

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

SOCIETA' 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@asf.toscana.it

**BILANCIO
DI
PREVISIONE
2011**



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

CONTO ECONOMICO - anno 2011

A) Valore della produzione			
1)	Contributi in c/esercizio		
	da Regione Toscana		2.328.984
	da Azienda Sanitaria di Firenze		183.505
	da Comuni		3.293.954
	da Comunità Montana		20.000
	da altri		202.500
2)	Proventi e ricavi diversi		0
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		1.200.867
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni socio-sanitarie		115.000
5)	Costi capitalizzati		0
Totale valore della produzione			7.344.809

B) Costi della produzione			
1)	Acquisto di beni		8.500
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		
	2.1) prestazioni socio-sanitarie sanitarie da pubblico		411.702
	2.2) prestazioni socio-sanitarie sanitarie da privato		5.300.340
	2.3) prestazioni non socio-sanitarie sanitarie da pubblico		1.207.888
	2.4) prestazioni non socio-sanitarie sanitarie da privato		120.169
3)	Manutenzioni e riparazioni		8.000
4)	Per godimento beni di terzi		33.700
5)	Personale		48.846
6)	Oneri diversi di gestione		200.666
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		0
8)	Ammortamento fabbricati		0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali		5.000
10)	Svalutazione crediti		0
11)	Variazione delle rimanenze		0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio		0
Totale costi della produzione			7.344.809

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

C) Proventi e oneri finanziari			
1)	Interessi attivi		5.000
2)	Altri proventi finanziari		0
3)	Interessi passivi		0
4)	Altri oneri finanziari		0
Totale proventi e oneri finanziari			5.000

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
--	--	--



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

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

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

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)			5.000
G)	Imposte e tasse		5.000
Utile o perdita d'esercizio			-0



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

DETTAGLIO CONTI

Valore della produzione		
<i>conto economico</i>	<i>descrizione</i>	<i>importo</i>
3A01010201	CONTRIBUTI DA R.T. A DESTINAZIONE FINALIZZATA - SANITARIO	43.002
3A01010202	CONTRIBUTI DA R.T. A DESTINAZIONE FINALIZZATA	2.285.982
3A01020102	CONTRIBUTI DA COMUNI	3.293.954
3A01020301	CONTRIBUTI DA ALTRI - SANITARIO	119.000
3A01020302	CONTRIBUTI DA ALTRI	287.005
3A030403	CONCORSI PER GESTIONE ASSOCIATA	80.000
3A030403	CONCORSI PER FONDO NON AUTO	35.000
3A030606	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	1.200.867
Totale valore della produzione		7.344.809

Costi della produzione		
<i>conto economico</i>	<i>descrizione</i>	<i>importo</i>
3B01020302	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	3.000
3B010204	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	5.500
3B010209	LIBRI, QUOTIDIANI, RIVISTE (ANCHE SU SUPPORTO INF)	1.000
3B0201050502	ASSISTENZA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE SOGG. PUBBL.	10.000
3B02010515	SERVIZI RESI DA SOGGETTI PUBBLICI - SANITARIO	53.002
3B02010519	SERVIZI RESI DA SOGGETTI PUBBLICI	330.700
3B02021402	ASSISTENZA RESIDENZIALE SOGGETTI PRIVATI	1.466.000
3B02021502	ASSISTENZA SEMIRESIDENZIALE SOGGETTI PRIVATI	661.000
3B02021503	ASSISTENZA SEMIRESIDENZIALE SOGG. PRIV. - SANITARIO	107.000
3B02021602	SERVIZI APPALTATI A SOGGETTI PRIVATI	1.501.860
3B02022702	CONTRIBUTI, ASSEGNI E SUSSIDI AGLI ASSISTITI	1.028.399
3B0202310202	TRASPORTI ORDINARI	265.000
3B020235	SERVIZI RESI DA SOGGETTI PRIVATI	230.690
3B02030102	SERVIZI DI MENSA SOGGETTI PUBBLICI	98.000
3B020322	ALTRI SERVIZI NON SOCIO-SANITARI DA PUBBLICO	1.127.888
3B02040102	SERVIZI DI MENSA SOGGETTI PRIVATI	42.000
3B02041102	COSTI PER ALTRE UTENZE	5.000
3B020413	COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	3.000
3B02041605	ALTRI SERVIZI NON SOCIO-SANITARI DA PRIVATO	124.560
3B0303	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE ATTREZZATURE	8.000
3B040302	FITTI IMMOBILIARI	19.200
3B0404	CANONI DI NOLEGGIO	14.500
3B090102	INDENNITA' ED ONERI DIREZIONE AZIENDALE E COLLEGIO SIND.	210.012
3B090502	IMPOSTE E TASSE	500
3B0906	IMPOSTA DI BOLLO	3.000
3B091001	PUBBLICITA', PROMOZIONE, DIVULGAZIONE	5.000
3B091002	PUBBLICITA', PROMOZIONE, DIVULGAZIONE - SANITARIO	2.000
3B091003	SPESE DI RAPPRESENTANZA, CONVEGNI, CONGRESSI	1.000
3B091005	ALTRI ONERI DI GESTIONE	13.000
3B110202	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI TECNICI	2.000
3B110402	AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	3.000
Totale costi della produzione		7.344.809



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Il Bilancio di Previsione 2011 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota Illustrativa, relativa alle voci di Conto Economico, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile. L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle norme in materia ed i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti a disposizioni di legge.

L'esercizio 2011 coincide con il secondo anno di costituzione a regime della SdS del Mugello, avvenuta il 23 dicembre 2009, dopo il lungo periodo di sperimentazione del Consorzio iniziato alla fine del 2004.

Come SdS viene adottato per la prima volta entro la fine dell'anno precedente il bilancio di previsione rispettando il termine del 31/12 di cui alla decisione della Conferenza dei Presidenti delle SDS. Se si considera che l'analogo atto per l'esercizio 2010 è stato approvato il 30/6/2010 con delibera n. 26 si deve apprezzare lo sforzo anche in termini di programmazione compiuti. Deve anche rimarcarsi l'aspetto per cui su alcuni ambiti di rilevante importanza (basti pensare al progetto per la non autosufficienza) ancora non si conosce ufficialmente il finanziamento regionale qui ipotizzato sostanzialmente negli stessi valori dell'anno precedente sulla base delle prime indicazioni ricevute. A tale considerazione va aggiunta l'attesa emanazione degli indirizzi regionali atti a definire il ruolo e la natura giuridica delle SdS anche alla luce della sentenza della Corte Costituzionale n. 326/2010. Le linee guida regionali definiranno finalmente uno sviluppo omogeneo, uno standard per le SdS anche per la delicata materia del personale. In merito si prevede che anche l'annualità 2011 dovrà considerarsi fase di prima applicazione così come normata dall'art 142bis "norme transitorie" della LR n.40\2005 e s.m.i e dall'art 18 della convenzione della SdS del Mugello stipulata fra i Comuni della Zona sociosanitaria e L'AUSL 10 di Firenze.

Inoltre si da atto che la formazione del bilancio ha tenuto conto degli indirizzi espressi nella deliberazione dell'Assemblea del Consorzio n. 9/2010, a cui si rinvia.

Sempre quest'anno nonostante la particolare situazione di difficoltà nella quale si trovano i Comuni per la sostanziale diminuzione delle risorse economiche assegnate è continuato il percorso previsto dalla Convenzione che vuole definire, per i finanziamenti ordinari da parte dei Comuni, nel quinquennio 2010-2014 una quota capitarla omogenea per tutti gli Enti Locali nell'ottica, già perseguita con rigore dalla SdS del Mugello rispetto al programma della Regione per la non autosufficienza di cui alla L.R. n. 66/2008, di garantire, principio di grande civiltà e, nello stesso tempo, tendenza al riconoscimento di un'identità non solo geografica, pari accesso e diritti ai cittadini della Zona Mugello a prescindere dalla loro residenza.

Dobbiamo rammentare che dal 1° aprile del 2010 è stato completato, così come previsto dallo Statuto, il processo, iniziato nella nostra zona nel 2002 tramite la sottoscrizione di un accordo di programma e relativa convenzione tra i Comuni, la Comunità Montana e L'Azienda USL di Firenze, di organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale. Le stesse, infatti, sono state tutte delegate alla SdS del Mugello dai Comuni in forma diretta e associata.

Complessivamente il valore della produzione ammonta a € 7.344.809 con una lieve contrazione rispetto al precedente esercizio. Anche se la presa in carico per l'intero



anno 2011 di tutte le materie di gestione associata poteva far ipotizzare un aumento complessivo del valore della produzione, si rileva invece una lieve contrazione rispetto al precedente esercizio dovuta principalmente alla riduzione dei risconti passivi, passati da € 1.645.952 del 2009 a 1.102.575 del 2010. Il dettaglio delle singole voci è riportato nello schema ma è significativo rimarcare il fatto che anche quest'anno il finanziamento regionale di cui al PIRS, sostanzialmente, coincida con l'ammontare del previsto fondo regionale per gli interventi legati alla non autosufficienza.

Sono state indicate per la gestione associata un totale di risorse pari a € 4.208.000. Compongono detta voce i conferimenti comunali ordinari 2010 pari a € 3.266.954, di cui alla deliberazione Assemblea SdS n. 33/2010, da ulteriori risorse dal FSR, dalla SdS (risconti) e dalla compartecipazione degli utenti ammontanti a € 941.046. Rispetto solo quest'ultima voce, altro dato significativo è legato al fatto che per realizzare gli interventi di cui alle materie già in capo alla gestione associata abbiamo previsto come SdS un maggiore finanziamento di circa € 80.000 corrispondente ad un incremento di circa il 2% rispetto al 2010.

Considerato che l'applicazione dei contributi massimi previsti nel Progetto regionale sulla non autosufficienza avrebbe portato, rispetto la dinamica del fondamentale progetto anziani in famiglia della nostra SdS, ad una previsione di spesa per il 2011 ad un livello non sostenibile, sono stati prudenzialmente adeguati e ridimensionati i "pacchetti" di risorse relativi ai livelli di isogravità di cui alla deliberazione della Giunta della Regione Toscana n.370/2010. Fermo restando quanto sopra e le eventuali ricadute positive che potrebbero derivare dal progetto finanziato dall'INPDAP - dedicato ai pensionati non autosufficienti - inserito all'interno del nostro programma, la prosecuzione del progetto Anziani in Famiglia per tutto l'anno 2011 rimane ovviamente vincolata alle conferme formali regionali sull'entità del fondo per la nostra SdS per il 2011. Abbiamo evidenziato tale principio alla Regione insieme ai nuovi regolamenti adottati esprimendo la nostra preoccupazione soprattutto rispetto la mancanza di sulla materia di un'omogeneità anche di approccio nelle SdS persino in quelle tra loro confinanti.

Rimanendo nell'ambito gestionale di cui al progetto sulla vita indipendente riferito alla disabilità, essendo stati in grado di relazionare puntualmente alla Regione su tutti i contributi ritenuti appropriati sulla base di apposita graduatoria. Dovremo riuscire ad erogare i contributi stessi per un'intera annualità.

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

Considerando estesa la vigenza del PIS 2007/2010 della SdS Mugello fino all'approvazione del nuovo Piano sociale e Sanitario Regionale, rispetto alla programmazione di cui al Piano sociale di Zona è importante sottolineare che, pur avendo previsto un contenimento della spesa derivante dalla diminuzione dei conferimenti comunali del 4%, sono state anche previste alcune azioni significative. Si sta sperimentando rispetto al pronto sociale una prima presa in carico per situazioni di emergenza legate a bisogni complessi sia a domicilio che per una limitata accoglienza temporanea in apposita struttura. Inoltre è ormai pronta la struttura del centro affidi garantita con finanziamenti della SdS per le figure dell'assistente sociale e dello



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

psicologo, sia pure con orario limitato. In ordine a tale attività si sta prevedendo il regolamento ed ipotizzando le modalità per la sua piena operatività tenendo conto che questa attività consentirà, tramite interventi più appropriati, anche una diminuzione del ricorso a inserimenti di minori in strutture.

La SdS Mugello ha aderito poi al progetto regionale RESISTO per consulenza ed accompagnamento a cittadini stranieri su tematiche attinenti al proprio status giuridico garantendo l'apertura nel territorio di sportelli a ciò dedicati.

Sono anche da evidenziare due passaggi atti, sia pure in modo diverso, a favorire la logica della rete e dell'integrazione. Il primo riguarda la collaborazione che si realizzerà con le SdS Nord-Ovest e Sud-Est. Gli ambiti di tale collaborazione riguarderanno la gestione delle gare, la tematica dell'organismo indipendente di valutazione del personale e l'albo pretorio on line per gli atti. Il secondo si riferisce al trasferimento presso la sede della SdS del Mugello degli uffici della Gestione Associata che opereranno in continuità – anche come spazi - con quelli dell'elevata integrazione e quelli specificamente sanitari.

Rispetto al personale, preliminarmente, deve esprimersi la preoccupazione legata all'attuale mancanza di disponibilità all'assegnazione funzionale di figure amministrative individuate nella dotazione organica. Sulla base degli indirizzi dell'Assemblea, nell'approvando regolamento di organizzazione oltre a prevedere una dotazione minimale di organico abbiamo dovuto disciplinare, in coerenza con le cogenti disposizioni legislative e nell'attesa dei fondamentali indirizzi regionali, anche la materia degli incarichi e del sistema premiante. Rispetto la costituzione dei fondi si è preso atto che i contributi regionali per il funzionamento non sono stati erogati, al momento, nemmeno per l'anno 2010 e che, comunque, gli stessi, ammontanti per il 2009 a solo €. 61.752 sono palesemente insufficienti a garantire i costi vivi indispensabili per le funzioni essenziali della SdS. E' stato considerato che ai sensi dell'art 7 della deliberazione della GRT n. 1265 del 28/12/2009, le SdS devono finanziare il costo pieno dei servizi con le risorse attribuite. Di conseguenza è stato stabilito nel Piano sociale di Zona che dai fondi finalizzati provenienti dalla Regione e inseriti in bilancio come contributi in c/esercizio, la SdS trattiene quale fondo di funzionamento una percentuale legata alle spese generali. In particolare si ritiene utile riepilogare, sulla base del consolidato andamento della SdS e della convenzione, il dettaglio dell'imputazione dei costi:

- i costi delle attività di supporto amministrativo alla gestione associata sono stati imputati al 100% ai Comuni
- i costi delle attività di supporto amministrativo all'alta integrazione sono stati imputati al 50% ai Comuni ed al 50% all'Azienda Sanitaria
- i costi delle attività di supporto alla Direzione sono stati imputati al 50% ai Comuni ed al 50% all'Azienda Sanitaria
- i costi del Direttore sono stati imputati al 33% ai Comuni ed al 67% all'Azienda Sanitaria
- i costi del S.I.M. relativi alla gestione associata sono stati imputati al 100% ai Comuni



- i costi del S.I.M. relativi all'alta integrazione sono stati imputati al 50% ai Comuni ed al 50% all'Azienda Sanitaria.

Il totale complessivo dell'organizzazione ipotizzata pari a circa € 1.426.000 corrisponde quindi al 19 % sul totale della previsione 2011.

Il totale dell'organizzazione (escluso il SIM) pari a circa € 780.000 corrisponde quindi al 10 % sul totale della previsione 2011.

Da rilevare infine che nella prossima seduta dell'Assemblea è all'ordine del giorno la prosecuzione del protocollo d'intesa con la SdS Sud-Est - anno 2011 per i servizi sanitari ed il Centro Diurno le Cento Primavera di Dicomano in ordine ai Comuni di Londa e S. Godenzo.



FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

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

In particolare:

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

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

1) CRITERI DI VALUTAZIONE

Ricavi e Costi

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



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

CONTO ECONOMICO

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione dell'esercizio 2011, pari ad **€ 7.344.809** è così composto :

provenienza	riconti passivi	in c/esercizio 2010	totale
Regione Toscana	1.019.370	1.309.614	2.328.984
Azienda Sanitaria di Firenze	63.205	120.300	183.505
Comuni	0	3.293.954	3.293.954
Comunità Montana Mugello	20.000	0	20.000
da Altri	0	202.500	202.500
Proventi e ricavi diversi	0	0	0
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	1.200.867	1.200.867
Compartecipazione alla spesa (utenti)	0	115.000	115.000
totale	1.102.575	6.242.235	7.344.809

Il valore della produzione è quindi costituito da :

1) contributi in c/esercizio degli Enti :

- **Regione Toscana :**

- o PIRS 2011 stimato prudenzialmente in € 620.000 analogamente a quanto assegnato per il 2010 e tenuto conto della decurtazione dovuta al passaggio dei Comuni di Londa e San Godenzo alla SdS Sud-Est;
- o fondo non autosufficienza stimato in € 689.614 in continuità con quanto assegnato nel 2010;

- **Azienda Sanitaria di Firenze :**

- o € 111.800 per Progetto Montagna 2010 (allegato 5 alla delibera SdS n. 24 del 06/12/2010 ed alla delibera ASF 774 del 09/12/2010)



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

- o € 8.500 per il progetto Artemisia (quota parte della deliberazione GRT 1318/2009)

- **Comuni :**

- o Conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2011 stimati in € 3.266.954 (deliberazione Assemblea SdS n° 33/2010)
- o Conferimento dal Comune di Londa per propri utenti presso il Centro Diurno Dicomano stimato in € 7.000
- o Conferimento dal Comune di San Godenzo per propri utenti presso il Centro Diurno Dicomano stimato in € 6.000
- o Conferimento dal Comune di Pontassieve per proprio utente presso il CUS di Borgo San Lorenzo stimato in € 14.000

- **Altri :**

- o € 2.500 da A.N.C.I. per progetto sportello immigrati (nota SdS 3315/2010)
- o € 200.000 da INPDAP per progetto anziani non autosufficienti (determinazione Direzione Regionale Toscana n. 70 del 14/12/2010);

2) dal **recupero** del controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale legata all'organizzazione degli uffici e dei servizi per l'anno 2011

- di € 870.022 (**oggetto di compensazione**) di cui:
 - o € 402.272 dall'Azienda Sanitaria di Firenze
 - o € 467.750 dai Comuni
- di € 314.845 (**a titolo oneroso**) di cui :
 - o € 96.330 dall'Azienda Sanitaria di Firenze
 - o € 218.515 dai Comuni

come da dettaglio seguente :

Ente	di cui valorizzazione personale assegnato funzionalmente a compensazione (da evidenziare nel Bilancio 2011 degli Enti per pari importo quali uscite/costi e entrate/ricavi)	di cui importi onerosi a carico Enti da rimborsare alla SdS (da iscrivere nel Bilancio 2011 degli Enti quali uscite/costi)	totale
Barberino	86.880	30.422	117.302
BSL	127.500	54.005	181.505
Dicomano	46.180	19.135	65.315
Firenzuola	39.940	17.494	57.434
Marradi	27.460	11.783	39.243
Palazzuolo	13.730	1.283	15.013
S. Piero	27.460	15.736	43.196
Scarperia	39.940	35.385	75.325
Vicchio	58.660	33.272	91.932
sub-totale	467.750	218.515	686.265
Azienda Sanitaria	402.272	96.330	498.602
totale	870.022	314.845	1.184.867

SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

- 3) dal **recupero** di € 16.000 (oggetto di compensazione) dall'Azienda Sanitaria di Firenze quale controvalore per l'allocazione della Direzione SdS nei locali di Via Togliatti n. 29 a Borgo San Lorenzo e per quanto previsto dalla deliberazione Assemblea n. 10/2006
- 4) dalle quote di **compartecipazione degli utenti** alle attività socio-sanitarie stimate in € 115.000
- 5) dai **risconti passivi dell'esercizio 2010** per € **1.102.575** (al momento stimati come da dettaglio seguente):

- **Regione Toscana**

- o PIRS 2007 (GRT 787/2007) per € 350.795,06
- o Funzionamento (GRT 6850/2008) per € 18.247,40
- o Progetto abitare il mondo (decreto GRT 6807 del 29/12/2008) per € 11.581,20
- o Marginalità (delibera GRT 1185 del 29/12/2008) per € 30.000,00
- o Formazione PUA+UVM (GRT 491/2009) per € 1.608,56
- o Presidi Organizzativi PUA+UVM (decreto 4620 del 18/09/2009) per € 21.624,19
- o Anziano fragile (2529/2009) per € 11.067,87
- o Funzionamento (GRT 1275/2009) per € 61.752,60
- o Vita indipendente (GRT 1166/2009) per € 9.633,23
- o PIRS 2007-2010 (delibera GRT 313 del 15/03/2010) per € 278.386,38
- o PIRS 2010 (delibera GRT 975 del 15/11/2010) per € 16.000,00
- o Fondo solidarietà interistituzionale (mail R.T. del 15/11/2010) per € 34.389,25
- o Recupero minori entrate per applicazione GRT 385/2009 (lettera RT 01/10/2010) per € 27.553,59
- o Contributo gestioni associate anno 2010 (lettera RT 18/11/2010) per € 34.952,14
- o Formazione sulla non autosufficienza (decreto GRT 607 del 08/02/2010) per € 10.000,00
- o Non autosufficienza (delibera GRT 287 del 08/03/2010) per € 40.468,84
- o Presidi Organizzativi (decreto GRT 2419 del 07/05/2010) per € 21.377,48
- o Anziano fragile (delibera GRT 534 del 17/05/2010) per € 39.932,13

- **Azienda Sanitaria di Firenze**

- o Progetto Montagna anni precedenti per € 19.204,94
- o Progetto Montagna 2009 del. D.G. ASF n. 779 del 29/10/2009
 - allegato 5 per € 42.000,00
 - "Scompenso Cardiaco" per € 2.000,00

- **Comunità Montana Mugello**

- o Progetto Abitare (determina CM 3/2008) per € 20.000,00



B – COSTI DI PRODUZIONE

La voce Costi di produzione pari a **€ 7.344.809** è costituita principalmente da :

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

come dettagliato nelle seguenti tabelle :

Voce	€	€	€
1) Acquisto di beni (per la gestione corrente e la realizzazione di progetti finalizzati)			8.500
magazzino - rimborso ad ASF		1.500	
carburante - rimborso ad ASF		3.000	
prodotti informatici / cancelleria / cassa ec.		4.000	

Voce	€	€	€
2.1) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici			411.702
- di cui dalla ASF		53.002	
altri interventi - PUA + UVM (Neurologo)	43.002		
progetto PIS - Psicologo Centro Affidi	10.000		
progetto PIS - Ostetricia e Ginecologia	0		
- di cui dalla Comunità Montana Mugello		1.000	
Anziano Fragile	1.000		
- di cui dai Comuni		347.700	
per gestione associata	337.800		
scelta medico in Comune (del. SdS 32/2010)	5.400		
PIS - Attività Fisica Adattata	4.500		
- di cui da Ist. Montedomini (Anziano Fragile)		10.000	



Voce	€	€	€
2.2) Acquisto di servizi : prestazioni socio sanitarie provenienti da soggetti privati			5.300.340
- di cui per gestione associata		3.851.000	
- di cui per progetto "non autosufficienza"		861.381	
- di cui per altri progetti finanziati dalla R.T.		91.214	
Anziano Fragile	40.000		
altri interventi - Abitare il mondo	11.581		
altri interventi - Marginalità sociale	30.000		
altri interventi - Vita Indipendente	9.633		
- di cui per progetti PIS e Programmazione sociale		238.500	
progetto Alzheimer	76.000		
progetto DIVERTirSI - DelPhino	3.000		
progetto psicomotricità - DelPhino	4.500		
progetto INDACO - Associazione fra genitori ...	10.000		
progetto ippoterapia - Pianeta Elisa	6.500		
progetto promozione benessere	70.000		
progetto Artemisia	8.500		
progetto laboratorio spazio	20.000		
progetto abitare	20.000		
progetto sportello immigrati	10.000		
progetto villaggio La Brocchi	3.500		
progetto pronto intervento sociale	6.500		
- di cui per progetto INPDAP "non auto"		200.000	
- di cui per fondo emergenze		58.245	
- di cui per fondo di solidarietà		0	

Voce	€	€	€
2.3) Acquisto di servizi : prestazioni non socio sanitarie da soggetti pubblici			1.207.888
di cui per rimborso supporto alla gestione (a compensazione)		886.022	
- da Azienda Sanitaria di Firenze	402.272		
- da Azienda Sanitaria di Firenze - altro	16.000		
- da Comuni	467.750		
di cui per gestione onerosa		306.866	
- da ASF per convenzione outsourcing	30.000		
- da ASF (rimborso supporto + indennità)	23.129		
- da Azienda Sanitaria di Firenze - formazione	10.000		
- da Comuni (rimborso supporto + indennità)	134.896		
- da Comunità Montana (convenzione)	99.840		
- da Comuni per polo formativo	4.000		
- da Comuni per servizi di comunicazione	5.000		
- di cui da UNCEM (progetto PIS - reti sociali)		15.000	



Voce	€	€	€
2.4) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti privati			120.169
progetto PIS - fondazione dopo di noi (Scuola S.Anna)		0	
progetto PIS - miglioramento della qualità		0	
contratti interinali		118.560	
altri interventi - formazione PUA + Punti Insieme		1.609	

Voce	€	€	€
3) Manutenzioni e riparazioni			8.000
- di cui per attrezzature ed arredi		1.000	
- di cui per server CEPAS		7.000	
4) Godimento beni di terzi			33.700
- di cui per noleggio autovetture		14.500	
- di cui per noleggio software		0	
- di cui per gestione associata (locazione CUS BSL)		19.200	
5) Personale			48.846
- contratto Direttore/Responsabile Zona - oneri		48.846	
- altro		0	
9) Oneri diversi di gestione			200.666
- Collegio dei Sindaci Revisori		30.000	
- contratto Direttore/Responsabile Zona - compenso		131.166	
- spese di promozione, divulgazione		1.000	
- spese di promozione, divulgazione - non auto		4.000	
- spese di promozione, divulgazione - scomp. card.		2.000	
- spese postali + altri oneri (compreso centro affidi)		8.000	
- rappresentanza, convegni, congressi		1.000	
- di cui utenze telefoniche (SIM)		5.000	
- formazione		3.000	
- altri servizi non sanitari (Responsabile Se.P.P.)		5.000	
- altri servizi non sanitari		1.000	
- libri, quotidiani, riviste		1.000	
- oneri legali		0	
- imposta di bollo		3.000	
- I.N.A.I.L.		3.000	
- T.I.A. - rimborso ad ASF		500	
- altri oneri di gestione		2.000	
12) Ammortamento delle immobilizzazioni		5.000	5.000

Totale costi della produzione	7.344.809
--------------------------------------	------------------

SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

Richiamati i contenuti dell'art. 18 della Convenzione, della deliberazione Giunta Esecutiva SdS n° 15 del 28/07/2010 "approvazione primo assetto organizzativo SdS Mugello" e relativa ipotesi di pianta organica, l'organizzazione SdS per lo svolgimento dell'attività istituzionale legata alla pianificazione degli uffici e dei servizi ipotizzata per il 2011, comporta un onere complessivo presunto di **€ 1.426.459**.

Nel suddetto importo è già compresa l'istituzione del "**fondo sistema premiante e retribuzione di posizione**" dell'importo complessivo per il 2011 di € 78.312 destinato alla copertura degli oneri effettivamente a carico della SdS per :

- € 28.725 quale premio/indennità per il Direttore (contratto diretto con SdS)
- € 21.457 quale premio/indennità per la P.O. responsabile della struttura "Alta Integrazione servizi socio-sanitari" (dipendente del Comune di Scarperia)
- € 10.315 quale indennità per la P.O. responsabile dell'ufficio "Ufficio di piano" (dipendente dell'Azienda Sanitaria di Firenze)
- € 10.315 quale indennità per la P.O. responsabile dell'ufficio "Bilancio e supporto contabilità" (dipendente dell'Azienda Sanitaria di Firenze)
- € 2.500 quale indennità SIM - settore zonale (dipendente del Comune di Firenzuola)
- € 2.500 quale indennità SIM - settore zonale (dipendente del Comune di Scarperia)
- € 2.500 quale indennità SIM - settore zonale (dipendente Azienda Sanitaria di Firenze)

ed alla cui copertura si provvede destinandovi :

- il **5%** (circa) del **PIRS** pari nel 2011 ad € 30.000
- il **5%** (circa) del **Fondo non auto** pari nel 2011 ad € 30.000
- il **50%** (circa) del **Fondo regionale per le gestioni associate** pari nel 2010 ad € 18.312

I suddetti oneri saranno versati - una volta verificato il raggiungimento dei risultati ed obiettivi prefissati da parte dei soggetti preposti, la data di effettiva attivazione, il peso realmente attribuito - interamente o nella relativa quota parte, agli Enti titolari del rapporto giuridico ad esclusione del Direttore, titolare di contratto diretto con la Società della Salute.

L'onere complessivo di **€ 1.426.459** è stato riportato nelle seguenti voci di costo del bilancio:

- **personale**
 - o € 48.846 (comprende gli oneri del contratto del Direttore SdS/Responsabile di Zona);
- **oneri diversi di gestione**
 - o € 131.166 (comprende il compenso del contratto del Direttore SdS/Responsabile di Zona);
- **prestazioni non socio sanitarie da soggetti privati**
 - o € 118.560 (comprende i contratti interinali)
- **prestazioni non socio sanitarie da soggetti pubblici :**
 - o oggetto di compensazione per € 870.022
 - o a titolo oneroso per € 257.865



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO


Per queste ultime, il controvalore **oggetto di compensazione** (vedi al proposito anche quanto riportato nella sezione "Valore della produzione") è così suddiviso tra i seguenti soggetti pubblici:

Ente	€
Barberino di Mugello	86.880
Borgo San Lorenzo	127.500
Dicomano	46.180
Firenze	39.940
Marradi	27.460
Palazzuolo	13.730
San Piero a Sieve	27.460
Scarperia	39.940
Vicchio	58.660
ASL di Firenze	402.272
totale	870.022

mentre quello **a titolo oneroso** è da rimborsare da parte della SdS ai seguenti soggetti pubblici :

Ente	€
Barberino di Mugello	0
Borgo San Lorenzo 50% responsabile Struttura "Gestione associata"	47.736
Dicomano 16 ore settimanali assistente sociale SIM	16.640
Firenze (*) Indennità SIM - settore zonale	2.500
Marradi	0
Palazzuolo	0
San Piero a Sieve	0
Scarperia 100% responsabile Struttura "Alta integrazione"	44.063
Scarperia (*) premio/indennità per la P.O. responsabile Struttura "Alta Integrazione"	21.457
Scarperia (*) Indennità SIM - settore zonale	2.500
Vicchio	0
ASL di Firenze (*) P.O. responsabile dell'ufficio "Bilancio ..."	10.315
ASL di Firenze (*) P.O. responsabile dell'ufficio "Ufficio di piano"	10.314
ASL di Firenze (*) Indennità SIM - settore zonale	2.500
sub-totale Enti consorziati	158.025
Comunità Montana Mugello convenzione 2011	99.840
Totale complessivo	257.865

(*) *somma presunta, soggetta alla verifica del raggiungimento dei risultati ed obiettivi prefissati da parte dei soggetti preposti, della data di effettiva attivazione e del peso realmente attribuito.*



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

La voce oneri diversi di gestione (**€ 200.666**) comprende invece le seguenti spese suddivise per natura :

Voce	€
- Collegio dei Sindaci Revisori	30.000
- contratto Direttore/Responsabile Zona	131.166
- spese di promozione, divulgazione	1.000
- spese di promozione, divulgazione - non auto	4.000
- spese di promozione, divulgazione - scomp. card.	2.000
- spese postali + altri oneri (compreso centro affidi)	8.000
- rappresentanza, convegni, congressi	1.000
- di cui utenze telefoniche (SIM)	5.000
- formazione	3.000
- altri servizi non sanitari (Responsabile Se.P.P.)	5.000
- altri servizi non sanitari	1.000
- libri, quotidiani, riviste	1.000
- oneri legali	0
- imposta di bollo	3.000
- I.N.A.I.L.	3.000
- T.I.A. - rimborso ad ASF	500
- altri oneri di gestione	2.000
totale	200.666

C – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Voce	€
Interessi attivi	5.000
totale	5.000

La voce contiene la previsione degli interessi attivi sul deposito bancario e su quello postale

G – IMPOSTE E TASSE

Voce	€
IRAP	5.000
totale	5.000

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



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

In particolare, anche secondo le indicazioni della programmazione sociale evidenziate con deliberazione dell'Assemblea 34/2010, si prevede di destinare inizialmente alle attività socio-assistenziali della gestione associata delle materie delegate alla SdS dai Comuni consorziati dell'anno 2011, un importo complessivo di **€ 4.208.000** come di seguito specificato:

modalità di utilizzo	da pubblico	da privato	totale
assistenza domiciliare	0	209.000	209.000
disabilità: centri di socializzazione	31.800	554.200	586.000
disabilità: trasporti	0	245.000	245.000
trasporti sociali saltuari	0	20.000	20.000
centro diurno anziani Dicomano	0	157.000	157.000
rette per RR.SS.AA.	10.000	993.000	1.003.000
invalidi civili	18.000	0	18.000
agenzia casa	0	19.000	19.000
educativa domiciliare	0	230.000	230.000
assistenza all'handicap nelle scuole	0	500.000	500.000
pronta accoglienza minori	0	16.000	16.000
inserimenti minori in strutture	0	457.000	457.000
affidi minori a famiglie	0	58.000	58.000
inserimenti socio-terapeutici	0	115.000	115.000
contributi e sussidi	0	255.000	255.000
mensa anziani	98.000	42.000	140.000
esoneri ed agevolazioni tariffarie	180.000	0	180.000
altri interventi sociali	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
totale	337.800	3.870.200	4.208.000

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

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



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

Conto economico attività sanitaria

CONTO ECONOMICO - anno 2011

A) Valore della produzione				
1)	Contributi in c/esercizio	quota sanitaria	quota sociale	totale
	da Regione Toscana	43.002	0	43.002
	da Azienda Sanitaria di Firenze	119.000	0	119.000
	da Comuni	0	0	0
	da Comunità Montana	0	0	0
	da altri	0	0	0
2)	Proventi e ricavi diversi	0	0	0
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0	0
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	0	0	0
5)	Costi capitalizzati	0	0	0
Totale valore della produzione		162.002	0	162.002

B) Costi della produzione				
1)	Acquisto di beni	0	0	0
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	53.002	0	53.002
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	107.000	0	107.000
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	0	0
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	0	0	0
3)	Manutenzioni e riparazioni	0	0	0
4)	Per godimento beni di terzi	0	0	0
5)	Personale	0	0	0
6)	Oneri diversi di gestione	2.000	0	2.000
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0	0
8)	Ammortamento fabbricati	0	0	0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
10)	Svalutazione crediti	0	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	0	0	0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0	0
Totale costi della produzione		162.002	0	162.002

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

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

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



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

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

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

- risconti passivi 2010
 - € 21.624 (decreto Regione Toscana n° 4620 del 18/09/2009 - presidi organizzativi PUA e UVM)
 - € 21.378 (decreto Regione Toscana 2419 del 07/05/2010 - presidi organizzativi PUA e UVM)
 - € 10.000 (da Azienda Sanitaria di Firenze - progetto Montagna anni precedenti)
 - € 42.000 (da Azienda Sanitaria di Firenze - progetto Montagna 2009 - azione 5 - deliberazione D.G. n° 779 del 29/10/2009)
 - € 2.000 (da Azienda Sanitaria di Firenze - progetto Montagna 2009 - azione "scompenso cardiaco" - deliberazione D.G. n° 779 del 29/10/2009)
- in c/esercizio 2011
 - € 65.000 da Azienda Sanitaria di Firenze per Progetto Montagna 2010 (allegato 5 delibera SdS n. 24 del 06/12/2010)

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

- € 42.000 per rette (progetto Alzheimer - quota sanitaria)
- € 65.000 per rette (progetto Centro Diurno Dicomano - quota sanitaria)
- € 43.002 rimborso all'Azienda Sanitaria di Firenze per attività del neurologo
- € 10.000 rimborso all'Azienda Sanitaria di Firenze per attività dello psicologo (progetto - Centro Affidi)
- € 2.000 per la realizzazione di materiale informativo sull'azione "scompenso cardiaco"



Conto economico del Fondo per la non autosufficienza

CONTO ECONOMICO - anno 2011

A) Valore della produzione				
1)	Contributi in c/esercizio	quota sanitaria	quota sociale	totale
	da Regione Toscana	0	830.381	830.381
	da Azienda Sanitaria di Firenze	0	0	0
	da Comuni	0	0	0
	da Comunità Montana	0	0	0
	da altri (Società della Salute Sud-Est)	0	0	0
2)	Proventi e ricavi diversi	0	0	0
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0	0
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	0	35.000	35.000
5)	Costi capitalizzati	0	0	0
Totale valore della produzione		0	865.381	865.381

B) Costi della produzione				
1)	Acquisto di beni	0	0	0
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	0	0
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	0	861.381	861.381
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	0	0
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	0	0	0
3)	Manutenzioni e riparazioni	0	0	0
4)	Per godimento beni di terzi	0	0	0
5)	Personale	0	0	0
6)	Oneri diversi di gestione	0	4.000	4.000
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0	0
8)	Ammortamento fabbricati	0	0	0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
10)	Svalutazione crediti	0	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	0	0	0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0	0
Totale costi della produzione		0	865.381	865.381

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

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

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



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

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

Il progetto è stato recentemente aggiornato con Deliberazione dell'Assemblea n. 27 del 01/10/2010 con cui, oltre all'approvazione dei nuovi regolamenti, è stata anche definita la misura degli interventi da attuare nell'anno 2011.

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

- risconti passivi 2010
 - € 40.469 (delibera Regione Toscana n° 287 del 08/03/2010)
 - € 130.298 (PIRS 2007/2010 delibera Regione Toscana n° 313 del 15/03/2010)
- in c/esercizio 2011
 - € 659.614 da R.T. quale fondo stimato non autosufficienza 2011 (detratto il 5% circa per la costituzione del "*fondo sistema premiante e retribuzione di posizione*")
 - € 35.000 quale compartecipazione degli utenti

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

- € 464.615 per Assistenza Domiciliare (ADI)
- € 390.766 per contributo Assistenti familiari
- € 6.000 per la convenzione con i CAF
- € 4.000 per la realizzazione di materiale informativo



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

Conto economico dell'attività sociale

CONTO ECONOMICO - anno 2011

A) Valore della produzione				
1)	Contributi in c/esercizio	quota sanitaria	quota sociale	totale
	da Regione Toscana	0	1.455.600	1.455.600
	da Azienda Sanitaria di Firenze	0	64.505	64.505
	da Comuni	0	3.293.954	3.293.954
	da Comunità Montana	0	20.000	20.000
	da altri	0	202.500	202.500
2)	Proventi e ricavi diversi	0	0	0
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	1.200.867	1.200.867
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	0	80.000	80.000
5)	Costi capitalizzati	0	0	0
Totale valore della produzione		0	6.317.426	6.317.426

B) Costi della produzione				
1)	Acquisto di beni	0	8.500	8.500
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		0	
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	358.700	358.700
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	0	4.331.958	4.331.958
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	1.207.888	1.207.888
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	0	120.169	120.169
3)	Manutenzioni e riparazioni	0	8.000	8.000
4)	Per godimento beni di terzi	0	33.700	33.700
5)	Personale	0	48.846	48.846
6)	Oneri diversi di gestione	0	194.666	194.666
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0	0
8)	Ammortamento fabbricati	0	0	0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0	5.000	5.000
10)	Svalutazione crediti	0	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	0	0	0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0	0
Totale costi della produzione		0	6.317.426	6.317.426

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

C) Proventi e oneri finanziari				
1)	Interessi attivi	0	5.000	5.000
2)	Altri proventi finanziari	0	0	0
3)	Interessi passivi	0	0	0
4)	Altri oneri finanziari	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari		0	5.000	5.000

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



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

E) Proventi e oneri straordinari				
1)	Minusvalenze	0	0	0
2)	Plusvalenze	0	0	0
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0	0	0
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0	0
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0	0	0
Totale delle partite straordinarie		0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		0	5.000	5.000
G)	Imposte e tasse	0	5.000	5.000
Utile o perdita d'esercizio		0	-0	-0

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

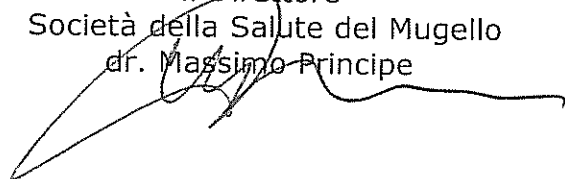
- attività sanitaria
- fondo per la non autosufficienza

è già dettagliata nella nota integrativa.

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

Borgo San Lorenzo, 23 dicembre 2010

il Direttore
Società della Salute del Mugello
dr. Massimo Principe




Allegato "B"

colonna A	colonna B	colonna C	colonna D (B - C)	colonna E	colonna F (D - E)	colonna G	colonna H (G - F)
Ente	costo totale organizzazione SdS per lo svolgimento dell'attività istituzionale legata alla pianificazione degli uffici e dei servizi (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 compen_sazione (da evidenziare nel Bilancio 2011 degli Enti per pari importo quali uscite/costi e entrate/ricavi)	di cui importi onerosi a carico Enti da rimborsare alla SdS (da iscrivere nel Bilancio 2011 degli Enti quali uscite/costi)	importi onerosi a carico SdS da rimborsare agli Enti (da iscrivere nel Bilancio 2011 degli Enti quali entrate/ricavi)	saldo presunto 2011
Barberino	148.916	31.614	117.302	86.880	30.422	0	-30.422
BSL	232.999	51.494	181.505	127.500	54.005	47.736	-6.269
Dicomano	82.487	17.172	65.315	46.180	19.135	16.640	-2.495
Firenze	72.745	15.311	57.434	39.940	17.494	2.500	-14.994
Marradi	49.839	10.596	39.243	27.460	11.783	0	-11.783
Palazzo	18.430	3.417	15.013	13.730	1.283	0	-1.283
S. Piero	55.406	12.210	43.196	27.460	15.736	0	-15.736
Scarperia	97.938	22.613	75.325	39.940	35.385	68.020	32.635
Vicchio	117.258	25.326	91.932	58.660	33.272	0	-33.272
sub-totale Comuni	876.018	189.753	686.265	467.750	218.515	134.896	-83.619
Azienda Sanitaria F.	550.441	51.839	498.602	402.272	96.330	23.129	-73.201
totale SdS	1.426.459	241.592	1.184.867	870.022	314.845	158.025	-156.820



SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

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

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

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO
PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2011**

Lo schema di Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2011, composto dal solo conto economico e dalla nota illustrativa a firma del Direttore della S.d.S., è stato predisposto ai sensi dell'art. 23 del vigente Statuto ed è stato approvato con provvedimento del Direttore n. 48 del 23/12/2010. Lo schema di bilancio contiene le previsioni economiche di competenza dell'esercizio in riferimento alle azioni programmate riguardanti:

- a) l'attuazione di una serie di progetti approvati con il P.I.S. e la programmazione sociale;
- b) la gestione dei fondi regionali sulla "non autosufficienza";
- c) la completa gestione associata dei servizi socio-assistenziali comprese le nuove materie delegate dai Comuni consorziati a partire dal 01/04/2010.

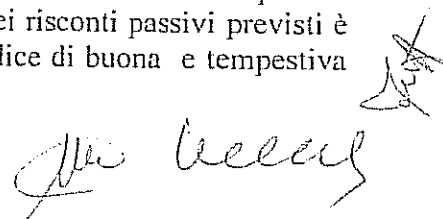
I dati di bilancio si possono riassumere nel modo seguente:

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 7.344.809
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 7.344.809
DIFFERENZA	€ 0
PROVENTI FINANZIARI	€ 5.000
IMPOSTE E TASSE	€ 5.000
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 0

Lo schema di bilancio adottato e sottoposto al parere del Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 22 dello Statuto, è mutuato dallo schema di bilancio economico civilistico di cui all'art. 2425 del codice civile.

Le singole voci di ricavo componenti il "Valore della Produzione", sono state determinate applicando i principi di competenza e prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. I ricavi sono costituiti da contributi in conto esercizio della Regione Toscana, dell'ASL di Firenze e di altri soggetti, da contributi dei Comuni consorziati per la gestione associata dei servizi socio-assistenziali, dalla compartecipazione alla spesa degli utenti, nonché dai risconti passivi dell'esercizio 2010. Al riguardo il Collegio prende atto che l'importo dei risconti passivi previsti è in netta diminuzione in relazione all'esercizio precedente e questo è indice di buona e tempestiva trasformazione in servizi dei finanziamenti ottenuti.



Per quanto riguarda le voci di costo componenti il "Costo della Produzione", il Collegio rileva l'appostazione di una serie di costi di supporto alla gestione in termini di risorse logistiche ed umane messe a disposizione dagli enti consorziati (costi di personale ed oneri vari di gestione). Tali costi, oltre a trovare parziale contropartita nei ricavi costituiti dai contributi erogati dagli enti medesimi, sono ricompresi nella voce "recupero e rimborsi per attività istituzionale".

Le restanti risorse provenienti dai contributi indicati nel "Valore della Produzione", vengono utilizzate nel modo seguente:

- a) nell'attivazione di risorse ed azioni finalizzate alla realizzazione di una serie di progetti del P.I.S. e della Programmazione Sociale, secondo gli indirizzi dell'organo di governo della Società della Salute;
- b) nell'utilizzo dei fondi regionali per l'attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali;
- c) nell'utilizzo dei fondi regionali e di altri Enti, integrati dalla compartecipazione degli utenti, per il progetto sulla non autosufficienza "Anziano in famiglia";
- d) nell'utilizzo dei fondi comunali, integrati dalla compartecipazione degli utenti, per la gestione associata dei servizi socio-assistenziali;
- e) per il funzionamento della SdS.

Il Collegio prende atto che nella nota integrativa, secondo quanto indicato al punto 11 delle "linee guida contabili" diramate dalla Regione Toscana con delibera GRT del 28/12/2009 n. 1265, il conto economico complessivo è stato suddiviso in tre conti economici relativi alle diverse contabilità separate riguardanti le aree gestionali dell'attività sanitaria, dell'attività sociale e del fondo per la non autosufficienza. Il Collegio verifica la congruità ed esattezza della ripartizione effettuata.

Il Collegio prende atto, favorevolmente, che il Bilancio preventivo dell'anno 2011 verrà approvato entro la fine dell'anno 2010 secondo le disposizioni della Regione Toscana. Con tale approvazione gli organi del Consorzio saranno in grado di predisporre i budgets e gli altri atti di programmazione conseguenti all'inizio dell'esercizio 2011, con notevole beneficio per l'attività.

Il Collegio, pertanto, esaminate le poste sopra riportate nonché la relazione illustrativa del Direttore della S.d.S., ritiene che le appostazioni del Bilancio preventivo economico siano attendibili e coerenti con il programma di attività del Consorzio per l'esercizio 2011.

In virtù di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2011.

Borgo San Lorenzo, 23 dicembre 2010

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giacomo Zuffanelli – Presidente

Dott. Mario Nencetti – membro

Dott. Stefano Nencioni – membro

The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The signatures are: Giacomo Zuffanelli, Mario Nencetti, and Stefano Nencioni.

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

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

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO
PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2011**

Lo schema di Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2011, composto dal solo conto economico e dalla nota illustrativa a firma del Direttore della S.d.S., è stato predisposto ai sensi dell'art. 23 del vigente Statuto ed è stato approvato con provvedimento del Direttore n. 48 del 23/12/2010. Lo schema di bilancio contiene le previsioni economiche di competenza dell'esercizio in riferimento alle azioni programmate riguardanti:

- a) l'attuazione di una serie di progetti approvati con il P.I.S. e la programmazione sociale;
- b) la gestione dei fondi regionali sulla "non autosufficienza";
- c) la completa gestione associata dei servizi socio-assistenziali comprese le nuove materie delegate dai Comuni consorziati a partire dal 01/04/2010.

I dati di bilancio si possono riassumere nel modo seguente:

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 7.344.809
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 7.344.809
DIFFERENZA	€ 0
PROVENTI FINANZIARI	€ 5.000
IMPOSTE E TASSE	€ 5.000
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 0

Lo schema di bilancio adottato e sottoposto al parere del Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 22 dello Statuto, è mutuato dallo schema di bilancio economico civilistico di cui all'art. 2425 del codice civile.

Le singole voci di ricavo componenti il "Valore della Produzione", sono state determinate applicando i principi di competenza e prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. I ricavi sono costituiti da contributi in conto esercizio della Regione Toscana, dell'ASL di Firenze e di altri soggetti, da contributi dei Comuni consorziati per la gestione associata dei servizi socio-assistenziali, dalla compartecipazione alla spesa degli utenti, nonché dai risconti passivi dell'esercizio 2010. Al riguardo il Collegio prende atto che l'importo dei risconti passivi previsti è in netta diminuzione in relazione all'esercizio precedente e questo è indice di buona e tempestiva trasformazione in servizi dei finanziamenti ottenuti.



Per quanto riguarda le voci di costo componenti il "Costo della Produzione", il Collegio rileva l'appostazione di una serie di costi di supporto alla gestione in termini di risorse logistiche ed umane messe a disposizione dagli enti consorziati (costi di personale ed oneri vari di gestione). Tali costi, oltre a trovare parziale contropartita nei ricavi costituiti dai contributi erogati dagli enti medesimi, sono ricompresi nella voce "recuperi e rimborsi per attività istituzionale".

Le restanti risorse provenienti dai contributi indicati nel "Valore della Produzione", vengono utilizzate nel modo seguente:

- a) nell'attivazione di risorse ed azioni finalizzate alla realizzazione di una serie di progetti del P.I.S. e della Programmazione Sociale, secondo gli indirizzi dell'organo di governo della Società della Salute;
- b) nell'utilizzo dei fondi regionali per l'attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali;
- c) nell'utilizzo dei fondi regionali e di altri Enti, integrati dalla compartecipazione degli utenti, per il progetto sulla non autosufficienza "Anziano in famiglia";
- d) nell'utilizzo dei fondi comunali, integrati dalla compartecipazione degli utenti, per la gestione associata dei servizi socio-assistenziali;
- e) per il funzionamento della SdS.

Il Collegio prende atto che nella nota integrativa, secondo quanto indicato al punto 11 delle "linee guida contabili" diramate dalla Regione Toscana con delibera GRT del 28/12/2009 n. 1265, il conto economico complessivo è stato suddiviso in tre conti economici relativi alle diverse contabilità separate riguardanti le aree gestionali dell'attività sanitaria, dell'attività sociale e del fondo per la non autosufficienza. Il Collegio verifica la congruità ed esattezza della ripartizione effettuata.

Il Collegio prende atto, favorevolmente, che il Bilancio preventivo dell'anno 2011 verrà approvato entro la fine dell'anno 2010 secondo le disposizioni della Regione Toscana. Con tale approvazione gli organi del Consorzio saranno in grado di predisporre i budgets e gli altri atti di programmazione conseguenti all'inizio dell'esercizio 2011, con notevole beneficio per l'attività.

Il Collegio, pertanto, esaminate le poste sopra riportate nonché la relazione illustrativa del Direttore della S.d.S., ritiene che le appostazioni del Bilancio preventivo economico siano attendibili e coerenti con il programma di attività del Consorzio per l'esercizio 2011.

In virtù di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2011.

Borgo San Lorenzo, 23 dicembre 2010

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giacomo Zuffanelli – Presidente

Dott. Mario Nencetti – membro

Dott. Stefano Nencioni – membro

