



**Società della Salute del Mugello**

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

**PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE**

**N. 55 DEL 19/09/2013**

**Oggetto: Proposta all'Assemblea della Società della Salute del Mugello dello schema di Conto Economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre 2013 integrato dalla proiezione di chiusura dell'esercizio**

Il Direttore  
**Dott. Massimo Principe**

Esecutivo dal 19/09/2013

Pubblicato a norma di legge

il 19/09/2013

fino al 04/10/2013

Proponente:  
Ufficio Bilancio, programmazione e supporto contabilità

Il Responsabile  
**Paolo Goni**

Visto di regolarità contabile ai sensi dell'art. 151 comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000.

Ufficio Bilancio, Programmazione e Supporto Contabilità

Il Responsabile  
**Paolo Goni**

Costo presunto esercizio 2013: €. 0,00

L'anno duemilatredici, il giorno 19 del mese di settembre il sottoscritto Dott. Massimo Principe, nella sua qualità di Direttore del Consorzio Società della Salute del Mugello

## IL DIRETTORE

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

**DATO ATTO** che nella seduta assembleare di questa SdS del giorno 23/12/2009, alla presenza dei rappresentanti degli Enti che partecipano al Consorzio, il notaio incaricato ha proceduto con atto pubblico al rogito della modifica della Convenzione costitutiva e dello Statuto di questo Consorzio a seguito della visione degli atti già approvati da tutti i Consigli comunali e dal Direttore Generale dell’Azienda USL 10 di Firenze;

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

**VISTO** l’art. 18 dello Statuto di questa SdS che stabilisce le attribuzioni del Direttore della Società della Salute del Mugello e ritenuta la competenza ai sensi delle medesime disposizioni statutarie;

**VISTA** la deliberazione dell’Assemblea di questa SdS n. 10 del 03/04/2006 e s.m.i. con la quale si è stipulata una Convenzione tra questa SdS e l’Azienda Sanitaria di Firenze per fornitura del servizio di assistenza amministrativa, contabile e fiscale;

**PRESO ATTO** della deliberazione dalla Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28/12/2009 avente per oggetto “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità della Società della Salute” che prevede al punto 9 dell’allegato :

- che entro il 30 settembre di ogni anno la Società della Salute inoltri all’Assemblea dei Soci ed alla Giunta Regionale un Conto Economico relativo all’andamento della gestione del 1° semestre dell’anno, integrato da una proiezione di chiusura dell’esercizio;
- che, ai fini del mantenimento degli equilibri economici, la Società della Salute invii agli Enti consorziati un monitoraggio mensile che evidenzi eventuali scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati con il bilancio di previsione;

**CONSIDERATO** che con deliberazione dell’Assemblea SdS n. 31 del 01/10/2010 veniva stabilito di adottare il monitoraggio con cadenza trimestrale anziché mensile;

**VISTE** le deliberazioni:

- dell’Assemblea di questa SdS:
  - o n. 17 del 28/12/2012 “Approvazione Piano di Zona 2013”;
  - o n. 18 del 28/12/2012 “Approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell’anno 2013”;
  - o n. 2 del 27/03/2013 “Aggiornamento Piano di Zona 2013”;
  - o n. 10 del 19/06/2013 “Approvazione del Bilancio di esercizio 2012 della Società della Salute del Mugello”;
- della Giunta esecutiva di questa SdS:
  - o n. 15 del 19/12/2012 “Assetto organizzativo, compiti degli uffici e delle strutture, dotazione organica prevista anno 2013”;

**RICHIAMATI** i provvedimenti dello scrivente:

- n. 26 del 09/04/2013 “Assegnazione budget economici per l’esercizio 2013”;
- n. 47 del 23/08/2013 “Riduzione liste di attesa e conseguente rideterminazione budget assegnati alle strutture delle SdS Mugello;

**DATO ATTO** che il Direttore della SdS ha già provveduto ad inviare agli Enti consorziati il monitoraggio del 1° trimestre 2013 con nota prot. 3003 del 05/06/2013 e quello del 2° trimestre 2013 con nota prot. 4566 del 06/09/2013;

**RITENUTO** necessario applicare per tutto l’anno 2013, in assenza delle ricognizioni previste dalla delibera GRT 243/2011, i criteri di imputazione dei costi del personale dedicato all’organizzazione degli uffici e dei servizi dettagliati nella “nota illustrativa” al bilancio di previsione 2013 adottato con deliberazione dell’Assemblea SdS n. 18 del 28/12/2012;

**PRESO ATTO** dello schema di Conto Economico relativo all’andamento della gestione del 1° semestre dell’anno 2013, integrato da una proiezione di chiusura dell’esercizio (allegato “A” al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale) predisposto dall’Ufficio Bilancio, programmazione e supporto contabilità di questa SdS sulla base dei dati forniti dalle Strutture competenti della SdS “*Gestione associata servizi sociali*” e “*Alta integrazione e gestione servizi socio-sanitari*”, dall’Azienda Sanitaria di Firenze e dai Comuni della Zona socio-sanitaria del Mugello;

#### **VISTE**

- la deliberazione della G.R.T. n. 968 del 09/11/2012 con la quale la Giunta:
  - o ha adottato il DPEF per l’anno 2013 per la relativa approvazione da parte del Consiglio Regionale ed ha previsto, in materia di riordino del servizio sanitario regionale, “il superamento del modello consortile delle Società della Salute attraverso una forma di cooperazione fra l’Azienda USL e i Comuni delle Zone Distretto”;
  - o ha previsto la presentazione al Consiglio di una proposta di legge, entro il mese di marzo 2013, inerente la revisione dell’attuale modello organizzativo disciplinato al capo III *bis* “Società della Salute” della LRT n. 40/2005 e smi sopra citata;
- la risoluzione del Consiglio Regionale 19 dicembre 2012 n. 161 con la quale viene approvato il DPEF anno 2013;

**DATO ATTO** che a tutt’oggi la suddetta proposta di legge non è stata presentata all’esame del Consiglio Regionale;

#### **DISPONE**

per i motivi espressi in narrativa e qui integralmente riportati

**1) DI PROPORRE** all’Assemblea della Società della Salute del Mugello:

- lo schema di Conto Economico relativo all’andamento della gestione del 1° semestre dell’anno 2013, integrato da una proiezione di chiusura dell’esercizio (allegato “A” al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale);
- l’applicazione per tutto l’anno 2013, in assenza delle ricognizioni previste dalla delibera GRT 243/2011, dei criteri di imputazione dei costi del personale dedicato all’organizzazione

degli uffici e dei servizi dettagliati nella “nota illustrativa” al bilancio di previsione 2013 adottato con deliberazione dell’Assemblea SdS n. 18 del 28/12/2012;

- 2) **DI DARE ATTO** che lo schema di Conto Economico (di cui all’allegato “A” al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale) è stato predisposto dall’Ufficio Bilancio, programmazione e supporto contabilità di questa SdS sulla base dei dati forniti dalle Strutture competenti della SdS “*Gestione associata servizi sociali*” e “*Alta integrazione e gestione servizi socio-sanitari*”, dall’Azienda Sanitaria di Firenze e dai Comuni della Zona socio-sanitaria del Mugello;
- 3) **DI TRASMETTERE** alla Giunta Regionale Toscana – Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, la successiva deliberazione dell’Assemblea della Società della Salute del Mugello di approvazione del Conto Economico relativo all’andamento della gestione del 1° semestre 2013, integrato dalla proiezione di chiusura dell’esercizio;
- 4) **DI PUBBLICARE** il presente atto mediante pubblicazione all’albo pretorio on line per quindici giorni consecutivi e sul sito web della SdS Mugello;
- 5) **DI TRASMETTERE** il presente atto agli Enti aderenti, al Collegio Sindacale ed al Collegio di Direzione per gli adempimenti di competenza.

**IL DIRETTORE**  
(Dott. Massimo Principe)



<b>ALLEGATI</b>	<b>parte integrante</b>	<b>semplici</b>
Allegato "A" : Schema di Conto Economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre dell'anno 2013, integrato da una proiezione di chiusura dell'esercizio	X	

### **PUBBLICAZIONE**

N .....Registro Pubblicazione

Il presente provvedimento è pubblicato oggi all'Albo del Consorzio e sul sito informatico e vi rimarrà affisso per 15 giorni consecutivi.

Borgo San Lorenzo, lì

**L'ADDETTO ALLA SEGRETERIA**  
F.to

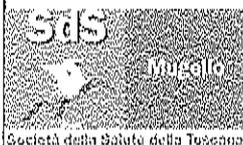
La presente copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Borgo San Lorenzo, lì

**L'ADDETTO ALLA SEGRETERIA**  
F.to

da partecipare a:

- Enti aderenti
- Collegio Sindacale
- Collegio di Direzione



## **Società della Salute del Mugello**

C.F. e P. IVA 05517830434  
Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORG SAN LORENZO (FI)  
Tel. 0558451430 - Fax 0558451414 - e-mail: sds.mugello@asf.toscana.it  
posta elettronica certificata: sds Mugello@legalmail.it

**Allegato "A"**

# Conto Economico al 30 giugno 2013

**CONTO ECONOMICO Società della Salute del Mugello - anno 2013**

<b>A) Valore della produzione</b>		1° semestre	proiezione anno 2013	delta con bilancio previsione
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	<b>711.919,54</b>	<b>2.248.096,94</b>	<b>720.792,77</b>
	da Azienda Sanitaria di Firenze	<b>285.548,95</b>	<b>654.048,02</b>	<b>80.950,13</b>
	da Comuni	<b>2.070.354,34</b>	<b>4.140.908,68</b>	<b>200,00</b>
	da ex Comunità Montana Mugello	<b>41.342,81</b>	<b>87.646,65</b>	<b>4.929,83</b>
	da altri	<b>141.671,93</b>	<b>471.824,94</b>	<b>208.707,91</b>
2)	Proventi e ricavi diversi	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	<b>57.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>0,00</b>
5)	Costi capitalizzati	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>3.307.837,56</b>	<b>7.707.525,24</b>	<b>1.015.580,64</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		1° semestre	proiezione anno 2013	delta con bilancio previsione
1)	Acquisto di beni	<b>2.651,43</b>	<b>4.918,59</b>	<b>-1.081,41</b>
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	<b>197.753,27</b>	<b>372.625,19</b>	<b>20.552,95</b>
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	<b>2.412.761,54</b>	<b>5.827.440,66</b>	<b>933.528,69</b>
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	<b>513.281,67</b>	<b>1.043.235,33</b>	<b>-4.156,73</b>
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	<b>40.319,32</b>	<b>79.518,06</b>	<b>-46,58</b>
3)	Manutenzioni e riparazioni	<b>743,84</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-1.000,00</b>
4)	Per godimento beni di terzi	<b>24.185,91</b>	<b>48.551,28</b>	<b>-48,72</b>
5)	Personale	<b>17.649,48</b>	<b>35.298,95</b>	<b>0,00</b>
6)	Oneri diversi di gestione	<b>102.409,51</b>	<b>287.520,02</b>	<b>82.559,27</b>
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8)	Ammortamento fabbricati	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	<b>1.239,73</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>
10)	Svalutazione crediti	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11)	Variazione delle rimanenze	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>3.312.995,69</b>	<b>7.703.108,08</b>	<b>1.030.307,48</b>
<b>Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>-5.158,13</b>	<b>4.417,16</b>	<b>-14.726,84</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		1° semestre	proiezione anno 2013	delta con bilancio previsione
1)	Interessi attivi	<b>2.678,75</b>	<b>2.678,75</b>	<b>2.678,75</b>
2)	Altri proventi finanziari	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3)	Interessi passivi	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4)	Altri oneri finanziari	<b>-396,71</b>	<b>-800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>2.282,04</b>	<b>1.878,75</b>	<b>2.678,75</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		1° semestre	proiezione anno 2013	delta con bilancio previsione
1)	Rivalutazioni	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2)	Svalutazioni	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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>		1° semestre	proiezione anno 2013	delta con bilancio previsione
1)	Minusvalenze	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2)	Plusvalenze	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	<b>10.237,86</b>	<b>10.237,86</b>	<b>10.237,86</b>
5)	Sopravvenienze e insussistenze	<b>1.810,23</b>	<b>1.810,23</b>	<b>1.810,23</b>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>12.048,09</b>	<b>12.048,09</b>	<b>12.048,09</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>9.172,00</b>	<b>18.344,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G)</b>	<b>Imposte e tasse</b>	<b>9.172,00</b>	<b>18.344,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Utile o perdita d'esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Dettaglio per conto economico

<b>Valore della produzione</b>		<b>1° semestre</b>	<b>anno 2013</b>	<b>delta con bil. previsione</b>
<i>conto economico</i>	<i>descrizione</i>			
3A01010201	CONTRIBUTI DA R.T. - <b>SANITARIO</b>	7.150,00	14.300,00	-101,67
3A01010202	CONTRIBUTI DA R.T.	704.769,54	2.233.796,94	720.894,44
3A01020102	CONTRIBUTI DA COMUNI	2.070.354,34	4.162.980,68	24.519,96
3A01020301	CONTRIBUTI DA ALTRI - <b>SANITARIO</b>	0,00	0,00	0,00
3A01020302	CONTRIBUTI DA ALTRI	468.563,68	1.191.447,61	270.267,91
3A030403	CONCORSI PER GESTIONE ASSOCIATA	48.000,00	81.277,68	0,00
3A030403	CONCORSI PER FONDO NON AUTO	9.000,00	23.722,32	0,00
3A030606	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
<b>sub-totale valore della produzione</b>		<b>3.307.837,56</b>	<b>7.707.525,24</b>	<b>1.015.580,64</b>
vari	PROVENTI FINANZIARI/STRAORDINARI	14.726,84	14.726,84	14.726,84
<b>Totale</b>		<b>3.322.564,40</b>	<b>7.722.252,08</b>	<b>1.030.307,48</b>

<b>Costi della produzione</b>		<b>1° semestre</b>	<b>anno 2013</b>	<b>delta con bil. previsione</b>
<i>conto economico</i>	<i>descrizione</i>			
3B01010601	PRESIDI SANITARI	0,00	0,00	0,00
3B01020302	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.632,34	3.395,39	-104,61
3B010204	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	495,89	1.000,00	-1.000,00
3B010209	LIBRI, QUOTIDIANI, RIVISTE (ANCHE SU SUPPORTO INF.)	523,20	523,20	23,20
3B0201050502	ASSISTENZA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE SOGG. PUBBL.	13.582,00	13.582,00	-13.268,00
3B02010515	SERVIZI RESI DA SOGGETTI PUBBLICI - <b>SANITARIO</b>	7.150,00	14.300,00	-101,67
3B02010519	SERVIZI RESI DA SOGGETTI PUBBLICI	177.021,27	344.743,19	33.922,62
3B02021402	ASSISTENZA RESIDENZIALE SOGGETTI PRIVATI	740.098,28	1.529.631,03	-88.165,38
3B02021502	ASSISTENZA SEMIRESIDENZIALE SOGGETTI PRIVATI	344.648,54	735.798,82	36.839,92
3B02021602	SERVIZI APPALTATI A SOGGETTI PRIVATI	628.970,33	1.918.086,04	526.389,71
3B02022702	CONTRIBUTI, ASSEGNI E SUSSIDI AGLI ASSISTITI	476.086,93	1.109.163,93	361.328,29
3B0202310202	TRASPORTI ORDINARI	129.104,91	271.677,97	14.221,16
3B020235	SERVIZI RESI DA SOGGETTI PRIVATI	93.852,55	263.082,85	82.914,99
3B020322	ALTRI SERVIZI NON SOCIO-SANITARI DA PUBBLICO	510.058,38	1.036.735,33	-4.156,73
3B020408	COSTI PER UTENZE TELEFONICHE	3.223,29	6.500,00	0,00
3B020413	COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	249,32	953,42	-46,58
3B02041605	ALTRI SERVIZI NON SOCIO-SANITARI DA PRIVATO	40.070,00	78.564,64	0,00
3B0303	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE ATTREZZATURE	743,84	1.500,00	-1.000,00
3B040302	FITTI IMMOBILIARI	12.478,63	25.000,00	0,00
3B0404	CANONI DI NOLEGGIO	3.459,12	6.918,24	-81,76
3B0405	ALTRI CANONI	8.248,16	16.633,04	33,04
3B080104	ONERI DIREZIONE AZIENDALE	17.649,48	35.298,95	0,00
3B090101	INDENNITA' DIREZIONE AZIENDALE E COLLEGIO SIND.	77.432,09	155.110,75	0,00
3B0902	PREMI DI ASSICURAZIONE	1.450,00	1.450,00	0,00
3B0903	SPESE LEGALI	0,00	0,00	0,00
3B090502	IMPOSTE	852,26	1.104,31	604,31
3B0906	BOLLI	991,78	2.000,00	0,00
3B091001	PROMOZIONE, DIVULGAZIONE	54,45	1.000,00	-1.600,00
3B091002	PROMOZIONE, DIVULGAZIONE - <b>SANITARIO</b>	0,00	0,00	0,00
3B091003	CONVEGNI, CONGRESSI	0,00	1.000,00	400,00
3B091004	ARROTONDAMENTI, ABBUONI E SCONTI PASSIVI	12,05	12,05	12,05
3B091005	ALTRI ONERI DI GESTIONE	21.616,88	125.842,91	83.142,91
3B110202	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI TECNICI	744,50	1.500,00	0,00
3B110402	AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	495,23	1.000,00	0,00
<b>sub-totale costi della produzione</b>		<b>3.312.995,69</b>	<b>7.703.108,08</b>	<b>1.030.307,48</b>
3C0401	ALTRI ONERI FINANZIARI	396,71	800,00	0,00
3G0101	IRAP RELATIVA AL PERSONALE DIPENDENTE	8.527,00	17.054,00	0,00
3G0102	IRAP ALTRI	645,00	1.290,00	0,00
<b>sub-totale</b>		<b>9.568,71</b>	<b>19.144,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>3.322.564,40</b>	<b>7.722.252,08</b>	<b>1.030.307,48</b>

## NOTA PRELIMINARE AL CONTO ECONOMICO

Il presente conto economico è stato redatto in osservanza a quanto disposto dalla Giunta Regionale Toscana con la deliberazione n. 1265 del 28/12/2009 avente per oggetto "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità della Società della Salute".

In particolare, il punto n° 9 dell'allegato alla citata deliberazione prevede che entro il 30 settembre di ogni anno la Società della Salute inoltri all'Assemblea dei Soci ed alla Giunta Regionale un Conto Economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre dell'anno, integrato da una proiezione di chiusura dell'esercizio.

Sempre il punto n° 9 prevede inoltre che, ai fini del mantenimento degli equilibri economici, la Società della Salute invii agli Enti consorziati un monitoraggio mensile che evidenzii eventuali scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati con il bilancio di previsione.

L'Assemblea della SdS con Deliberazione n. 31 del 01/10/2010 ha stabilito di adottare il monitoraggio con cadenza trimestrale.

Il Direttore ha già provveduto ad inviare agli Enti consorziati il monitoraggio del 1° trimestre 2013 con nota prot. 3003 del 05/06/2013 ed il monitoraggio del 2° trimestre 2013 con nota prot. 4566 del 06/09/2013.

Pur avendo una composizione semplificata, un bilancio intermedio ha comunque l'obiettivo di dare indicazioni circa l'evoluzione della gestione aziendale in corso d'esercizio e risponde anche all'esigenza degli utilizzatori del bilancio stesso di avere a disposizione informazioni contabili con frequenza maggiore rispetto al tradizionale periodo annuale.

La comparazione dei dati è stata fatta rispetto al bilancio di previsione 2013, adottato con deliberazione dell'Assemblea SdS n. 18 del 28/12/2012.

### CRITERI DI VALUTAZIONE

In continuità con gli esercizi precedenti, per la **determinazione dei costi e dei ricavi** al 30 giugno 2013 sono stati adottati i seguenti criteri massima adottati:

#### 1) Ricavi

I contributi 2013 già assegnati, quelli non ancora assegnati ma già indicati nel Bilancio di Previsione e che si presume verranno riconosciuti nel corso del 2013 e i ricavi derivanti da contributi riscossati da anni precedenti, sono stati attribuiti al conto economico al 30 giugno 2013 per i costi ad essi relativi di competenza del semestre. La parte non spesa è stata trattata come un risconto passivo del periodo. Il previsionale al 31 dicembre 2013 è stato redatto considerando tali contributi per la parte che si prevede di utilizzare nel corso dell'esercizio. La parte non spesa costituirà un risconto passivo del 2013.

#### 2) Costi

- o importi relativi alle attività del 1° semestre 2013 già risultanti dalla contabilità CEPAS (procedura approvvigionamenti ~ ricevimenti effettuati);
- o importi relativi alle attività del 1° semestre non soggette a ricevimenti e/o non ancora contabilizzate nella suddetta contabilità CEPAS;
- o importi presunti attività 2° semestre 2013;
- o importi progetti pluriennali.

## DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

### A – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione

- del primo semestre 2013 pari ad **€ 3.307.837,56**
- della proiezione secondo semestre 2013 pari ad **€ 4.399.687,68**
- della proiezione anno 2013 pari ad **€ 7.707.525,24**

è così composto :

provenienza	riconti passivi	in c/esercizio 2012	totale 1° semestre 2013
Contributi da Regione Toscana	341.917,10	370.002,44	711.919,54
Contributi da Azienda Sanitaria di Firenze	22.464,00	263.084,95	285.548,95
Contributi da Comuni	0,00	2.070.354,33	2.070.354,33
Contributi da ex Comunità Montana Mugello	41.342,81	0,00	41.342,81
Contributi da da Altri	114.249,68	27.422,25	141.671,93
Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0,00	0,00	0,00
Compartecipazione alla spesa (utenti)	0,00	57.000,00	57.000,00
<b>totale</b>	<b>519.973,59</b>	<b>2.787.863,97</b>	<b>3.307.837,56</b>

provenienza	riconti passivi	in c/esercizio 2012	totale 2° semestre 2013
Contributi da Regione Toscana	488.009,91	1.048.167,50	1.536.177,41
Contributi da Azienda Sanitaria di Firenze	44.536,00	323.963,08	368.499,08
Contributi da Comuni	200,00	2.070.354,34	2.070.554,34
Contributi da ex Comunità Montana Mugello	46.303,84	0,00	46.303,84
Contributi da da Altri	64.741,77	265.411,24	330.153,01
Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0,00	0,00	0,00
Compartecipazione alla spesa (utenti)	0,00	48.000,00	48.000,00
<b>totale</b>	<b>643.791,52</b>	<b>3.755.896,16</b>	<b>4.399.687,68</b>

provenienza	riconti passivi	in c/esercizio 2013	totale anno 2013	differenza con bil. prev. 2013
Contributi da Regione Toscana	829.927,01	1.418.169,93	2.248.096,94	720.792,77
Contributi da Azienda Sanitaria F.	67.000,00	587.048,02	654.048,02	80.950,13
Contributi da Comuni	200,00	4.140.708,68	4.140.908,68	200,00
Contributi da ex Comunità M. M.	87.646,65	0,00	87.646,65	4.929,83
Contributi da Altri	178.991,45	292.833,50	471.824,95	208.707,91
Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
Concorsi, recuperi, rimborsi ...	0,00	0,00	0,00	0,00
Compartecipazione alla spesa	0,00	105.000,00	105.000,00	0,00
<b>totale</b>	<b>1.163.765,11</b>	<b>6.543.760,13</b>	<b>7.707.525,24</b>	<b>1.015.580,64</b>

La **differenza complessiva di € 1.015.580,64** tra la proiezione 2013 ed il bilancio di previsione è dovuta a:

- **Risconti passivi** per € 256.964,14 quale differenza tra l'importo effettivo determinato nel bilancio di esercizio 2012 adottato con deliberazione dell'Assemblea n. 10 del 19/06/2013 pari ad € 1.163.765,11 e quanto riportato nel Bilancio di Previsione 2013 adottato con deliberazione dell'Assemblea n. 18 del 28/12/2012 pari ad € 906.800,97;
- **In c/esercizio** per € 758.616,50

## **In particolare per gli importi in c/esercizio:**

- **da Regione Toscana per complessivi € 413.938,37:**
  - o diminuzione di € 16.676,67 con delibera n. 309 del 29/04/2013 sul "fondo non autosufficienza";
  - o nuova assegnazione di € 57.600,00 con decreto n. 6515 del 28/12/2012 per "progetto Pronto Intervento Sociale";
  - o nuova assegnazione di € 27.289,14 con decreto n. 5594 del 19/11/2012 per "non autosufficienti di età inferiore ai 65 anni";
  - o nuova assegnazione di € 65.127,33 con decreto n. 3228 del 25/07/2013 per "non autosufficienti di età inferiore ai 65 anni";
  - o nuova assegnazione di € 204.319,76 con decreto n. 847 del 07/03/2013 per "progetto vita indipendente";
  - o nuova assegnazione di € 18.986,85 con decreto n. 672 del 05/08/2013 per "progetto vita indipendente";
  - o aumento di € 22.892,57 con delibera n. 434 del 10/06/2013 per "Fondo Regionale di Assistenza Sociale – FRAS 2013";
  - o aumento di € 34.399,39 con decreto n. 2405 del 11/06/2013 per "realizzazione interventi a favore delle famiglie in difficoltà con particolare riguardo a quelle numerose";
  
- **da Azienda Sanitaria di Firenze:**
  - o nuova assegnazione di € 60.878,13 per "Governo delle Specificità Geografiche 2012 – Progetto Montagna" (a seguito delibera GRT n. 1106 del 11/12/2012 e successivo decreto n. 2754 del 11/07/2013 di assegnazione e liquidazione alle Aziende USL);
  
- **da Comuni:**
  - o nessuna variazione
  
- **da Altri per complessivi € 283.800,00:**
  - o quota 2013 di € 34.000,00 per il progetto "HCP 2011 – Home Care Premium" (deliberazione della Giunta Esecutiva SdS n. 1 del 15/02/2012) da parte di INPS ex INPDAP;
  - o nuova assegnazione di € 75.000,00 per il progetto "HCP 2011 – Home Care Premium – prosecuzione fino al 31/07/2013" (deliberazioni della Giunta Esecutiva SdS n. 2 del 30/01/2013 e n. 11 del 03/07/2013) da parte di INPS ex INPDAP;
  - o nuova assegnazione di € 100.000,00 per il progetto "HCP 2012 – Home Care Premium – modello gestionale" (delibera della Giunta Esecutiva SdS n. 5 del 27/03/2013) da parte di INPS ex INPDAP;
  - o quota 2013/14 di € 45.000,00 per il progetto "aiutiamoli a crescere proteggendoli" da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri (deliberazione Giunta SdS n. 14 del 30/10/2012);
  - o quota 2013/14 di € 29.800,00 per il progetto "kontatti e officine: cantieri di creatività" da parte della Provincia di Firenze (provvedimento del Direttore SdS n. 33 del 22/05/2012);
  
- **Compartecipazione alla spesa:**
  - o nessuna variazione

## **B – COSTI DI PRODUZIONE**

La voce costi di produzione del primo semestre 2013 pari ad **€ 3.312.995,69** è dettagliata nelle seguenti tabelle :

Voce	€	€	€
<b>1) Acquisto di beni</b>			<b>2.651,43</b>
beni di magazzino - rimborso ad ASF		495,89	
carburante		1.632,34	
prodotti informatici, cancelleria		0,00	
libri, quotidiani, riviste		523,20	
stampati "non autosufficienza"		0,00	
<b>2.1) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici</b>			<b>197.753,27</b>
- di cui dalla ASF		21.270,29	
Neurologo - PUA + UVM	7.150,00		
Psicologo - Centro Affidi	10.120,29		
Percorsi integrati socio-sanitari	4.000,00		
- di cui dai Comuni		174.510,63	
attività in gestione associata	158.383,29		
PdZ - Attività Fisica Adattata	0,00		
progetto Stili di Vita	0,00		
progetto famiglie in difficoltà	6.327,34		
progetto contatti e officine	9.800,00		
- di cui da Ist. Montedomini		1.972,35	
attività in gestione associata - Anziano Fragile	1.569,72		
accesso programmi AFA	402,63		
<b>2.2) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie provenienti da soggetti privati</b>			<b>2.412.761,54</b>
- di cui per attività in gestione associata		1.901.100,84	
- di cui per progetto "non autosufficienza"		349.000,00	
Assistenza domiciliare	152.000,00		
Assistente familiare	165.600,00		
Assegno di cura	22.700,00		
Convenzioni CAAF	2.000,00		
Posti temporanei RSA	6.700,00		
- di cui per altri progetti finanziati dalla R.T.		109.915,20	
Vita Indipendente	109.915,20		
R.I.S.C.	0,00		
Pronto Intervento Sociale	0,00		
- di cui per progetti del Piano di Zona		39.640,00	
progetto Laboratorio	9.000,00		
progetto l'isola dei delfini - DelPHino	2.490,00		
progetto INDACO - Associazione fra genitori ...	2.500,00		
progetto ippoterapia - Pianeta Elisa	1.625,00		
Operatore territoriale	9.900,00		
Officine di strada	6.375,00		
Artemisia	3.000,00		
RESISTO - Altro Diritto	3.750,00		
EXTRA MOENIA	1.000,00		
- di cui per progetto HCP 2012		13.105,50	
- di cui per progetto Ministeriale (2014)		0,00	
- di cui per fondo emergenze		0,00	
- di cui saldo gestione associata		0,00	
- di cui per altri interventi		0,00	

Voce	€	€	€
<b>2.3) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici</b>			<b>513.281,67</b>
di cui per supporto alla gestione (a compensazione)		390.493,78	
- da Azienda Sanitaria di Firenze	182.777,92		
- da Comuni	207.715,86		
di cui per gestione onerosa - personale		112.290,15	
- da ASF (rimborso supporto + indennità)	9.917,28		
- da Comuni (rimborso supporto + indennità)	61.030,07		
- da Unione dei Comuni Montani Mugello	41.342,81		
di cui per gestione onerosa - altro		10.497,74	
- da ASF (rimborso telefonia)	3.223,29		
- da ASF (rimborso utenze-pulizie)	1.487,67		
- da ASF (progetto SINBA)	0,00		
- da Unione dei Comuni Montani Mugello	0,00		
- da Comuni (rimborso utenze)	1.250,00		
- da Comuni per polo formativo	1.983,56		
- da Comuni per servizi di comunicazione	2.553,22		
- da Comuni per gestione graduatorie	0,00		
- di cui da UNCEM - reti sociali		0,00	
<b>2.4) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti privati</b>			<b>40.319,32</b>
- di cui contratti interinali		40.070,00	
- di cui formazione del personale		249,32	
- di cui aggiornamento Ass. Sociali		0,00	
<b>3) Manutenzioni e riparazioni</b>			<b>743,84</b>
- di cui per attrezzature ed arredi		0,00	
- di cui per postazioni informatiche		743,84	
<b>4) Godimento beni di terzi</b>			<b>24.185,91</b>
- di cui per noleggio autovetture SIM		3.459,12	
- di cui per noleggio applicativi software		8.248,16	
- di cui locazione CUS BSL		9.900,00	
- di cui locazione sede BSL		2.578,63	
<b>5) Personale</b>			<b>17.649,48</b>
- Direttore/Responsabile Zona (oneri)		17.649,48	
- altro		0,00	
<b>9) Oneri diversi di gestione</b>			<b>102.409,51</b>
- Collegio Sindacale		14.231,71	
- Direttore/Responsabile Zona		63.200,38	
- premi di assicurazione		1.450,00	
- spese legali		0,00	
- spese di promozione, divulgazione		54,45	
- spese postali		1.487,67	
- outsourcing amministrativo/contabile/fiscale		14.876,71	
- altri oneri di gestione		654,14	
- O.I.V.		3.500,00	
- convegni, congressi		0,00	
- Se.P.P.		900,00	
- medico competente		198,36	
- imposte		852,26	
- bolli		991,78	
- arrotondamenti, abbuoni e sconti passivi		12,05	
- altri oneri finanziari		0,00	
- progetto HCP 2012 (modello gestionale)		0,00	
<b>12) Ammortamento delle immobilizzazioni</b>			<b>1.239,73</b>
<b>Totale costi della produzione</b>			<b>3.312.995,69</b>

Mentre La voce costi di produzione della proiezione anno 2013 pari ad € 7.703.108,08 è dettagliata nelle seguenti tabelle :

Voce	€	€	€
<b>1) Acquisto di beni</b>			<b>4.918,59</b>
beni di magazzino - rimborso ad ASF		750,00	
carburante		3.395,39	
prodotti informatici, cancelleria		250,00	
libri, quotidiani, riviste		523,20	
stampati "non autosufficienza"		0,00	
<b>2.1) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici</b>			<b>372.625,19</b>
- di cui dalla ASF		45.035,57	
Neurologo - PUA + UVM	14.300,00		
Psicologo - Centro Affidi	20.735,57		
Percorsi integrati socio-sanitari	10.000,00		
- di cui dai Comuni		323.642,64	
attività in gestione associata	279.520,56		
PdZ - Attività Fisica Adattata	4.194,74		
progetto Stili di Vita	14.000,00		
progetto famiglie in difficoltà	6.327,34		
progetto contatti e officine	19.600,00		
- di cui da Ist. Montedomini		3.946,98	
attività in gestione associata - Anziano Fragile	3.141,72		
accesso programmi AFA	805,26		
<b>2.2) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie provenienti da soggetti privati</b>			<b>5.827.440,66</b>
- di cui per attività in gestione associata		3.940.573,04	
- di cui per progetto "non autosufficienza"		740.000,00	
Assistenza domiciliare	325.000,00		
Assistente familiare	356.000,00		
Assegno di cura	45.000,00		
Convenzioni CAAF	4.000,00		
Posti temporanei RSA	10.000,00		
- di cui per altri progetti finanziati dalla R.T.		302.586,25	
Vita Indipendente	232.986,25		
R.I.S.C.	12.000,00		
Pronto Intervento Sociale	57.600,00		
- di cui per progetti del Piano di Zona		79.280,00	
progetto Laboratorio	18.000,00		
progetto l'isola dei delfini - DelPHino	4.980,00		
progetto INDACO - Associazione fra genitori ...	5.000,00		
progetto ippoterapia - Pianeta Elisa	3.250,00		
Operatore territoriale	19.800,00		
Officine di strada	12.750,00		
Artemisia	6.000,00		
RESISTO - Altro Diritto	7.500,00		
EXTRA MOENIA	2.000,00		
- di cui per progetto HCP 2012		26.211,00	
- di cui per progetto Ministeriale (2014)		45.000,00	
- di cui per fondo emergenze		50.000,00	
- di cui saldo gestione associata		71.306,73	
- di cui per altri interventi		572.483,64	

Voce	€	€	€
<b>2.3) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici</b>			<b>1.043.235,33</b>
di cui per supporto alla gestione (a compensazione)		780.987,56	
- da Azienda Sanitaria di Firenze	365.555,84		
- da Comuni	415.431,72		
di cui per gestione onerosa - personale		224.580,30	
- da ASF (rimborso supporto + indennità)	19.834,55		
- da Comuni (rimborso supporto + indennità)	122.060,13		
- da Unione dei Comuni Montani Mugello	82.685,62		
di cui per gestione onerosa - altro		32.667,47	
- da ASF (rimborso telefonia)	6.500,00		
- da ASF (rimborso utenze-pulizie)	3.000,00		
- da ASF (progetto SINBA)	6.600,00		
- da Unione dei Comuni Montani Mugello	4.961,03		
- da Comuni (rimborso utenze)	2.500,00		
- da Comuni per polo formativo	4.000,00		
- da Comuni per servizi di comunicazione	5.106,44		
- da Comuni per gestione graduatorie	0,00		
- di cui da UNCEM - reti sociali		5.000,00	
<b>2.4) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti privati</b>			<b>79.518,06</b>
- di cui contratti interinali		78.564,64	
- di cui formazione del personale		753,42	
- di cui aggiornamento Ass. Sociali		200,00	
<b>3) Manutenzioni e riparazioni</b>			<b>1.500,00</b>
- di cui per attrezzature ed arredi		0,00	
- di cui per postazioni informatiche		1.500,00	
<b>4) Godimento beni di terzi</b>			<b>48.551,28</b>
- di cui per noleggio autovetture SIM		6.918,24	
- di cui per noleggio applicativi software		16.633,04	
- di cui locazione CUS BSL		19.800,00	
- di cui locazione sede BSL		5.200,00	
<b>5) Personale</b>			<b>35.298,95</b>
- Direttore/Responsabile Zona (oneri)		35.298,95	
- altro		0,00	
<b>9) Oneri diversi di gestione</b>			<b>287.520,02</b>
- Collegio Sindacale		28.710,00	
- Direttore/Responsabile Zona		126.400,75	
- premi di assicurazione		1.450,00	
- spese legali		0,00	
- spese di promozione, divulgazione		1.000,00	
- spese postali		3.000,00	
- outsourcing amministrativo/contabile/fiscale		30.000,00	
- altri oneri di gestione		9.853,91	
- O.I.V.		7.000,00	
- convegni, congressi		1.000,00	
- Se.P.P.		1.800,00	
- medico competente		400,00	
- imposte		1.104,31	
- bolli		2.000,00	
- arrotondamenti, abbuoni e sconti passivi		12,05	
- progetto HCP 2012 (modello gestionale)		73.789,00	
<b>12) Ammortamento delle immobilizzazioni</b>			<b>2.500,00</b>
<b>Totale costi della produzione</b>			<b>7.703.108,08</b>

Per l'attività istituzionale **svolta dal personale** dedicato all'organizzazione degli uffici e dei servizi nell'anno 2013, sono stati previsti i seguenti costi come da allegato "B" della delibera Assemblea SdS n. 18 del 28/12/2012, ripartiti tra gli Enti con le % indicate nella "nota illustrativa" della citata delibera:

<b>soggetti a compensazione tra gli Enti consorziati</b>		
Ente	1° semestre	proiezione anno 2013
ASL di Firenze	182.777,92	365.555,84
Barberino di Mugello	36.758,52	73.517,04
Borgo San Lorenzo	52.563,62	105.127,24
Dicomano	17.523,72	35.047,44
Firenzuola	20.341,08	40.682,16
Marradi	11.658,12	23.316,24
Palazzuolo	6.391,56	12.783,12
San Piero a Sieve	12.837,48	25.674,96
Scarperia	22.493,88	44.987,76
Vicchio	27.147,88	54.295,76
<b>sub-totale</b>	<b>390.493,78</b>	<b>780.987,56</b>

<b>a titolo oneroso da rimborsare agli Enti consorziati</b>		
Ente	1° semestre	proiezione anno 2013
ASL di Firenze	9.917,28	19.834,55
Barberino di Mugello	0,00	0,00
Borgo San Lorenzo	24.953,76	49.907,52
Dicomano	0,00	0,00
Firenzuola	2.583,10	5.166,20
Marradi	0,00	0,00
Palazzuolo	0,00	0,00
San Piero a Sieve	0,00	0,00
Scarperia	33.493,21	66.986,41
Vicchio	0,00	0,00
<b>sub-totale</b>	<b>70.947,34</b>	<b>141.894,68</b>

<b>altro a titolo oneroso</b>		
Ente	1° semestre	proiezione anno 2013
Agenzia Interinale (compresa IRAP)	43.254,00	84.932,64
Unione dei Comuni Mugello	41.342,81	82.685,62
Direttore SdS / Resp.le Zona Mugello (compresa IRAP)	86.192,85	172.385,70
<b>sub-totale</b>	<b>170.789,66</b>	<b>340.003,96</b>
<b>totale complessivo</b>	<b>632.230,78</b>	<b>1.262.886,20</b>

I suddetti oneri sono stati calcolati a costi standard. La rilevazione dei costi effettivi, unitamente alla registrazione delle variazioni avvenute nel corso dell'anno all'impianto organizzativo originariamente previsto dalla delibera Giunta Esecutiva SdS n. 15 del 19/12/2012 permetterà - in sede di consuntivo al 31 dicembre 2013 - l'esatta determinazione degli oneri e la relativa ripartizione degli stessi a carico degli Enti consorziati.

La voce **personale** è composta dagli oneri relativi al Contratto del Direttore SdS/Responsabile Zona Mugello e precisamente :

- € **17.649,48** per il primo semestre 2013
- € **35.298,95** per la proiezione anno 2013

La voce oneri diversi di gestione

- del primo semestre 2013 pari ad € **102.409,51**
- della proiezione anno 2013 pari ad € **287.520,02**

comprende invece le seguenti spese suddivise per natura :

Voce	1° sem.	proiezione anno 2013	delta con bilancio di previsione
- Collegio Sindacale	14.231,71	28.710,00	0,00
- Direttore/Responsabile Zona	63.200,38	126.400,75	0,00
- premi di assicurazione	1.450,00	1.450,00	0,00
- spese legali	0,00	0,00	0,00
- spese di promozione, divulgazione	54,45	1.000,00	-1.600,00
- spese postali	1.487,67	3.000,00	1.000,00
- outsourcing amministrativo/contabile/fiscale	14.876,71	30.000,00	0,00
- altri oneri di gestione	654,14	9.853,91	8.353,91
- O.I.V.	3.500,00	7.000,00	0,00
- convegni, congressi	0,00	1.000,00	400,00
- Se.P.P.	900,00	1.800,00	0,00
- medico competente	198,36	400,00	0,00
- imposte	852,26	1.104,31	604,31
- bolli	991,78	2.000,00	0,00
- arrotondamenti, abbuoni e sconti passivi	12,05	12,05	12,05
- progetto HCP 2012 (modello gestionale)	0,00	73.789,00	73.789,00
<b>totale</b>	<b>102.409,51</b>	<b>287.520,02</b>	<b>82.559,27</b>

### **C – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Voce	1° sem.	proiezione anno 2013	delta con bilancio di previsione
- Interessi attivi	2.678,75	2.678,75	2.678,75
- Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
- Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
- Altri oneri finanziari	-396,71	-800,00	0,00
<b>totale</b>	<b>2.282,04</b>	<b>1.878,75</b>	<b>2.678,75</b>

La voce contiene la previsione degli interessi attivi sul deposito bancario e su quello postale, nonché gli oneri relativi alla gestione del c.c.p.

### **E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Voce	1° sem.	proiezione anno 2013	delta con bilancio di previsione
- Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
- Concorsi, recuperi, rimborsi	10.237,86	10.237,86	10.237,86
- Sopravvenienze ed insussistenze	1.810,23	1.810,23	1.810,23
<b>totale</b>	<b>12.048,09</b>	<b>12.048,09</b>	<b>12.048,09</b>

Recuperi da utenti (in quanto sopraggiunte modifiche allo stato reddituale) di contributi precedentemente corrisposti nell'esercizio (euro 10.237,86) ed in quello precedente (sopravvenienza attiva di € 2.851,12).

Fattura La Villa s.p.a. n. 713/A del 31/07/2009 non pervenuta e non contabilizzata a suo tempo (sopravvenienza passiva di € 1.052,41).

Insussistenza attiva di € 11,52 per doppia imputazione debito I.N.A.L. sull'esercizio precedente.

### **G – IMPOSTE E TASSE**

Voce	1° sem.	proiezione anno 2013	delta con bilancio di previsione
- Imposte e Tasse	9.172,00	18.344,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
<b>totale</b>	<b>9.172,00</b>	<b>18.344,00</b>	<b>0,00</b>

La voce contiene la previsione del costo dell'IRAP previsto sui compensi del Direttore, del Collegio Sindacale e del personale interinale.

Dai dati contenuti nelle precedenti tabelle e qui di seguito riepilogati in un sintetico prospetto, si evidenzia che la principale differenza tra il Bilancio di previsione e la proiezione anno 2013 è dovuta all'aumento degli acquisti di prestazioni e servizi socio-sanitari da settore privato (che comprendono anche i contributi/sussidi ad utenti) per lo svolgimento delle attività relative alle nuove assegnazioni/incrementi di fondi finalizzati dalla Regione Toscana, INPS ex INPDAP, Presidenza del Consiglio dei Ministri e Provincia di Firenze.

<b>Descrizione</b>	1° semestre	proiezione anno 2013	<i>delta con bilancio di previsione</i>
Acquisto di beni	2.651,43	4.918,59	-1.081,41
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	197.753,27	372.625,19	20.552,95
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	2.412.761,54	5.827.440,66	933.528,69
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	513.281,67	1.043.235,33	-4.156,73
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	40.319,32	79.518,06	-46,58
Manutenzioni e riparazioni	743,84	1.500,00	-1.000,00
Per godimento beni di terzi	24.185,91	48.551,28	-48,72
Personale	17.649,48	35.298,95	0,00
Oneri diversi di gestione	102.409,51	287.520,02	82.559,27
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	1.239,73	2.500,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.312.995,69</b>	<b>7.703.108,08</b>	<b>1.030.307,48</b>

In analogia a quanto fatto in precedenza, si ritiene opportuno fornire un quadro specifico e dettagliato sia delle attività in gestione associata che degli oneri di gestione necessari per il funzionamento ordinario della SdS.

### attività in gestione associata

Come dal rendiconto al 30/06/2013 inviato agli Enti consorziati con nota prot. 4566 del 06/09/2013, si prevede per le attività socio-assistenziali della gestione associata delle materie delegate alla SdS dai Comuni consorziati (al netto del supporto/personale e del fondo di riserva/emergenza), un fabbisogno di € **2.083.774** per il 1° semestre e di € **4.267.721** per l'anno 2013 come di seguito specificato:

modalità di utilizzo	1° semestre	proiezione anno 2013	delta con bilancio di previsione	%
rette per RR.SS.AA.	553.465	1.118.765	-82.311	-7%
disabilità: centri di socializzazione	303.875	652.448	35.590	6%
disabilità: trasporti	126.629	265.678	14.221	6%
centro diurno anziani Dicomano	48.625	96.272	-21.226	-18%
centro diurno Ronta / Alzheimer	17.499	37.779	22.476	147%
Centro affidi	15.600	27.465	-20.535	-43%
assistenza domiciliare	92.904	205.936	27.443	15%
educativa domiciliare	116.784	262.285	2.917	1%
assistenza all'handicap nelle scuole	254.177	426.864	8.339	2%
pronta accoglienza minori	5.743	13.629	-1.771	-12%
Inserimenti minori in strutture	187.773	400.819	-17.351	-4%
esoneri ed agevolazioni tariffarie	79.680	128.372	29.622	30%
affido minori a famiglie	42.046	85.372	11.716	16%
trasporti sociali occasionali	2.476	6.000	0	0%
inserimenti socio-terapeutici	47.349	106.234	6.784	7%
contributi e sussidi	79.226	183.872	21.872	14%
contributi emergenze abitative	4.500	13.500	13.500	100%
mensa anziani	72.130	162.599	19.448	14%
anziano fragile	26.352	59.833	9.833	20%
agenzia casa	6.942	14.000	0	0%
<b>sub - totale</b>	<b>2.083.774</b>	<b>4.267.721</b>	<b>80.566</b>	<b>2%</b>

mentre, per la **non autosufficienza**, secondo le indicazioni dell'Assemblea (deliberazione n. 17 del 28/12/2012 e smi):

modalità di utilizzo	1° semestre	proiezione anno 2013	delta con bilancio di previsione	%
non autosufficienza	349.000	740.000	0	0%

### oneri di gestione per il funzionamento ordinario della SdS

Per quanto riguarda gli oneri di gestione (per il funzionamento ordinario della SdS, sono quantificati complessivamente per l'anno 2013 nell'importo presunto di € 150.000,00 ed il relativo costo viene suddiviso in ragione della quota di partecipazione al Consorzio, quindi 67% ai Comuni/sociale (pari ad € 100.500,00) e 33% all'Azienda Sanitaria (pari ad € 49.500,00) come da dettaglio riportato nella tabella seguente:

<i>attività</i>	<i>destinatario</i>	<i>costo 1° semestre</i>	<i>proiezione anno 2013</i>	<i>delta con bilancio previsione</i>
Piano della comunicazione	rimborso al Comune di B.S. L.	2.553,22	5.106,44	606,44
Polo formativo universitario	rimborso al Comune di B.S. L.	1.983,56	4.000,00	0,00
SIM costo utenze telefoniche	rimborso alla ASF	3.223,29	6.500,00	0,00
SIM noleggio autovetture	acquisto da privati	3.459,12	6.918,24	-81,76
SIM carburante	acquisto da privati	1.632,34	3.395,39	-104,61
outsourcing amministrativo	rimborso alla ASF	14.876,71	30.000,00	0,00
manutenzione CEPAS	rimborso alla ASF	2.305,89	4.650,00	0,00
manutenzione postazioni lavoro	rimborso alla ASF	743,84	1.500,00	0,00
manutenzione CARIBEL	rimborso alla ASF	4.339,04	8.750,00	0,00
libri, riviste	acquisto da privati	523,20	523,20	23,20
formazione	acquisto da privati	749,32	753,42	-246,58
servizio prevenzione e protez.	rimborso al Comune di Firen.	900,00	1.800,00	1.800,00
manutenzione albo on line	rimborso a SdS Sud-Est	95,00	191,58	-8,42
manutenzione sito web	acquisto da privati	892,60	1.800,00	0,00
manutenzione protocollo	acquisto da privati	615,63	1.241,46	41,46
manutenzione etilometri	acquisto da privati	0,00	0,00	-1.000,00
Collegio Sindacale	acquisto da privati	14.876,71	30.000,00	0,00
Bollo virtuale	Agenzia delle Entrate	991,78	2.000,00	0,00
Promozione e divulgazione	acquisto da privati	54,45	1.000,00	0,00
convegni e congressi	acquisto da privati	0,00	1.000,00	0,00
O.I.V.	rimborso al Comune di B.S. L.	3.500,00	7.000,00	0,00
medico competente	rimborso alla ASF	198,36	400,00	0,00
beni di consumo	rimborso alla ASF	495,89	1.000,00	0,00
beni di consumo	acquisto da privati	0,00	0,00	0,00
affitto sede	rimborso alla ASF	2.578,63	5.200,00	0,00
utenze + pulizie sede	rimborso alla ASF	1.487,67	3.000,00	0,00
ex TARSU – TARES	rimborso alla ASF	247,95	500,00	0,00
altre imposte	acquisto da privati	604,31	604,31	604,31
premi assicurazione	acquisto da privati	0,00	0,00	0,00
spese postali reintegro c.c.p	Poste Italiane	1.487,67	3.000,00	0,00
altri oneri	acquisto da privati	689,39	9.865,96	8.365,96
sostegno del welfare	rimborso ad UNCEM	0,00	5.000,00	-10.000,00
ammortamento attrezzature	acquisto da privati	1.239,73	2.500,00	0,00
altri oneri finanziari	acquisto da privati	396,71	800,00	0,00
sopravvenienze passive	acquisto da privati	0,00	0,00	0,00
<b>totale</b>		<b>67.242,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>
quota Comuni	<b>67%</b>	<b>45.052,14</b>	<b>100.500,00</b>	
quota ASF	<b>33%</b>	<b>22.189,86</b>	<b>49.500,00</b>	

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, sia al 30/06/2013 che per la proiezione anno 2013 :

**CONTO ECONOMICO - al 30/06/2013 (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 autosuf... ficienza</i>
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	7.150,00	414.277,45	290.492,09
	da Azienda Sanitaria di Firenze	0,00	285.548,95	0,00
	da Comuni	0,00	2.070.354,34	0,00
	da Comunità Montana	0,00	41.342,81	0,00
	da altri	0,00	92.164,02	49.507,91
2)	Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0,00	0,00	0,00
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	0,00	48.000,00	9.000,00
5)	Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>7.150,00</b>	<b>2.951.687,56</b>	<b>349.000,00</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	2.651,43	0,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	7.150,00	190.603,27	0,00
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	0,00	2.063.761,54	349.000,00
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	0,00	513.281,67	0,00
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	0,00	40.319,32	0,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	0,00	743,84	0,00
4)	Per godimento beni di terzi	0,00	24.185,91	0,00
5)	Personale	0,00	17.649,48	0,00
6)	Oneri diversi di gestione	0,00	102.409,51	0,00
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0,00	1.239,73	0,00
10)	Svalutazione crediti	0,00	0,00	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>7.150,00</b>	<b>2.956.845,69</b>	<b>349.000,00</b>
<b>Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>0,00</b>	<b>-5.158,13</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	2.678,75	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	-396,71	0,00
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>0,00</b>	<b>2.282,04</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	10.237,86	0,00
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0,00	1.810,23	0,00
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>0,00</b>	<b>12.048,09</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>0,00</b>	<b>9.172,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G)</b>	Imposte e tasse	0,00	9.172,00	0,00
<b>Utile o perdita d'esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**CONTO ECONOMICO - previsione 2013 (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 autosuf- ficienza</i>
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	14.300,00	1.597.027,17	636.769,77
	da Azienda Sanitaria di Firenze	0,00	654.048,02	0,00
	da Comuni	0,00	4.140.908,68	0,00
	da Comunità Montana	0,00	87.646,65	0,00
	da altri	0,00	392.317,03	79.507,91
2)	Proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0,00	0,00	0,00
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	0,00	81.277,68	23.722,32
5)	Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>14.300,00</b>	<b>6.953.225,24</b>	<b>740.000,00</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	4.918,59	0,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	14.300,00	358.325,19	0,00
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	0,00	5.087.440,66	740.000,00
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	0,00	1.043.235,33	0,00
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	0,00	79.518,06	0,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	0,00	1.500,00	0,00
4)	Per godimento beni di terzi	0,00	48.551,28	0,00
5)	Personale	0,00	35.298,95	0,00
6)	Oneri diversi di gestione	0,00	287.520,02	0,00
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0,00	2.500,00	0,00
10)	Svalutazione crediti	0,00	0,00	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>14.300,00</b>	<b>6.948.808,08</b>	<b>740.000,00</b>
<b>Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>0,00</b>	<b>4.417,16</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	2.678,75	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	-800,00	0,00
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>0,00</b>	<b>1.878,75</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	10.237,86	0,00
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0,00	1.810,23	0,00
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>0,00</b>	<b>12.048,09</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>0,00</b>	<b>18.344,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G)</b>	Imposte e tasse	0,00	18.344,00	0,00
<b>Utile o perdita d'esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Il presente conto economico, pur nella sua composizione semplificata, è redatto sulla base di corretti principi contabili, è conforme alla legge e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica del Consorzio.

Borgo San Lorenzo, 19 settembre 2013

il Direttore  
Società della Salute del Mugello  
dr. Massimo Principe

