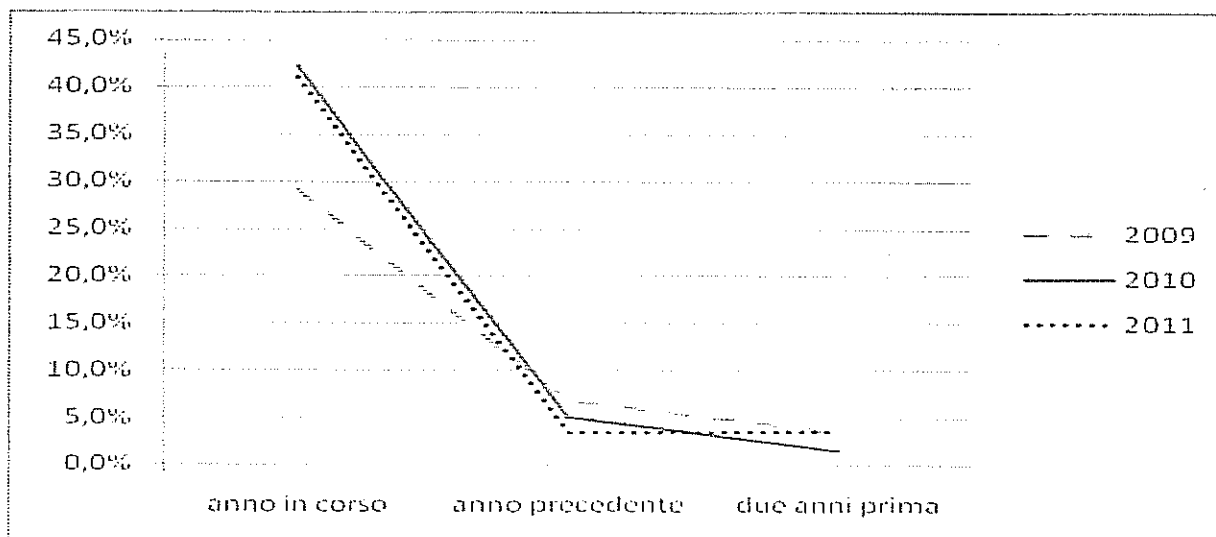
al 31/12/2009	anno	totale anno	crediti euro	%
	2007	30.185,63	1.051,63	3,5%
	2008	57.378,17	3.966,15	6,9%
	2009	93.273,48	27.169,68	29,1%
	<b>totale</b>	<b>180.837,28</b>	<b>32.187,46</b>	<b>17,8%</b>

al 31/12/2010	anno	totale anno	crediti euro	%
	2007	30.185,63	0,00	0,0%
	2008	57.378,17	860,07	1,5%
	2009	93.273,48	4.653,20	5,0%
	2010	123.430,53	51.944,19	42,1%
	<b>totale</b>	<b>304.267,81</b>	<b>57.457,46</b>	<b>18,9%</b>

al 31/12/2011	anno	totale anno	crediti euro	%
	2007	30.185,63	0,00	0,0%
	2008	57.378,17	741,97	1,3%
	2009	93.273,48	3.341,40	3,6%
	2010	123.430,53	4.200,84	3,4%
	2011 (*)	135.714,69	55.583,69	41,0%
	<b>totale</b>	<b>439.982,50</b>	<b>63.867,90</b>	<b>14,5%</b>

(\*) comprese fatture da emettere alla data del 31/12/2011

come evidenziato nel seguente grafico:



rende necessario l'incremento del fondo svalutazione crediti di ulteriori **euro 9.000,00** per coprire l'eventuale mancata realizzazione degli stessi, anche in considerazione delle oggettive situazioni di crescente disagio economico di buona parte della tipologia degli utenti e la dovuta cautela da adottare nelle misure per la procedura dei relativi recuperi.

Inoltre il fondo, al 31/12/2010 pari ad euro 4.676,02, è stato diminuito nel corso dell'anno 2011 di euro 51,83 per fatture erroneamente emesse nell'anno 2009 e 2010 (somme non dovute come da attestazione dai Responsabili amministrativi dei servizi interessati).



**B.III - Attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2011	0,00
Saldo al 31/12/2010	0,00
Variazione	0,00

**Note e commenti**

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie

**B.IV - Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2011	1.127.954,22
Saldo al 31/12/2010	1.199.373,16
Variazione	-71.418,94

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	variazione
Depositi postali	38.944,37	25.823,02	13.121,35
Tesoriere	1.088.228,21	1.172.850,86	-84.622,65
Cassa economale	781,64	699,28	82,36
<b>TOTALE</b>	<b>1.127.954,22</b>	<b>1.199.373,16</b>	<b>-71.418,94</b>

**Note e commenti:**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'istituto bancario. I depositi postali comprendono sia il c.c.p. (per euro 38.241,83) che il conto di deposito (per euro 702,54).

La Società della Salute nel corso del 2011 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

Non si rilevano rilevanti riduzioni delle disponibilità rispetto al saldo dell'anno precedente.

### C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/12/2011	1.397,81	0,00
Saldo al 31/12/2010	1.153,97	0,00
Variazione	243,84	0,00

#### **Note e commenti:**

La somma si riferisce all'assicurazione RC annuale rinnovata nell'anno 2011 per la copertura degli inserimenti socio-terapeutici

### D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2011	774.292,39
Saldo al 31/12/2010	0,00
Variazione	774.292,39

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	variazione
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00
Altri	774.292,39	0,00	774.292,39
<b>TOTALE</b>	<b>774.292,39</b>	<b>0,00</b>	<b>774.292,39</b>

#### **Note e Commenti**

Come previsto dall'art. 17 della Convenzione, i Comuni di Dicomano, Marradi e Scarperia hanno messo a disposizione della Società della Salute del Mugello - con contratti di comodato gratuito per tutta la durata del Consorzio - gli immobili adibiti alle attività di socializzazione. I contratti sono stati debitamente registrati in data 12/11/2010.

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

- 1) dal Comune di Dicomano** (nota prot. 4151/2011) che il valore dell'immobile sito in Piazza Matteotti n. 8 a Dicomano e precisamente il centro sociale anziani "Le Cento Primavere", è di euro 270.397,67 alla data del 31/10/2010 mentre il valore complessivo dei beni mobili situati all'interno dello stesso è di euro 11.894,72;
- 2) dal Comune di Marradi** (nota prot. 7516/2011) che il canone mensile di locazione dei locali posti al piano seminterrato del fabbricato denominato "Lazzeretto" sito nel Piazzale Mini n. 1/A a Marradi (sede del centro diurno per anziani "Arlecchino"), è di euro 680,00/mese;
- 3) dal Comune di Scarperia** (nota del 01/12/2011) che il valore annuo di mercato dell'immobile posto in Via della Repubblica n. 32 a S. Agata (sede dell'omonimo centro diurno) è pari ad euro 492.000,00.

Ritenuta insufficiente la comunicazione del Comune di Marradi e provveduto a richiedere le debite integrazioni, sono stati contabilizzati i soli importi di cui ai punti 1) e 2).

## 1.2 - PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	78.000,00
Saldo al 31/12/2010	78.000,00
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Contributi per investimenti RT	0,00	0,00	0,00
Contributi da altri enti	0,00	0,00	0,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00	0,00
Fondo rivalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	0,00
Altre riserve di utili	0,00	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0,00
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>78.000,00</b>	<b>78.000,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

Descrizione	Fondo di dotazione	Quota versata al 31/12/2011	Quota non versata al 31/12/2011
Azienda Sanitaria di Firenze	25.740,00	25.740,00	0,00
Comune di Barberino di Mugello	8.580,00	8.580,00	0,00
Comune di Borgo S. Lorenzo	14.040,00	14.040,00	0,00
Comune di Dicomano	4.680,00	4.680,00	0,00
Comune di Firenzuola	3.900,00	3.900,00	0,00
Comune di Londa (*)	1.560,00	1.560,00	0,00
Comune di Marradi	2.340,00	2.340,00	0,00
Comune di Palazzuolo sul Senio	780,00	780,00	0,00
Comune di S. Godenzo (*)	780,00	780,00	0,00
Comune di S. Piero a Sieve	3.120,00	3.120,00	0,00
Comune di Scarperia	6.240,00	6.240,00	0,00
Comune di Vicchio	6.240,00	6.240,00	0,00
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>78.000,00</b>	<b>78.000,00</b>	<b>0,00</b>

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

#### **B) Fondo rischi e oneri**

Saldo al 31/12/2011	28.745,31
Saldo al 31/12/2010	0,00
Variazione	28.745,31

Il fondo è stato previsto per l'accantonamento di euro 28.745,31, quale presunto 100% della retribuzione di risultato al Direttore della SdS relativa all'annualità 2011 (in attesa successiva valutazione definitiva).

### C) Debiti

Saldo al 31/12/2011	2.988.641,35
Saldo al 31/12/2010	3.085.831,48
Variazione	-97.190,13

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	3.974,72	0,00	0,00	<b>3.974,72</b>
Debiti verso Comuni	735.265,54	0,00	0,00	<b>735.265,54</b>
Debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze	498.274,84	102.947,45	0,00	<b>601.222,29</b>
Debiti verso fornitori	1.557.761,79	11.581,20	0,00	<b>1.569.342,99</b>
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Debiti tributari	8.110,84	0,00	0,00	<b>8.110,84</b>
Debiti verso istituti di previdenza	5.967,00	0,00	0,00	<b>5.967,00</b>
Altri debiti	42.297,56	22.460,41	0,00	<b>64.757,97</b>
<b>TOTALE</b>	<b>2.851.652,29</b>	<b>136.989,06</b>	<b>0,00</b>	<b>2.988.641,35</b>

### Note e Commenti

- I debiti verso la Regione (**euro 3.974,72**) sono costituiti dalle quote IRAP relative ai compensi dei componenti del Collegio Sindacale, dei contratti interinali e del contratto del Direttore SdS versate nel 2012.
- I debiti verso Comuni (**euro 735.265,54**) sono costituiti:
  - **euro 467.750,00** dalla valorizzazione dell'attività svolta dai Comuni consorziati a supporto dell'attività della SdS nell'anno 2011 (tale importo è stato oggetto di compensazione nel corso del 2012 - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
  - **euro 132.062,41** dal contributo oneroso per il supporto 2011:
    - euro 3.966,41 Comune di Firenzuola per indennità dr.ssa Baldassarri;
    - euro 47.736,00 Comune di Borgo San Lorenzo per rimborso assegnazione dr.ssa Pini;
    - euro 16.640,00 Comune di Dicomano per il rimborso 16 h./sett. Ass. Soc. del Centro Affidi;
    - euro 63.720,00 al Comune di Scarperia per rimborso indennità dr.ssa Magherini ed assegnazione dr.ssa Borselli (di cui euro 4.300,00 per

- l'indennità di risultato, accantonati in attesa di successiva valutazione dei risultati raggiunti);
- o **euro 135.453,13** quale rimborso di attività varie:
    - euro 4.959,14 Comune di Palazzuolo per rette RSA pubbliche;
    - euro 31.130,16 al Comune di Scarperia per spese gestione centro diurno socializzazione di S. Agata;
    - euro 300,00 al Comune di Vicchio per spese gestione Centro Affidi;
    - euro 1.750,00 al Comune di Borgo San Lorenzo per O.I.V. 4° trimestre 2011;
    - euro 51.666,43 a più Comuni per esoneri scolastici ed educativi;
    - euro 45.647,40 a più Comuni per mensa anziani a domicilio;
- I debiti verso l'Azienda Sanitaria di Firenze (**euro 601.222,29**) sono costituiti:
    - o **euro 376,76** per spese anticipate da ASF negli anni precedenti (fattura numero 22034/2007);
    - o **euro 38.300,00** quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2009 per TIA, carburante, beni di consumo, altri oneri, costi server e servizio di outsourcing amministrativo prestato da personale della ASF (fattura numero 7392/2010);
    - o **euro 1.352,57** relative a compensi del Direttore SdS 2010 (saldo fattura numero 17453/2010);
    - o **euro 5.381,24** quale rimborso indennità 2010 del personale assegnato funzionalmente;
    - o **euro 7.150,00** per attività neurologo UVM 2° semestre 2010 (nota SdS prot. 1103 del 04/03/2011);
    - o **euro 11.386,88** per attività psicologo 2° semestre 2010 (nota SdS prot. 1103 del 04/03/2011);
    - o **euro 39.000,00** quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2010 per TIA, carburante, beni di consumo, altri oneri, costi server e servizio di outsourcing amministrativo prestato da personale della ASF;
    - o **euro 392.500,00** dalla valorizzazione in conto esercizio per l'anno 2011, quale controvalore del personale, servizi e beni strumentali messi a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo è stato oggetto di compensazione, nel corso del 2012, con i corrispondenti crediti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
    - o **euro 1.500,00** quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2011 per beni di consumo, TIA, medico competente, altri oneri;
    - o **euro 16.312,77** quale rimborso quota 2011 per manutenzione postazioni informatiche, procedure CEPAS e CARIBEL (gare ESTAV CENTRO);
    - o **euro 14.300,00** per attività neurologo UVM 2011;
    - o **euro 20.273,76** per attività psicologo 2011;
    - o **euro 17.717,68** per quale rimborso indennità 2011 del personale assegnato funzionalmente;
    - o **euro 30.000,00** per il servizio di outsourcing 2011;
    - o **euro 5.670,63** per il rimborso telefonia mobile (cellulari in dotazione al SIM);
  - La voce debiti verso fornitori (**euro 1.569.342,99**) è relativa alle somme ancora dovute a vari fornitori per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS, per la realizzazione della gestione associata, della programmazione sociale e degli altri interventi finalizzati nell'anno 2011.

- La voce debiti tributari (**euro 8.110,84**) è relativa a competenze IRPEF derivanti da compensi ai componenti del Collegio Sindacale e Direttore SdS, già versate nel 2011.
- La voce debiti verso istituti di previdenza (**euro 5.967,00**) è costituita da competenze INPS, INADEL, CPDEL, fondo cassa credito derivanti da compensi a componenti del Collegio Sindacale e Direttore SdS, già versate nel 2012.
- La voce altri debiti (**euro 64.757,97**) è costituita da:
  - **euro 14.960,42** quale retribuzione di risultato al Direttore della SdS 2010, versata nel 2012;
  - **euro 238,01** quali versamenti al sindacato (euro 70,00) ed all'assicurazione (euro 168,01) relativi al compenso del Direttore SdS del mese di dicembre 2011;
  - **euro 34.180,91** nei confronti della Comunità Montana del Mugello (dal 1° gennaio 2012 trasformata in Unione Montana dei Comuni del Mugello) per:
    - euro 33.380,91 seconda rata convenzione di cui la delibera SdS 41/2010, successivamente integrata con delibera SdS 9/2011;
    - euro 800,00 progetto "Anziano Fragile";
  - **euro 2.051,04** nei confronti dell'Ist. Riun. Di Montedomini e S. Silvestro quale rimborso per i servizi di telesoccorso nell'ambito del progetto "Anziano Fragile" (euro 1.718,29) ed A.F.A. (euro 332,75);
  - **euro 5.500,00** quale protocollo d'intesa UNCEM (delibera Giunta Esecutiva 5/2011);
  - **euro 7.499,99** quale saldo progetto "dopodinoi" alla Scuola S. Anna;
  - **euro 327,60** quale riaccredito assegni prescritti alla data del 31/12/2011 emessi a favore di vari utenti;

#### D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2011	1.106.302,17	0,00
Saldo al 31/12/2010	1.429.913,31	0,00
Variazione	-323.611,14	0,00

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2011 (*)	31/12/2010	variazione
Risconti passivi su finanziamenti R.T.	851.867,68	1.150.127,81	-298.260,13
Risconti passivi su finanziamento Comuni	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi su finanziamento di altri Enti Pubblici	254.434,49	279.785,50	-25.351,01
<b>Totale Risconti Passivi</b>	<b>1.106.302,17</b>	<b>1.429.913,31</b>	<b>-323.611,14</b>
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Ratei Passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\*) di cui parte sanitaria euro 58.701,67 così suddivisi :

- o da Regione Toscana euro 28.701,67
- o da Altri Enti pubblici euro 30.000,00

#### **Note e Commenti**

I risconti passivi, comprendono i contributi assegnati dalla Regione Toscana e da altri Enti riferibili ad attività ed iniziative non avviate e/o completate nel corso del 2011 e rinviate all'esercizio successivo, oppure già programmate per la realizzazione nell'anno 2012.

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 31/12/2011	774.292,39
Saldo al 31/12/2010	0,00
Variazione	774.292,39

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	variazione
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00
Altri	774.292,39	0,00	774.292,39
<b>TOTALE</b>	<b>774.292,39</b>	<b>0,00</b>	<b>774.292,39</b>

### Note e Commenti

Come previsto dall'art. 17 della Convenzione, i Comuni di Dicomano, Marradi e Scarperia hanno messo a disposizione della Società della Salute del Mugello - con contratti di comodato gratuito per tutta la durata del Consorzio - gli immobili adibiti alle attività di socializzazione. I contratti sono stati debitamente registrati in data 12/11/2010.

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

- 4) dal **Comune di Dicomano** (nota prot. 4151/2011) che il valore dell'immobile sito in Piazza Matteotti n. 8 a Dicomano e precisamente il centro sociale anziani "Le Cento Primavere", è di euro 270.397,67 alla data del 31/10/2010 mentre il valore complessivo dei beni mobili situati all'interno dello stesso è di euro 11.894,72;
- 5) dal **Comune di Marradi** (nota prot. 7516/2011) che il canone mensile di locazione dei locali posti al piano seminterrato del fabbricato denominato "Lazzeretto" sito nel Piazzale Mini n. 1/A a Marradi (sede del centro diurno per anziani "Arlecchino"), è di euro 680,00/mese;
- 6) dal **Comune di Scarperia** (nota del 01/12/2011) che il valore annuo di mercato dell'immobile posto in Via della Repubblica n. 32 a S. Agata (sede dell'omonimo centro diurno) è pari ad euro 492.000,00.

Ritenuta insufficiente la comunicazione del Comune di Marradi e provveduto a richiedere le debite integrazioni, sono stati contabilizzati i soli importi di cui ai punti 1) e 2).

## 2. CONTO ECONOMICO

### 2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	6.736.969,13
Saldo al 31/12/2010	6.473.507,46
Variazione	263.461,67

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	variazioni
Contributi in c/ esercizio	6.564.159,20	6.278.095,85	286.063,35
Proventi e ricavi diversi	5,11	22,81	-17,70
Concorsi, recuperi e rimborsi	37.090,13	71.958,27	-34.868,14
Compartecipaz. alla spesa per prestazioni socio - sanitarie	135.714,69	123.430,53	12.284,16
Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.736.969,13</b>	<b>6.473.507,46</b>	<b>263.461,67</b>

## A.1 - Contributi in conto esercizio

### Note e Commenti

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

Soggetto erogatore	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Regione	1.646.071,57	1.603.713,91	42.357,66
Provincia	0,00	0,00	0,00
Comuni	3.979.942,64	3.819.731,00	160.211,64
Azienda Sanitaria di Firenze	748.221,50	734.418,25	13.803,25
Altri	189.923,49	120.232,69	69.690,80
<b>Totale</b>	<b>6.564.159,20</b>	<b>6.278.095,85</b>	<b>286.063,35</b>

Da rilevare in merito ai contributi in c/esercizio, alcune somme che hanno incrementato i relativi finanziamenti per:

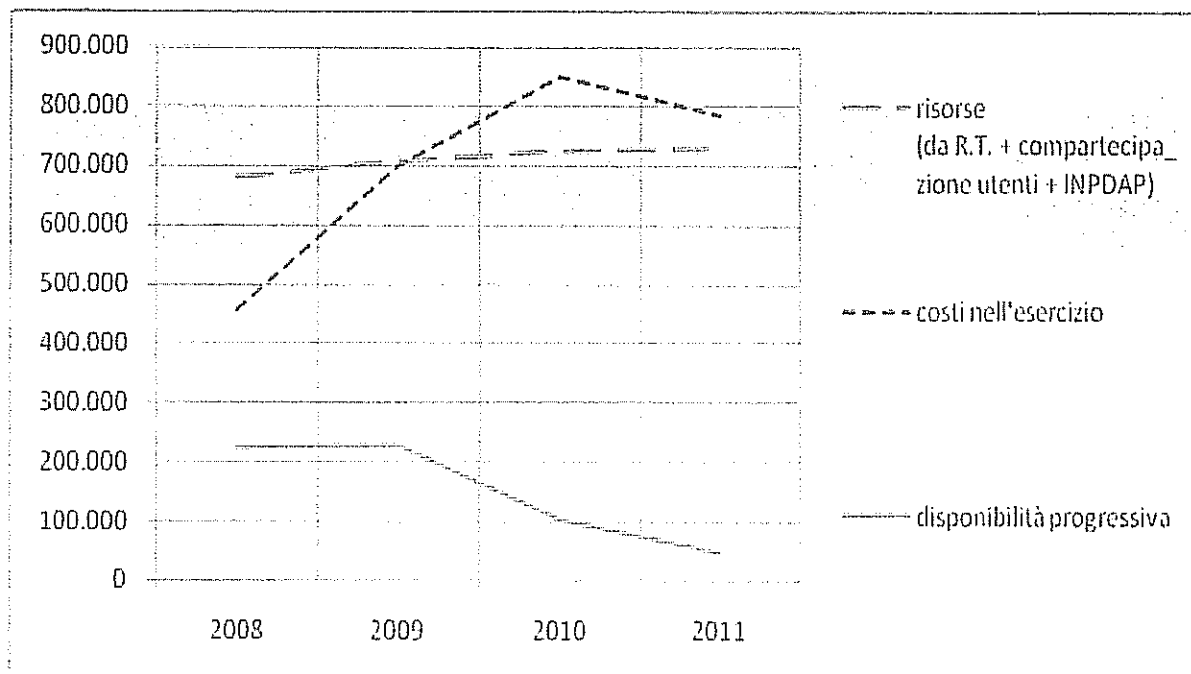
- euro 5.134,00 (delibera GRT 287/2010) non più dovuti ad utenti del progetto "non autosufficienza" in quanto decaduti i termini per la regolarizzazione della documentazione necessaria;
- euro 3.318,54 (delibera GRT 1083/2010) per il consuntivo definitivo presentato dal Comune di Scarperia per gli oneri del Centro di Aggregazione S. Agata inferiore alla previsione precedentemente comunicata;
- euro 1.443,56 (delibera GRT 1083/2010) per la determinazione della retribuzione di risultato anno 2010 del Direttore SdS Mugello (delibera GRT 172/2012 recepita con delibera Giunta Esecutiva SdS n. 5/2012) inferiore alla misura prevista del 100%.

Relativamente alla **delibera della Regione Toscana n. 1140 del 28/12/2010** avente per oggetto: "Assegnazione alle Zone/Distretto del contributo per il recupero delle minori entrate ... derivanti dal recepimento dell'atto di indirizzo regionale sulla compartecipazione di cui alla DGRT n. 385/2009", con cui venivano prenotata la somma complessiva di euro 1.858.242,70 ed assegnata alla SdS Mugello la quota di euro 27.553,59, si è preso atto che - non essendo seguito il successivo decreto di liquidazione - il contributo non è stato effettivamente concesso. Si è pertanto provveduto a diminuire il relativo conto di ricavo per tale importo, essendo lo stesso inserito nel bilancio d'esercizio 2010 (approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 8 del 27/04/2011) quale somma non utilizzata da riscontare nel 2011.

**Fondo non auto.** Nel bilancio di esercizio dell'anno precedente, si indicava la parziale utilizzazione del fondo non auto 2010 (delibera GRT 287/2010) che ha determinato un risconto di euro 97.868,99, principalmente dovuto all'effettiva entrata a regime del sistema nell'aprile del 2008, quindi con un significativo disallineamento rispetto all'anno solare.

Al 31/12/2011, si evidenzia la **progressiva riduzione** della disponibilità del fondo non auto, pari all'importo di euro 55.137,48 (relativo ai decreti GRT 3579/2011 e 5536/2011).

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



Inoltre, relativamente ai finanziamenti **ante anno 2010**, da rilevare il parziale utilizzo delle risorse assegnate:

- con delibera GRT 787/2007, principalmente a causa dell'effettiva entrata a regime dell'attività di gestione associata che non ha coinciso con l'anno solare e relativo esercizio di riferimento. Se ne prevede l'utilizzo ad integrazione del FRAS, della programmazione sociale, del fondo per la non autosufficienza e dell'organizzazione, a seguito della progressiva e significativa riduzione delle risorse regionali e dell'azzeramento di quelle nazionali;
- con decreto GRT 4620/2009, per l'effettivo avvio della relativa attività (assegnazione all'U.V.M. Mugello della figura del Neurologo) nell'anno successivo.

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

<i>provenienza</i>	<i>oggetto</i>	<i>atto</i>	<i>importo</i>	<i>ricavi esercizio 2011</i>	<i>importo non utilizzato da riscontare nel 2012</i>
da Regione Toscana	PIRS 2007	GRT 787/2007	350.795,06	0,00	350.795,06
da Regione Toscana	presidi organizzativi	GRT 4620/2009	21.624,19	14.300,00	7.324,19
da Regione Toscana	anziano fragile	GRT 2529/2009	31.500,45	31.500,45	0,00
da Regione Toscana	non auto	GRT 434/2009	5.382,00	5.382,00	0,00
da Regione Toscana	vita indipendente	GRT 1166/2009	9.633,23	9.633,23	0,00
da Regione Toscana	PIRS 2009	GRT 1039/2009	16.941,42	16.941,42	0,00
da Regione Toscana	PIRS 2010	GRT 1083/2010	148.105,98	143.343,88	4.762,10
da Regione Toscana	PIRS 2007-2010	GRT 313/2010	278.386,38	79.737,41	198.648,97
da Regione Toscana	non auto	GRT 287/2010	103.002,99	97.868,99	5.134,00
da Regione Toscana	presidi organizzativi	GRT 2419/2010	21.377,48	0,00	21.377,48
da Regione Toscana	anziano fragile	GRT 534/2010	39.932,13	24.264,22	15.667,91
da Regione Toscana	percorsi integrati	GRT 607/2010	10.000,00	0,00	10.000,00
da Regione Toscana	solid. Interistituzionale	GRT 6401/2010	34.389,25	34.389,25	0,00
da Regione Toscana	esercizio associato	GRT 6076/2010	61.399,76	61.399,76	0,00
da Regione Toscana	FRAS 2011	GRT 4930/2011	116.600,09	116.600,09	0,00
da Regione Toscana	FRAS 2011	GRT 5847/2011	186.560,15	186.560,15	0,00
da Regione Toscana	chronic care model	GRT 3856/2011	35.846,12	0,00	35.846,12
da Regione Toscana	fondo disabilità	GRT 5532/2011	43.059,64	0,00	43.059,64
da Regione Toscana	vita indipendente	GRT 1596/2011	89.016,34	89.016,34	0,00
da Regione Toscana	vita indipendente	GRT 5591/2011	30.978,00	21.336,87	9.641,13
da Regione Toscana	anziano fragile	GRT 3923/2011	32.473,60	0,00	32.473,60
da Regione Toscana	non auto	GRT 1769/2011	287.144,22	287.144,22	0,00
da Regione Toscana	non auto	GRT 3579/2011	287.144,22	268.838,40	18.305,82
da Regione Toscana	non auto	GRT 5536/2011	36.831,66	0,00	36.831,66
da Regione Toscana	non auto	GRT 2880/2011	42.091,59	42.091,59	0,00
da Regione Toscana	non auto	GRT 3915/2011	13.465,34	13.465,34	0,00
da Regione Toscana	minori entrate RSA	GRT 5533/2011	13.941,31	13.941,31	0,00
da Regione Toscana	marginalizzazione	GRT 3384/2011	80.000,00	30.000,00	50.000,00
da Regione Toscana	funzionamento	GRT 3187/2011	58.316,65	58.316,65	0,00
da Regione Toscana	progetto RISC	GRT 4315/2011	12.000,00	0,00	12.000,00
<b>Totale Regione Toscana</b>			<b>2.497.939,25</b>	<b>1.646.071,57</b>	<b>851.867,68</b>
da Comuni	gestione associata	Bilancio	3.293.677,64	3.293.677,64	0,00
da Comuni	valorizz. supporto	Bilancio	467.750,00	467.750,00	0,00
da Comuni	personale oneroso	Bilancio	218.515,00	218.515,00	0,00
<b>Totale Comuni</b>			<b>3.979.942,64</b>	<b>3.979.942,64</b>	<b>0,00</b>
da ASF	progetto montagna	q. sanitaria	90.837,57	60.837,57	30.000,00
da ASF	progetto montagna	2009	138.947,93	138.947,93	0,00
da ASF	progetto montagna	2010	51.106,00	51.106,00	0,00
da ASF	progetto Artemisia	GRT 1318/2009	8.500,00	8.500,00	0,00
da ASF	valorizz. supporto	Bilancio	392.500,00	392.500,00	0,00
da ASF	personale oneroso	Bilancio	96.330,00	96.330,00	0,00
<b>Totale Azienda Sanitaria di Firenze</b>			<b>778.221,50</b>	<b>748.221,50</b>	<b>30.000,00</b>
da CMM	abitare	deter. 3/2008	20.000,00	20.000,00	0,00
da CMM	sistema	deter. 19/2011	159.074,49	0,00	159.074,49
da SdS S/E + N/O	funzionamento	Giunta SdS 3/2011	5.283,49	5.283,49	0,00
da INPDAP	home care premium	prov. SdS 3/2011	200.000,00	134.640,00	65.360,00
da Conf. dei Sindaci	funzionamento	Conf. Sind. 1/2009	30.000,00	30.000,00	0,00
<b>Totale Altri</b>			<b>414.357,98</b>	<b>189.923,49</b>	<b>224.434,49</b>
<b>Totale generale</b>			<b>7.670.461,37</b>	<b>6.564.159,20</b>	<b>1.106.302,17</b>

## A.2 – Proventi e ricavi diversi

### *Note e Commenti*

L'importo iscritto pari ad euro **5,11** è costituito da abbuoni attivi.

## A.3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

### *Note e Commenti*

L'importo iscritto è pari ad euro **37.090,13** di cui :

provenienza	oggetto	importo
da persone fisiche	recupero quote RSA	16.688,60
da altri soggetti privati	recupero Publambiente	552,85
da altri soggetti privati	recupero TARSU	1.263,45
da persone fisiche	recupero automezzi (*)	18.330,00
da persone fisiche	varie	255,23
<b>totale</b>		<b>37.090,13</b>

(\*) esito dell'alienazione effettuata con le modalità stabilite nelle deliberazioni del D.G. ASF n. 39 del 31/01/2011, n. 201 del 05/04/2011 e successivi provvedimenti del Direttore SdS Mugello n. 14, 15, 16, 17, 20 del 2011.

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

### *Note e Commenti*

L'importo iscritto pari ad euro **135.714,69** è costituito dalla compartecipazione di utenti (da versare sul c.c.p. e sul c.c.b. della SdS) per l'anno 2011 di cui :

- o euro 94.691,19 ai servizi di socializzazione, trasporti, e mensa anziani a domicilio;
- o euro 41.023,50 al servizio assistenza domiciliare (A.D.I.);

## 2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	6.743.613,07
Saldo al 31/12/2010	6.486.563,66
Variazione	257.049,41

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Acquisti di beni	5.269,50	2.391,46	2.878,04
Acquisti di prestazioni e servizi	6.445.183,43	6.283.160,83	162.022,60
Manutenzioni e riparazioni	2.637,81	540,00	2.097,81
Godimento beni di terzi	45.875,56	22.158,76	23.716,80
Costi per personale	30.253,15	18.094,52	12.158,63
Oneri diversi di gestione	199.847,06	156.021,88	43.825,18
Ammortamenti	5.546,56	4.196,21	1.350,35
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti	9.000,00	0,00	9.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.743.613,07</b>	<b>6.486.563,66</b>	<b>257.049,41</b>

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto principalmente al fatto che, nel 2010, sono passate alla gestione SdS nuove materie a partire dal 1° aprile, quindi con una incidenza di soli 7 mesi rispetto invece ai 12 dell'esercizio 2011.

### B.1 - Acquisti di beni

#### Note e Commenti

In tale voce (pari in totale ad euro 5.269,50) sono compresi i seguenti costi:

- € 414,80 abbonamento al "Sole 24 ore" e libri di settore
- € 222,92 cancelleria, buste intestate, supporti informatici
- € 865,20 diari assistenziali per il progetto non autosufficienza
- € 3.470,13 carburante per le 4 autovetture in dotazione al S.I.M.
- € 296,45 materiale monouso per l'etilometro

## B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi

### Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce (pari ad euro 6.445.183,43) è riportato nelle tabelle seguenti:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	291.267,45	297.503,57	-6.236,12
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	4.916.696,25	4.681.729,43	234.966,82
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	1.153.868,95	1.195.287,71	-41.418,76
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	83.350,78	108.640,12	-25.289,34
<b>TOTALE</b>	<b>6.445.183,43</b>	<b>6.283.160,83</b>	<b>162.022,60</b>

### a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione Attività	Atto di riferimento della Società della Salute	Soggetti beneficiari	Importo
servizi - rette RSA	Del. Ass. 40/2010	Comune Palazzuolo	14.395,81
servizi - socializzazione	Del. Ass. 40/2010	Comune Scarperia	31.130,16
servizi - mensa anziani	Del. Ass. 40/2010	Comuni consorziati	96.219,00
servizi - esoneri	Del. Ass. 40/2010	Comuni consorziati	107.004,91
progr.ne sociale - AFA	Del. Ass. 39/2010	Comuni consorziati	1.500,00
progr.ne sociale - AFA	Del. Ass. 42/2010	Ist. Montedomini	332,75
progr.ne sociale - centro affidi	Del. Ass. 39/2010	Comune Vicchio	300,00
progr.ne sociale - centro affidi - psicologo	Del. Ass. 39/2010	Azienda Sanitaria Firenze	14.300,00
progetto "Anziano in famiglia" - neurologo	Del. Giunta 25/2010	Azienda Sanitaria Firenze	20.273,76
progetto "Anziano fragile"	Del. Ass. 44/2010	Ist. Montedomini	5.011,06
progetto "Anziano fragile"	Del. Ass. 44/2010	Comunità Montana Mugello	800,00
<b>Totale</b>			<b>291.267,45</b>



**b) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato**

Descrizione Attività	di cui per gestione associata	di cui per non auto	di cui per altri progetti	totale
Assistenza residenziale a soggetti non autosufficienti	1.553.188,51	6.747,61	0,00	<b>1.559.936,12</b>
Assistenza semiresid. a soggetti non autosufficienti	729.802,41	0,00	0,00	<b>729.802,41</b>
Servizi appaltati a soggetti privati	817.274,29	415.850,12	0,00	<b>1.233.124,41</b>
Contributi, assegni e sussidi vari ad assistiti	347.488,46	351.921,51	123.582,63	<b>822.992,60</b>
Trasporti ordinari	285.037,65	0,00	0,00	<b>285.037,65</b>
Servizi resi da soggetti privati	69.545,98	2.287,10	213.969,98	<b>285.803,06</b>
<b>Totale</b>	<b>3.802.337,30</b>	<b>776.806,34</b>	<b>337.552,61</b>	<b>4.916.696,25</b>

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

Descrizione Attività	Atto di riferimento della Società della Salute	Soggetti beneficiari	Importo assegnato
personale ASF - valorizzazione	Del. Ass. 40/2010	Azienda Sanitaria Firenze	376.563,00
altri servizi ASF - valorizzazione	Del. Ass. 40/2010	Azienda Sanitaria Firenze	15.937,00
personale ASF - oneroso	Del. Ass. 40/2010	Azienda Sanitaria Firenze	17.717,68
rimborsi altre spese anticipate	Del. Ass. 40/2010	Azienda Sanitaria Firenze	1.500,00
rimborso oneri Direttore SdS	Del. Ass. 40/2010	Azienda Sanitaria Firenze	483,24
outsourcing contabilità	Del. Ass. 40/2010	Azienda Sanitaria Firenze	30.000,00
personale Comuni - valorizzazione	Del. Ass. 40/2010	Comuni consorziati	467.750,00
personale Comuni - oneroso	Del. Ass. 40/2010	Comune Borgo San Lorenzo	47.736,00
personale Comuni - oneroso	Del. Ass. 40/2010	Comune Dicomano	16.640,00
personale Comuni - oneroso	Del. Ass. 40/2010	Comune Firenzuola	3.966,41
personale Comuni - oneroso	Del. Ass. 40/2010	Comune Scarperia	68.020,00
sistema integrato	Del. Ass. 41/2010	Comunità Montana Mugello	73.380,91
progr.ne sociale - rete	Del. Ass. 39/2010	UNCEM	19.000,00
rimborso sito on line	Prov. Dir. 23/2011	SdS Sud-Est	532,00
rimborso espletamento gare	Del. Ass. 35/2010	SdS Nord-Ovest	4.128,58
progr.ne sociale - corso scienze inferm.	Prov. Dir. 6/2011	Comune di Borgo San Lorenzo	4.000,00
piano della comunicazione	Prov. Dir. 56/2010	Comune di Borgo San Lorenzo	4.878,73
gestione graduatoria Ass. Soc.	Del. Ass. 17/2007	Comune di Borgo San Lorenzo	1.635,40
<b>Totale</b>			<b>1.153.868,95</b>

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

Natura e tipologia	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni 2011-2010
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	376.563,00	391.349,53	-14.786,53
altro supporto amministrativo	7.500,00	7.500,00	0,00
quota affitto locali	5.179,55	5.179,55	0,00
quota spese utenze	2.057,45	1.678,45	379,00
quota spese pulizie	1.200,00	1.100,00	100,00
<b>Totale</b>	<b>392.500,00</b>	<b>406.807,53</b>	<b>-14.307,53</b>

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	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni 2011-2010
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	467.750,00	640.062,00	-172.312,00

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

In merito alla **organizzazione complessiva del personale**, visti i contenuti della deliberazione Giunta Esecutiva SdS n. 27 del 27/12/2010 "Approvazione Regolamento di organizzazione, compiti delle strutture e dotazione organica anno 2011" ed i criteri di ripartizione degli oneri connessi tra gli Enti consorziati esplicitati nella Nota Illustrativa al Bilancio di Previsione 2011 e condivisi con l'approvazione della relativa deliberazione Assemblea SdS n. 40 del 27/12/2010, emerge il seguente quadro consuntivo:

Ente	costo totale organizzazione del personale per l'attività amministrativa a supporto della Società della Salute, Direttore e SIM	%	risorse già dedicate	costo al netto delle risorse già dedicate	di cui valorizzazione personale assegnato funzionalmente a compensazione	di cui importi onerosi a carico Enti consorziati
Barberino	137.475	10%	20.173	117.302	86.880	30.422
Borgo S. Lorenzo	213.245	16%	31.740	181.505	127.500	54.005
Dicomano	76.460	6%	11.145	65.315	46.180	19.135
Firenzuola	67.277	5%	9.843	57.434	39.940	17.494
Marradi	45.995	4%	6.752	39.243	27.460	11.783
Palazzuolo	17.466	1%	2.453	15.013	13.730	1.283
San Piero	50.741	4%	7.545	43.196	27.460	15.736
Scarperia	88.752	7%	13.427	75.325	39.940	35.385
Vicchio	107.855	8%	15.923	91.932	58.660	33.272
<b>sub-totale</b>	<b>805.266</b>	<b>61%</b>	<b>119.001</b>	<b>686.265</b>	<b>467.750</b>	<b>218.515</b>
Azienda San.Fir.	522.679	39%	49.786	472.893	376.563	96.330
<b>totale</b>	<b>1.327.946</b>	<b>100%</b>	<b>168.788</b>	<b>1.159.158</b>	<b>844.313</b>	<b>314.845</b>

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

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
altri servizi non sanitari da privati	42,00	2.788,18	-2.746,18
personale Interinale	75.974,12	104.101,94	-28.127,82
formazione	1.644,03	1.750,00	-105,97
utenze telefoniche	5.690,63	0,00	5.690,63
<b>TOTALE</b>	<b>83.350,78</b>	<b>108.640,12</b>	<b>-25.289,34</b>

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

- **euro 42,00** installazione tecnica personal computer
- **euro 41.797,88** personale interinale (Assistente Sociale)
- **euro 34.176,24** personale interinale (Assistente Amministrativo)
- **euro 1.020,03** partecipazione al corso di formazione "utilizzo modulo documentale PAFlow", tenuto a Borgo San Lorenzo il 2 dicembre 2011
- **euro 340,00** partecipazione al corso di formazione "la nuova ISEE, auto definizione del reddito, auto compilazione e controlli", tenuto a Firenze il 16 novembre 2011
- **euro 80,00** partecipazione al corso di aggiornamento "primo soccorso ed antincendio - D.Lgs. 82/2008", tenuto a Barberino di Mugello l'8 novembre 2011
- **euro 204,00** partecipazione al corso di formazione "Il diritto di accesso ai documenti amministrativi dei servizi sociali", tenuto a Bologna il 24 marzo 2011
- **euro 5.690,63** traffico telefonico dei cellulari in dotazione alle Assistenti Sociali assegnate al S.I.M.

**B.3 - Manutenzioni e riparazioni**

**Note e Commenti**

In questa voce rientrano unicamente:

- la revisione annuale obbligatoria dei due etilometri per euro 1.769,63
- la manutenzione delle postazioni informatiche per euro 868,18

**B.4 - Godimento di beni di terzi**

**Note e Commenti**

In questa voce rientrano:

- il canone di noleggio di quattro autovetture (due PANDA e due 600) dalla Ditta CARSERVER per euro 8.646,00;
- il canone di locazione del CUS di Borgo San Lorenzo per euro 19.482,73;
- il canone di assistenza del sito [www.sdsmugello.it](http://www.sdsmugello.it) per euro 1.006,25;
- il canone di assistenza PAFlow per euro 1.295,99;
- il canone di assistenza CEPAS per euro 4.644,59;
- il canone di assistenza CARIBEL per euro 10.800,00;

## B.5 – Personale

### Note e Commenti

In questa voce rientrano unicamente gli oneri riflessi a carico della SdS sul compenso del Direttore della SdS per l'intero anno 2011.

## B.6 – Oneri diversi di gestione

### Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Indennità Direzione e Collegio Sindacale	176.630,13	103.913,69	72.716,44
Premi di assicurazione	1.402,21	250,03	1.152,18
Spese di divulgazione e promozione	971,12	2.451,40	-1.480,28
Oneri legali	0,00	1.155,92	-1.155,92
Altri oneri di gestione	20.843,60	48.250,84	-27.407,24
<b>TOTALE</b>	<b>199.847,06</b>	<b>156.021,88</b>	<b>43.825,18</b>

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

- o **euro 176.630,13** per indennità Direzione e Collegio Sindacale di cui:
  - euro 134.749,65 compenso del Direttore della SdS;
  - euro 41.880,48 compensi dei componenti del Collegio Sindacale;
- o **euro 1.402,21** per l'assicurazione RC a copertura degli inserimenti socio-terapeutici;
- o **euro 971,12** per spese di divulgazione delle attività del Consorzio, di cui:
  - euro 468,12 stampa news letters;
  - euro 324,00 stampa regoli alcolemia;
  - euro 179,00 realizzazione locandine a colori;
- o **euro 20.843,60** per altri oneri, di cui:
  - euro 194,50 imposta di registro su locazione CUS di Borgo San Lorenzo;
  - euro 1.296,00 cambio proprietà automezzi
  - euro 465,00 CIG su gare ad evidenza pubblica
  - euro 1.196,55 TARSU del CUS di Borgo San Lorenzo;
  - euro 472,12 tassa proprietà automezzi
  - euro 2.346,09 imposta di bollo su fatture attive e convenzioni;
  - euro 7.000,00 attività O.I.V.;
  - euro 3.368,00 attività Se.P.P.;
  - euro 3.576,26 spese postali;
  - euro 523,48 acquisti urgenti effettuati con cassa economale;
  - euro 140,02 modifica logo SdS su automezzi;
  - euro 54,00 lavaggio automezzi;
  - euro 211,58 arrotondamenti, abbuoni e sconti passivi;

### B.7 - 8 - 9 - Ammortamenti

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ammortamento Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	0,00	0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	1.770,01	1.342,20	427,81
Ammort. Impianti e macchinari economale	0,00	0,00	0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie	1.705,20	1.705,20	0,00
Ammort. Mobili e arredi	720,15	491,93	228,22
Ammort. Automezzi	0,00	0,00	0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00
<b>Ammort. Immobilizz. materiali</b>	<b>4.195,36</b>	<b>3.539,33</b>	<b>656,03</b>
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	1.351,20	656,88	694,32
<b>Ammort. Immobilizz. Immateriali</b>	<b>1.351,20</b>	<b>656,88</b>	<b>694,32</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>5.546,56</b>	<b>4.196,21</b>	<b>1.350,35</b>

#### Note e Commenti

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

### B.10 - Svalutazione crediti

#### Note e Commenti

Come già ampiamente dettagliato alla voce "B.II - Crediti", si è ritenuto necessario l'incremento del fondo svalutazione crediti di ulteriori euro 9.000,00 per coprire l'eventuale mancata realizzazione degli stessi, anche in considerazione delle oggettive situazioni di crescente disagio economico di buona parte della tipologia degli utenti e la dovuta cautela da adottare nelle misure per la procedura dei relativi recuperi.

## 2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	10.780,99
Saldo al 31/12/2010	15.460,52
Variazione	-4.679,53

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Interessi attivi	12.234,68	16.325,13	-4.090,45
Interessi passivi per anticipaz. di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Interessi moratori	0,00	0,00	0,00
Interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	-1.453,69	-864,61	-589,08
<b>TOTALE</b>	<b>10.780,99</b>	<b>15.460,52</b>	<b>-4.679,53</b>

### Note e commenti

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi sui depositi bancari (**euro 12.088,93**) e postali (**euro 145,75**) maturati nell'esercizio 2011 oltre alla rilevazione delle commissioni sui conti correnti (bancario e postali) addebitate nel corso dell'esercizio (**euro 1.453,69**).

La diminuzione degli interessi attivi è coerente con l'andamento generale dei tassi, mentre l'aumento delle commissioni si riferisce in particolare al numero degli incassi effettuati sul c.c.p. ed invio dei relativi documenti, per il rimborso della compartecipazione. A tale proposito, per il 2012, la SdS provvede a richiedere tale rimborso con cadenza bimestrale, al fine di contenere tali oneri.

## 2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	0,00
Saldo al 31/12/2010	0,00
Variazione	0,00

### Note e commenti

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2011.

## 2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	12.908,87
Saldo al 31/12/2010	12.246,03
Variazione	662,84

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
Rimborsi per attività non tipica	982,83	1.051,61	-68,78
Sopravvenienze attive	11.916,31	11.199,22	717,09
Insussistenze attive	145,57	0,00	145,57
Sopravvenienze passive	-66,69	-4,80	-61,89
Insussistenze passive	-69,15	0,00	-69,15
<b>Totale</b>	<b>12.908,87</b>	<b>12.246,03</b>	<b>662,84</b>

### Note e commenti

Nel corso del 2011 si sono registrati:

- rimborsi per attività non tipica (per **euro 982,83**) relativi ai bolli sulle 543 fatture emesse di importo superiore ad euro 77,47
- sopravvenienze attive (per **euro 11.916,31**) principalmente dovute alla restituzione di somme da parte degli utenti (in quanto sopraggiunte modifiche allo stato reddituale) di contributi corrisposti nell'esercizio 2010
- insussistenze attive per **euro 145,57**
- sopravvenienze passive per **euro 66,69**
- insussistenze passive per **euro 69,15**

## 2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2011	17.045,92
Saldo al 31/12/2010	14.650,35
Variazione	2.395,57

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
IRES	0,00	0,00	0,00
IRAP	17.045,92	14.650,35	2.395,57
Imposte sostitutive	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>17.045,92</b>	<b>14.650,35</b>	<b>2.395,57</b>

### *Note e commenti*

La voce 'Imposte' contiene la rilevazione dei costi per IRAP pari complessivamente ad **euro 17.045,92** sui compensi:

- del Collegio Sindacale per euro 1.851,15
- del personale interinale per euro 6.102,86
- del Direttore SdS per euro 9.091,91

Infine, come previsto dalla **deliberazione GRT 1265 del 28/12/2009 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute"**, di seguito vengono evidenziati i conti economici in relazione alle diverse contabilità separate, relative alle diverse aree gestionali della Società della Salute :



**CONTO ECONOMICO - anno 2011 (suddivisione ai sensi delibera GRT 1265/2009)**

<b>A) Valore della produzione</b>		<i>attività sanitaria</i>	<i>attività sociali + alta integrazione</i>	<i>non autosufficienza</i>
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	14.300,00	946.981,03	684.790,54
	da Comuni	0,00	3.979.942,64	0,00
	da Azienda Sanitaria di Firenze	60.837,57	687.383,93	0,00
	da altri	0,00	121.177,49	68.746,00
2)	Proventi e ricavi diversi	0,00	5,11	0,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	37.090,13	0,00
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	0,00	111.579,69	24.135,00
5)	Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>75.137,57</b>	<b>5.884.160,02</b>	<b>777.671,54</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Acquisto di beni	0,00	4.404,30	865,20
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	34.573,76	256.693,69	0,00
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	40.563,81	4.099.326,10	776.806,34
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	0,00	1.153.868,95	0,00
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	0,00	83.350,78	0,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	0,00	2.637,81	0,00
4)	Per godimento beni di terzi	0,00	45.875,56	0,00
5)	Personale	0,00	30.253,15	0,00
6)	Oneri diversi di gestione	0,00	199.847,06	0,00
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	1.351,20	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0,00	4.195,36	0,00
10)	Svalutazione crediti	0,00	9.000,00	0,00
11)	Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>75.137,57</b>	<b>5.890.803,96</b>	<b>777.671,54</b>
<b>Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>0,00</b>	<b>-6.643,94</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Interessi attivi	0,00	12.234,68	0,00
2)	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3)	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4)	Altri oneri finanziari	0,00	-1.453,69	0,00
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>0,00</b>	<b>10.780,99</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<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
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		<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	982,83	0,00
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0,00	11.926,04	0,00
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>0,00</b>	<b>12.908,87</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>0,00</b>	<b>17.045,92</b>	<b>0,00</b>
G)	Imposte e tasse	0,00	17.045,92	0,00
<b>Utile o perdita d'esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>