

Allegato "A"

Azienda USL Toscana Centro - Comuni Zona Socio-Sanitaria del Mugello



Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

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

Tel. 0558451430 – Fax 0558451414 - e-mail: sds.mugello@uslcentro.toscana.it

posta elettronica certificata: sdsmugello@legalmail.it

**BILANCIO
DI
ESERCIZIO
DELL'ANNO
2019**

Stato patrimoniale			
ATTIVO	Anno 2019	Anno 2018	differenza
A) Immobilizzazioni			
I. Immateriali	14.403,79	12.307,99	2.095,80
Totale	14.403,79	12.307,99	2.095,80
II. Materiali	1.536,09	2.687,46	-1.151,37
Totale	1.536,09	2.687,46	-1.151,37
III. Finanziarie	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale immobilizzazioni	18.307,88	17.363,45	944,43
B) Attivo circolante			
I. Scorte	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
II. Crediti			
1) da Regione Toscana	500.880,57	160.176,81	340.703,76
2) da Comuni	1.952.802,55	1.585.969,45	366.833,10
3) da Azienda USL Toscana Centro	1.048.003,88	544.286,10	503.717,78
4) da Provincia	0,00	0,00	0,00
5) da Erario e Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00
6) da Altri	384.390,68	244.293,37	140.097,31
7) fatture da emettere	54.470,74	28.517,62	25.953,12
8) N.d.C. da ricevere	7.344,10	0,00	7.344,10
Totale	3.947.892,52	2.563.243,35	1.384.649,17
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide	2.022.473,70	2.781.230,80	-758.757,10
Totale	2.022.473,70	2.781.230,80	-758.757,10
Totale attivo circolante	5.970.366,22	5.344.474,15	625.892,07
C) Ratei e risconti	468.512,95	313.070,76	155.442,19
Totale ratei e risconti	468.512,95	313.070,76	155.442,19
TOTALE ATTIVO	6.457.187,05	5.674.908,36	782.278,69
D) CONTI D'ORDINE			
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	0,00
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	0,00
Totale conti d'ordine	982.316,90	982.316,90	0,00

PASSIVO	Anno 2019	Anno 2018	differenza
A) Patrimonio Netto			
I. Finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
II. Donazioni e lasciti vincolati ad invest.	40,50	54,50	-14,00
III. Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	0,00
IV. Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
V. Utile/perdita portate a nuovo	0,00	0,00	0,00
VI. Utile/perdita di esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio Netto	78.040,50	78.054,50	-14,00
B) Fondi per rischi e oneri	45.836,27	52.326,09	-6.489,82
Totale Fondi per rischi e oneri	45.836,27	52.326,09	-6.489,82
C) Trattamento fine rapporto	0,00	0,00	0,00
D) Debiti			
1) verso Regione Toscana	6.217,71	10.758,66	-4.540,95
2) verso Comuni	566.057,56	580.463,17	-14.405,61
3) verso Azienda USL Toscana Centro	1.089.667,88	551.111,28	538.556,60
4) verso Provincia	0,00	0,00	0,00
5) verso Erario	19.880,07	17.217,98	2.662,09
6) verso Fornitori e persone fisiche	1.488.233,40	1.731.413,42	-243.180,02
7) verso Istituti di previdenza	5.573,35	5.548,17	25,18
8) verso Altri	10.661,38	8.414,74	2.246,64
Totale Debiti	3.186.291,35	2.904.927,42	281.363,93
E) Ratei e risconti	3.147.018,93	2.639.600,35	507.418,58
Totale ratei e risconti	3.147.018,93	2.639.600,35	507.418,58
TOTALE PASSIVO	6.457.187,05	5.674.908,36	782.278,69
F) CONTI D'ORDINE			
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	0,00
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	0,00
Totale conti d'ordine	982.316,90	982.316,90	0,00
saldo	0,00	0,00	-0,00

CONTO ECONOMICO - anno 2019

A) Valore della produzione	2019	2018	differenza
1) Contributi in c/esercizio			
da Regione Toscana	733.895,27	622.586,20	111.309,07
da Comuni	4.458.954,24	4.422.150,45	36.803,79
da Azienda USL Toscana Centro	1.777.807,50	1.626.919,40	150.888,10
da altri	416.883,35	379.510,48	37.372,87
2) Proventi e ricavi diversi	23,32	18,61	4,71
3) Concorsi, recuperi, rimborsi	43.662,45	24.130,07	19.532,38
4) Compartecipazioni alla spesa prestazioni socio-sanitarie	161.153,83	149.905,86	11.247,97
5) Costi capitalizzati	14,00	19,00	-5,00
Totale valore della produzione	7.592.393,96	7.225.240,07	367.153,89

B) Costi della produzione	2018	2018	differenza
1) Acquisto di beni	6.320,32	4.274,09	2.046,23
2) Acquisto di prestazioni e servizi			
2.1) prestazioni socio-sanitarie da pubblico	166.019,01	202.621,89	-36.602,88
2.2) prestazioni socio-sanitarie da privato	5.818.573,67	5.535.425,98	283.147,69
2.3) prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	1.049.988,94	1.011.596,03	38.392,91
2.4) prestazioni non socio-sanitarie da privato	215.288,07	169.179,29	46.108,78
3) Manutenzioni e riparazioni	6.080,00	3.040,00	3.040,00
4) Per godimento beni di terzi	57.068,66	61.386,16	-4.317,50
5) Personale	35.978,56	26.987,47	8.991,09
6) Oneri diversi di gestione	209.855,50	176.965,88	32.889,62
7) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.370,20	3.077,00	1.293,20
8) Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	1.151,37	1.568,87	-417,50
10) Svalutazione crediti	12.687,96	18.974,06	-6.286,10
11) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale costi della produzione	7.583.382,26	7.215.096,72	368.285,54

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)	9.011,70	10.143,35	-1.131,65
--	-----------------	------------------	------------------

C) Proventi e oneri finanziari	2019	2018	differenza
1) Interessi attivi	18,27	250,94	-232,67
2) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3) Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4) Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari	18,27	250,94	-232,67

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2019	2018	differenza
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00

2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00

E) Proventi e oneri straordinari	2019	2018	differenza
1) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
2) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0,00	0,00	0,00
4) Concorsi, recuperi, rimborsi	1.420,00	1.362,00	58,00
5) Sopravvenienze e insussistenze	17.579,02	10.816,35	6.762,67
Totale delle partite straordinarie	18.999,02	12.178,35	6.820,67

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	28.028,99	22.572,64	5.456,35
G) Imposte e tasse	28.028,99	22.572,64	5.456,35
Utile o perdita d'esercizio	0,00	0,00	0,00

PREMESSA

Per la Relazione illustrativa, ai fini di descrivere quanto più nel dettaglio gli obiettivi strategici ed operativi raggiunti mediante il presente strumento di programmazione ovvero il quadro delle risorse utilizzate nel 2019, si rinvia al Documento Relazione obiettivi strategici ed operativi 2019 approvata dall'Assemblea odierna di questa SdS, che contiene tra l'altro:

- una sintesi delle informazioni di interesse per i cittadini e gli stakeholders esterni
- il contesto esterno
- la situazione dell'Ente
- i risultati raggiunti degli obiettivi strategici ed operativi e gli scostamenti

Criteri di formazione

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

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

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2019 e quello precedente, nonché quelli rispetto alle previsioni iniziali, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

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

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

Materiali

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

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

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

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

Finanziarie - partecipazioni

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

Crediti

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ricavi e costi

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

Contributi in Conto esercizio

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze di magazzino

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

Fondi per rischi e oneri

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

Sterilizzazione ammortamenti

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

Personale

Il personale della SdS Mugello è assegnato funzionalmente dai Comuni e dall'Azienda USL TC e viene valorizzato a compensazione tra gli oneri di funzionamento e il personale effettivamente utilizzato dalla SdS Mugello per la gestione dei servizi socio sanitari e socio assistenziali. Il Direttore invece è dipendente della SdS Mugello a tempo determinato come previsto dalla LRT n. 40/2005 e smi.

Ai fini della rilevazione del fabbisogno di personale per il triennio 2019-2021, di cui alla deliberazione della Giunta Esecutiva n. 16 del 12/12/2018, si è proceduto ad inviare apposite comunicazioni ai Comuni e all'Azienda USL Toscana Centro - prot. n. 4081 del 05/11/2018 – con la quale si chiedeva la prosecuzione dell'assegnazione funzionale del personale amministrativo e sociale già assegnato a questa S.d.S. e si ribadiva la necessità di assegnazione funzionale di altro personale al fine di coprire le lacune di personale in cui questa S.d.S versa ormai da anni. Così come già espresso in precedenti sedute nel corso dell'annualità 2019 il Direttore ha portato all'attenzione degli assessori/sindaci e del rappresentante dell'Azienda USL TC l'annosa questione della mancanza del personale assegnato funzionalmente dai Comuni/Azienda USL TC e ha richiesto all'Azienda di coprire le lacune del personale amministrativo che vede alla fine del 2019 la mancanza di n. 4,5 unità e ai Comuni la possibilità di coprire almeno il fabbisogno del personale assistenti sociali al fine di:

- garantire il servizio di assistenza delle persone nella Zona Mugello considerando che il territorio è morfologicamente disagiato per le Zone montane presenti e per la vastità e che in questi ultimi anni si sono presentate situazioni di bisogno sociale e socio sanitario complesse, con problematiche emergenti sia sul fronte dell'attività ordinaria sia sulla parte dell'attività straordinaria anche sulla base di progetti specifici;
- rispettare il parametro del numero assistenti sociali/abitanti previsto nel PISSR 2015-2018 e, sulla base delle esigenze zonali, adeguare il rapporto numero assistenti sociali comunali /abitanti ad 1/4.700 (in aumento rispetto al precedente di 1/5.000) nonché di conseguenza ricalcolare gli oneri relativi ad ogni Comune tenendo conto delle singole dotazioni teoriche e di quelle effettive.

Conti d'ordine

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

1. STATO PATRIMONIALE

1.1 - ATTIVITÀ

A) Immobilizzazioni

A.I - Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/19	14.403,79
Saldo al 31/12/18	12.307,99
<i>Variazione</i>	<i>2.095,80</i>

Software

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2018	12.307,99
Acquisizioni dell'esercizio	6.466,00
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-4.370,20
Saldo al 31/12/2018	14.403,79

Note e commenti:

*A.II -
Immobilizzazioni
materiali*

Saldo al 31/12/19	1.536,11
Saldo al 31/12/18	2.687,46
<i>Variazione</i>	<i>-1.151,35</i>

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	<i>Variazione</i>
Terreni		0,00	<i>0,00</i>
Fabbricati		0,00	<i>0,00</i>
Impianti e macchinari	1.243,27	1.929,12	<i>-685,85</i>
Attrezzature sanitarie e scientifiche		0,00	<i>0,00</i>
Mobili e arredi	292,84	758,34	<i>-465,50</i>
Automezzi		0,00	<i>0,00</i>
Altri beni		0,00	<i>0,00</i>
Immobilizzazioni in corso e acconti		0,00	<i>0,00</i>
Totale Immobilizzazioni materiali	1.536,11	2.687,46	<i>-1.151,35</i>

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2018	1.929,12
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazioni)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-685,89
Saldo al 31/12/2019	1.243,23

Note e commenti:

Nessun acquisto è stato effettuato nell'anno 2019

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2018	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazioni)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2019	0,00

Note e commenti:

Nessun acquisto è stato effettuato nell'anno 2019

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2018	758,34
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazioni)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-465,48
Saldo al 31/12/2019	292,86

Note e commenti:

Nessun acquisto è stato effettuato nell'anno 2019

A.III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/19	2.368,00
Saldo al 31/12/18	2.368,00
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Note e commenti:

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

Nel bilancio dell'anno 2019 si riporta un saldo invariato rispetto a quello dell'anno precedente.

B) Attivo circolante

B.I – Rimanenze

Saldo al 31/12/19	0,00
Saldo al 31/12/18	0,00
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Note e commenti

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II – Crediti

Saldo al 31/12/19	3.947.892,52
Saldo al 31/12/18	2.563.243,35
<i>Variazione</i>	<i>1.384.649,17</i>

Note e commenti

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	474.045,15	26.835,42	0,00	500.880,57
Da Comuni	1.930.802,55	22.000	0,00	1.952.802,55
Da Azienda USL Toscana Centro	503.717,78	544.286,10	0,00	1.048.003,88
Da Città Metropolitana (ex Provincia)	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Erario	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Altri	384.390,68	0,00	0,00	384.390,68
fatture da emettere	54.470,74	0,00	0,00	54.470,74
N.d.C. da ricevere	7.344,10	0,00	0,00	7.344,10
TOTALE	3.376.771,00	571.121,52	0,00	3.947.892,52

I crediti complessivi sono aumentati rispetto al 31/12/2018 come dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	2019	2018	variazione
Da Regione	500.880,57	160.176,81	340.703,76
Da Comuni	1.952.802,55	1.585.969,45	366.833,10
Da Azienda USL Toscana Centro	1.048.003,88	544.286,10	503.717,78
Da Provincia	0,00	0,00	0,00
Da Erario	0,00	0,00	0,00
Da Altri	384.390,68	244.293,37	140.097,31
fatture da emettere	54.470,74	28.517,62	25.953,12
N.d.C. da ricevere	7.344,10	0,00	7.344,10
TOTALE	3.947.892,52	2.563.243,35	1.384.649,17

- b) I crediti verso Comuni per un totale di euro **1.952.802,55** sono costituiti da **principalmente** da:
- conferimenti ordinari dell'anno 2019 da versare ancora alla data del 31/12/2019 da parte dei Comuni alla SdS pari a **euro 1.384.830,33**:

Comune	conferimenti da versare al 31/12/19
Barberino di Mugello	445.774,00
Borgo San Lorenzo	443.378,00
Dicomano	225.300,00
Firenzuola	0,00
Marradi	100.202,00
Palazzuolo sul Senio	0,00
Scarperia e San Piero	0,00
Vicchio	170.176,33
totale	1.384.830,33

- **euro 500.058,00** contributo per l'anno 2019 dei Comuni consorziati, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2020, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti') come da dettaglio seguente:

Comune	personale supporto (valorizzazione a compensazione)
Barberino di Mugello	76.504,00
Borgo San Lorenzo	145.644,00
Dicomano	36.850,00
Firenzuola	2.924,00
Marradi	24.205,00
Palazzuolo sul Senio	12.976,00
Scarperia e San Piero	135.105,00
Vicchio	65.850,00
totale	500.058,00

- Inoltre dal Comune di Torino abbiamo un credito pari a **euro 41.323,07** che è costituito dal rimborso della quota della minore c/o Mandorlo (inviati solleciti di pagamento) e altri crediti minori verso comuni.

c) I crediti verso l'Azienda USL Toscana Centro (AUSL) per un totale **di euro 1.048.003,88** sono costituiti:

- **euro 458.691,00** dai contributi per l'anno 2018 e per **euro 469.223,56** per l'anno 2019, quale controvalore in c/contributo del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (di concerto con l'AUSL, tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 2020, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa AUSL a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');
- **euro 100.000,00** quale fatturazione oneri di funzionamento anno 2018 e 2019 e altri crediti relativi al personale oneroso riferiti agli anni 2018 e 2019.

c) I crediti verso Altri per un totale **di euro 384.390,68** sono costituiti:

- **euro 354.624,63** crediti da soggetti del settore pubblico (crediti verso l' INPS ex INPDAP per progetto HCP 2019, crediti verso il Ministero dell'Interno (Prefettura di Firenze) per rimborso presenze di MSNA (minori stranieri non accompagnati), crediti verso l'Unione Comuni Valdarno e Valdisieve per rimborso attività effettuate nei confronti di un loro utente che è inserito nel CUS di Borgo San Lorenzo), verso il Ministero del lavoro e delle politiche sociali per il progetto europeo PON INCLUSIONE 2014-2020 FSE-SIA e per il progetto Fondo Povertà 2019);
- **euro 13,52** crediti da imprese del settore privato (interessi attivi bancari maturati al 31/12/2019 accreditati nel gennaio 2020);
- **euro 120.940,49** crediti da persone fisiche (crediti verso persone fisiche per la compartecipazione della spesa mediate fatturazione attiva e crediti dai recuperi/sanzioni ad utenti che hanno indebitamente percepito contributi a seguito presentazione di false attestazioni (trasmessi all' Agenzia delle Entrate e Riscossioni per il recupero coattivo con provvedimenti del Direttore);
- **euro - 91.187,96** quale fondo svalutazione crediti;

I crediti verso persone fisiche per compartecipazione alle prestazioni ricevute e recuperi ad utenti che hanno indebitamente percepito contributi segnalati dalla Guardia di Finanza (pari complessivamente a **€ 87.770,68**) risultano così suddivisi negli anni:

anno	Anno2019	Anno 2018
2008	461,52	461,52
2009	343,07	563,07
2010	520,78	520,78
2011	701,00	701,00
2012	492,56	492,56
2013	403,49	403,49
2014	1447,49	2.067,73
2015	6941,20	11.405,81
2016	7924,76	8.942,76
2017	11.971,40	16.137,93

2017 Ag. Entrate	9.100,00	
2018	15.298,34	44.961,11
2018 Ag. Entrate	12.523,46	
2019	19.636,60	
Totale periodo	87.770,68	86.657,76

Le procedure per il recupero coattivo non hanno prodotto esiti molto positivi in quanto la tipologia di utenza, con fragilità sociali ed economiche, non consente il totale realizzo delle somme a credito. Si reputa quindi opportuno l'incremento del Fondo svalutazione crediti per **euro 12.687,96** per coprire l'eventuale mancata realizzazione degli stessi.

B.III - Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	0,00
Saldo al 31/12/2018	0,00
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie

B.IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	2.022.473,70
Saldo al 31/12/2018	2.781.230,80
<i>Variazione</i>	<i>-758.757,10</i>

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	<i>variazione</i>
Depositi postali	126.890,39	56.438,28	<i>70.452,11</i>
Tesoriere	1.894.464,05	2.723.862,42	<i>-829.398,37</i>
Cassa economica	1.119,26	930,10	<i>189,16</i>
Totale	2.022.473,70	2.781.230,80	<i>-758.757,10</i>

Note e commenti:

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'istituto bancario. Il saldo del c.c.p. è conforme all'Estratto Conto Banco Posta al 31/12/2019. La Società della Salute nel corso del 2019 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi	Totale
Saldo al 31/12/2019	2.266,20	466.246,75	468.512,95
Saldo al 31/12/2018	1.102,61	311.968,15	313.070,76
<i>Variazione</i>	<i>1.163,59</i>	<i>154.278,60</i>	<i>155.442,19</i>

Note e commenti:

Il risconto attivo è dovuto a fatture elettroniche emesse nel dicembre 2019 relative però a canoni di noleggio o altro di competenza del gennaio 2020.

Il rateo attivo riguarda il FNPS (Fondo Nazionale Politiche Sociali) relativo all'anno 2019 assegnato alla S.d.S. Mugello con deliberazione di Giunta Regionale n. 705 del 08/06/2020. Questo atto, seguendo le regole della contabilità finanziaria, diverse da quelle della contabilità economico-patrimoniale, opera tale assegnazione sul bilancio regionale 2020. Pertanto, su indicazione della Regione stessa fornita l'anno scorso, stante l'eccezionalità della situazione e nell'ottica di riconciliare l'allineamento costi-ricavi dei soggetti che operano con tali risorse, il FNPS è stato iscritto tra i ricavi del 2019 rilevando in contropartita un rateo attivo. Il rateo sarà chiuso rilevando il credito verso la regione nel 2020.

D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2019	982.316,90
Saldo al 31/12/2018	982.316,90
<i>Variatione</i>	<i>0,00</i>

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	<i>variazione</i>
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	<i>0,00</i>
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	<i>0,00</i>
Totale	982.316,90	982.316,90	<i>0,00</i>

Note e Commenti

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

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

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

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

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

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

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

1.2 - PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	78.040,50
Saldo al 31/12/2018	78.054,50
<i>Variazione</i>	<i>-14,00</i>

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Contributi per investimenti RT	0,00	0,00	0,00
Contributi da altri enti	0,00	0,00	0,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	40,50	54,50	-14,00
Fondo rivalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	0,00
Altre riserve di utili	0,00	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0,00
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	0,00	0,00
Patrimonio Netto	78.040,50	78.054,50	-14,00

L’importo di € 40,50 si riferisce alle attrezzature informatiche e arredi vari ricevuti dalla UMCM (contratto di comodato con clausola di cessione definitiva a titolo gratuito rep. 813 del 29/12/2010).

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

Nel 2014 è avvenuta la fusione dei Comuni di Scarperia e di San Piero a Sieve nel nuovo Comune di Scarperia e San Piero. Di seguito il dettaglio delle quote di fondo dotazione dei consorziati che già al 31/12/2018 risultavano interamente versate

Descrizione	Fondo di dotazione	Quota versata al 31/12/2019
Azienda USL Toscana Centro	25.740,00	25.740,00
Comune di Barberino di Mugello	8.580,00	8.580,00
Comune di Borgo San Lorenzo	14.040,00	14.040,00
Comune di Dicomano	4.680,00	4.680,00
Comune di Fierzuola	3.900,00	3.900,00
Comune di Londa (*)	1.560,00	1.560,00
Comune di Marradi	2.340,00	2.340,00
Comune di Palazzuolo sul Senio	780,00	780,00
Comune di San Godenzo (*)	780,00	780,00
Comune di Scarperia e San Piero	9.360,00	9.360,00
Comune di Vicchio	6.240,00	6.240,00
Patrimonio Netto	78.000,00	78.000,00

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

B) Fondo rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	45.836,27
Saldo al 31/12/2018	52.326,09
<i>Variazione</i>	<i>-6.489,82</i>

Il fondo è stato:

- incrementato per l'accantonamento di € 27.245,00 - quale premio presunto 100% - della retribuzione di risultato 2019 del Direttore (non erogato);
- utilizzato per la retribuzione di risultato del Direttore (Dr. Braganti Massimo) dell'anno 2017 e dell'anno 2018 per il periodo 01/01- 31/03/2018 per un totale di euro 33.734,82.

C) Debiti

Saldo al 31/12/2019	3.186.291,35
Saldo al 31/12/2018	2.904.927,42
<i>Variazione</i>	<i>281.363,93</i>

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	6.217,71	0,00	0,00	6.217,71
Debiti verso Comuni	566.057,56	0,00	0,00	566.057,56
Debiti verso Azienda USL T.C.	1.089.667,88	0,00	0,00	1.089.667,88
Debiti verso fornitori e persone fisiche	1.488.233,40	0,00	0,00	1.488.233,40
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	19.880,07	0,00	0,00	19.880,07
Debiti verso istituti di previdenza	5.573,35	0,00	0,00	5.573,35
Altri debiti	10.661,38	0,00	0,00	10.661,38
Totale	3.186.291,35	0,00	0,00	3.186.291,35

Note e Commenti

Descrizione	2019	2018	variazione
Debiti verso Regione	6.217,71	10.758,66	<i>4.605,28</i>
Debiti verso Comuni	566.057,56	580.463,17	<i>-26.032,08</i>
Debiti verso Azienda USL TC	1.089.667,88	551.111,28	<i>538.556,12</i>
Debiti verso fornitori e persone fisiche	1.488.233,40	1.731.413,42	<i>-243.180,02</i>
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Debiti tributari	19.880,07	17.217,98	<i>2.662,09</i>
Debiti verso istituti di previdenza	5.573,35	5.548,17	<i>1.090,20</i>
Altri debiti	10.661,38	8.414,74	<i>2.246,64</i>
Totale	3.186.291,35	2.904.927,42	281.363,93

- I debiti verso la Regione (**euro 6.217,71**) sono costituiti dalle quote IRAP relative ai compensi dei contratti interinali e del contratto del Direttore S.d.S., versate nel 2020.
- I debiti verso Comuni (**euro 566.057,56**) sono costituiti:
 - **euro 500.058,00** contributo in conto esercizio per l'anno 2019 dei Comuni consorziati, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2020, con i corrispondenti crediti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');

Comune	personale supporto (valorizzazione a compensazione)
Barberino di Mugello	76.504,00
Borgo San Lorenzo	145.644,00
Dicomano	36.850,00
Firenze	2.924,00
Marradi	24.205,00
Palazzuolo sul Senio	12.976,00
Scarperia e San Piero	135.105,00
Vicchio	65.850,00
totale	500.058,00

- **euro 65.999,56** dall'indennità personale oneroso per il supporto 2019 e rimborso di attività varie (esoneri scolastici ed educativi, mensa anziani/pasti a domicilio).

- I debiti verso le Aziende Sanitarie (**euro 1.089.667,88**) sono costituiti unicamente da quelli nei confronti dell'Azienda USL Toscana Centro (AUSL) e in particolare:

a) per euro 458.691,00 per l'anno 2018 e euro 469.223,56 per l'anno 2019, quali controvalore in c/contributo del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (di concerto con l'AUSL, tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 2020, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa AUSL a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');

b) per rimborsi vari anno 2019 e anni precedenti:

- euro 24.310,66 indennità di posizione organizzativa del personale assegnato funzionalmente anno 2019;
- euro 28.851,00 convenzione supporto amministrativo anno 2019;
- euro 1.132,59 beni di consumo prelevati dal magazzino anno 2019;
- euro 3.040,00 manutenzione postazioni informatiche anno 2019;
- euro 10.004,00 affitto, utenze, pulizie, ecc. della sede di Via Togliatti anno 2019;
- euro 12.000,00 per rimborso Progetto "Laboratorio Spazio" POA 2019
- altri debiti anno 2019 e anni precedenti.

- La voce debiti verso fornitori e persone fisiche (**euro 1.488.233,40**) é relativa a somme ancora dovute a utenti per contributi vari e per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della

S.d.S., per la realizzazione della gestione associata, della programmazione sociale e degli altri interventi finalizzati nell'anno 2019;

- La voce debiti tributari (**euro 19.880,07**) è relativa a competenze IRPEF derivanti dal compenso del Direttore S.d.S del mese di dicembre e per IVA split payment su fatture pagate a dicembre e da versare con F24EP con scadenza 16/01/2020;

- La voce debiti verso istituti di previdenza (**euro 5.573,35**) è costituita da competenze INPS, INADEL, CPDEL e INAIL derivanti dal compenso del Direttore S.d.S. e per l'INAIL relativamente agli inserimenti lavorativi socio-assistenziali.

- La voce altri debiti (**euro 10.661,38**) è costituita da debiti nei confronti dell'Ist. Riun. di Montedomini e S. Silvestro quale rimborso per i servizi di telesoccorso nell'ambito del progetto "Anziano Fragile" e da somme da restituire (riaccredito da parte del Tesoriere dei mandati ancora sospesi alla data del 31/12/2019 emessi a favore di utenti per contributi vari);

D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2019	3.147.018,93	0,00
Saldo al 31/12/2018	2.639.600,35	0,00
Variatione	507418,58	0

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Risconti passivi su finanziamenti della Regione Toscana	2.536.276,16	1.899.928,87	636.347,29
Risconti passivi su finanziamenti dei Comuni	28.758,00	49.237,36	-20.479,36
Risconti passivi su finanziamenti di altri Enti Pubblici	575.324,77	688.301,62	-112.976,85
Risconti passivi su altri concorsi, recuperi, rimborsi	6.660,00	2.132,50	4.527,50
Totale Risconti Passivi	3.147.018,93	2.639.600,35	507.418,58
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Ratei Passivi	0,00	0,00	0,00

Note e Commenti

I risconti passivi, comprendono i contributi assegnati dalla Regione Toscana, dai Comuni e da altri soggetti riferibili ad attività ed iniziative non avviate e/o completate nel corso del 2019 e rinviate all'esercizio successivo, oppure già programmate per la realizzazione nell'anno 2020 e successivi (fondi finalizzati).

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

E) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2019	982.316,90
Saldo al 31/12/2018	982.316,90
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	<i>variazione</i>
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Beni in comodato da terzi	983.316,90	983.316,90	<i>0,00</i>
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	-1.000,00	<i>0,00</i>
Totale	982.316,90	982.316,90	<i>0,00</i>

Note e Commenti

Vedere quanto già sopra riportato nella sezione dell'Attivo.

2. CONTO ECONOMICO

2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	7.592.393,96
Saldo al 31/12/2018	7.225.240,07
<i>Variazione</i>	<i>367.153,89</i>

A.1 - Contributi in conto esercizio

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	<i>variazioni</i>
Contributi in c/ esercizio	7.387.540,36	7.051.166,53	<i>336.373,83</i>
Proventi e ricavi diversi	23,32	18,61	<i>4,71</i>
Concorsi, recuperi e rimborsi	43.662,45	24.130,07	<i>19.532,38</i>
Comp artecip azione alla spesa per prestazioni socio - assistenziali	161.153,83	149.905,86	<i>11.247,97</i>
Costi capitalizzati	14,00	19,00	<i>-5,00</i>
Totale	7.592.393,96	7.225.240,07	<i>367.153,89</i>

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

Soggetto erogatore	31/12/2019	31/12/2018	<i>Variazioni</i>
Regione	733.895,27	622.586,20	<i>111.309,07</i>
Provincia	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Comuni	4.458.954,24	4.422.150,45	<i>36.803,79</i>
Azienda USL Toscana Centro	1.777.807,50	1.626.919,40	<i>150.888,10</i>
Altri	416.883,35	379.510,48	<i>37.372,87</i>
Totale	7.387.540,36	7.051.166,53	<i>336.373,83</i>

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

provenienza	oggetto	atto	riconti 2018	risconti 2019
Regione Toscana	FRAS/FNPS 2015	DD RT 2470+11459/2016	146.653,22	63.217,56
Regione Toscana	FRAS/FNPS 2016	DD RT 14328+14746/2016	342.314,01	342.314,01
Regione Toscana	FRAS 2017	DD RT 14277/2017	53.815,42	53.815,42
Regione Toscana	FNPS 2017	DD RT 18743/17+7112/2018	328.464,95	328.464,95
Regione Toscana	fondo interistituzionale	DD RT 14277/2017	66.230,73	0,00
Regione Toscana	gravissime disabilità	DD RT 17512/2017	124.729,22	124.729,22
Regione Toscana	FRAS 2018	DD RT 16779/2018	33.991,94	33.991,94
Regione Toscana	FNPS 2018	DD RT 11144/2018	1.535,79	1.535,79
Regione Toscana	FNPS 2018	GRT 635/2019	311.968,15	311.968,15
Regione Toscana	fondo interistituzionale	DD RT 16779/2018	65.648,05	65.648,05
Regione Toscana	PROGETTO ADA	GRT 865/2016	4.544,90	4.544,90
Regione Toscana	progetto P.A.S.S.I. (dopodinoi)	DD RT 11890/2017	187.483,91	100.539,52
Regione Toscana	prevenzi. forme di violenza (Forteto)	DD RT 16712/2018	100.000,00	60.000,00
Regione Toscana	AVEC MU - continuità assist.le	DD RT 12511/2017	115.460,04	14.637,97
Regione Toscana	progetto GAP (prevenzi.gioco d'azzardo)	DD RT 13442/2018	17.088,54	7.466,84
Regione Toscana	progetto COMU	INCONT 2019	0,00	76.978,57
Regione Toscana	gravissime disabilità 2019	INCONT 2019	0,00	151.294,86
Regione Toscana	progetto SFIDA	INCONT 2019	0,00	210.912,00
Regione Toscana	prog. Riquarif immob. Comun	INCONT 2019	0,00	30.000,00
Regione Toscana	progetti I Care (PiPPI)	INCONT 2019	0,00	20.000,00
Regione Toscana	FRAS 2019	DECRETO 21358/2019	0,00	67.969,66
Regione Toscana	FNPS 2019	DELIBERA 705/2020	0,00	415.032,11
Regione Toscana	fondo interistituzionale 2019	DELIBERA 705/2020	0,00	51.214,64
TOTALE	REGIONE TOSCANA	3A01010202	1.899.928,87	2.536.276,16

provenienza	oggetto	atto	riconti 2018	risconti 2019
Comuni consorziati	MSNA	provv. SdS 29,56/2016	22.000,00	22.000,00
Comuni consorziati	personale oneroso	Ass. SdS 2017/18	23.192,00	6.758,00
Comuni consorziati	progetti aggiuntivi	Scarperia e San Piero	2.768,73	0,00
Comune Firenze	"la rete di Nicoletta"	DD RT 16686/2017	1.276,63	0,00
TOTALE	COMUNI	3A01020102	49.237,36	28.758,00

provenienza	oggetto	atto	riconti 2018	risconti 2019
contributi utenti	compartecipazione	progetto PASSI	2.132,50	6.660,00
TOTALE	UTENTI	3A030403	2.132,50	6.660,00

provenienza	oggetto	atto	riconti 2018	riconti 2019
Azienda USL T.C.	progetto "Peer to Peer Mugello"	delibera DG 1459/2017	9.000,00	9.000,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2014 - modello gestionale	atti vari INPS SDS	75.715,80	25.715,80
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - modello gestionale	atti vari INPS SDS	40.224,19	40.224,19
INPS - ex INPDAP	HCP 2014 - assistenza integrativa	atti vari INPS SDS	116.394,99	116.394,99
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - assistenza integrativa	atti vari INPS SDS	1.021,66	1.021,66
Ministero dell'Interno (Prefettura di Firenze)	MSNA	atti vari 2017	34.290,00	0,00
Unione Montana Comuni Mugello	attività socio-assistenziali	nota UMCM 27/08/2018	87.496,45	0,00
Unione Montana Comuni Mugello	attività socio-assistenziali	abbattimento liste di attesa	50.000,00	0,00
SdS Nord-Ovest	POR FSE-ALI	DD RT 7781/2016	30.536,06	30.536,06
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - mod. gestionale	atti vari INPS SDS 2018	14.947,26	14.947,26
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - ass. integrativa	atti vari INPS SDS 2018	12.860,38	12.860,38
Ministero del lavoro e delle politiche sociali	POR FSE-SIA	Giunta SdS 21/2016	22.803,20	12.504,41
Ministero dell'Interno (Prefettura di Firenze)	MSNA	atti vari 2018	19.710,00	19.710,00
Ministero del lavoro e delle politiche sociali	fondo povertà 2018	decreto n. 488/2018	173.301,63	57.035,22
Ministero del lavoro e delle politiche sociali	fondo povertà 2019	INCONT 2019	0,00	215.843,00
Unione Montana Comuni Mugello	progetto Il Ponte	INCONT 2019	0,00	1.381,80
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 I SEMESTRE 2019	atti vari INPS SDS 2019	0,00	4.650,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2019 II SEMESTRE 2019	atti vari INPS SDS 2019	0,00	13.500,00
TOTALE	ALTRI ENTI	3A01020302	688.301,62	575.324,77

A.2 – Proventi e ricavi diversi

L'importo iscritto pari ad **euro 23,32** è costituito da abbuoni atti e arrotondamenti attivi.

A.3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

L'importo iscritto è pari ad **euro 43.662,45** di cui :

provenienza	oggetto	31/12/2019	31/12/2018	variazioni
da persone fisiche	recupero inden. accomp.	27.337,35	9.514,74	17.822,61
da persone fisiche	varie	16.325,10	14.615,33	1.709,77
da altri soggetti privati	varie			
totale		43.662,45	24.130,07	19.532,38

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

L'importo iscritto pari ad **euro 161.153,83** è costituito dalla compartecipazione di utenti per l'anno 2019. Gli importi vengono versati direttamente dagli utenti sul conto corrente postale e su quello bancario intestati alla Società della Salute del Mugello.

provenienza	31/12/2019	31/12/2018	variazioni
compartecipazione utenti	161.153,83	149.905,86	11.247,97
compartecipazione altro	0,00	0,00	0,00
totale	161.153,83	149.905,86	11.247,97

2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	7.583.382,26
Saldo al 31/12/2018	7.215.096,72
Variazione	368.285,54

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Acquisti di beni	6.320,32	4.274,09	2.046,23
Acquisti di prestazioni e servizi	7.249.869,69	6.918.823,19	331.046,50
Manutenzioni e riparazioni	6.080,00	3.040,00	3.040,00
Godimento beni di terzi	57.068,66	61.386,16	-4.317,50
Costi per personale	35.978,56	26.987,47	8.991,09
Oneri diversi di gestione	209.855,50	176.965,88	32.889,62
Ammortamenti	5.521,57	4.645,87	875,70
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti	12.687,96	18.974,06	-6.286,10
Totale	7.583.382,26	7.215.096,72	368.285,54

B.1 - Acquisti di beni

In tale voce (pari in totale ad **euro 6.320,32**) sono compresi costi per l'acquisto dell'abbonamento al "Sole 24 ore, cancelleria supporti informatici, ecc. prelevati dal magazzino dell'AUSL e carburante per le 4 autovetture in dotazione al S.I.M.

B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi

Il dettaglio di tale voce (pari ad **euro 7.249.869,69**) è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	variazioni
Acquisti di prestaz. e servizi sociosanitari da settore pubblico	166.019,01	202.621,89	-36.602,88
Acquisti di prestaz. e servizi sociosanitari da settore privato	5.818.573,67	5.535.425,98	283.147,69
Acquisti prestaz. e serv. non sociosanitari da settore pubblico	1.049.988,94	1.011.596,03	38.392,91
Acquisti prestaz. e serv. non sociosanitari da settore privato	215.288,07	169.179,29	46.108,78
Totale	7.249.869,69	6.918.823,19	331.046,50

a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

La voce di costo di cui al punto a) pari a **euro 166.019,01** comprende i costi relativi alle rette residenziali minori, attività anziano fragile, mensa anziani a domicilio, esoneri scolastici e attività previste dal POA 2019 in particolare progetto Laboratorio Spazio dell'Azienda Usl Toscana Centro e progetto Kontatto del Comune di Borgo San Lorenzo.

b) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Il costo pari a **euro 5.818.573,67** è dettagliato come segue:

Descrizione Attività	31/12/2019	31/12/2018	variazioni
Assistenza residenziale a soggetti non autosufficienti	1.742.190,23	1.582.226,93	159.963,30
Assistenza semiresid. a soggetti non autosufficienti	753.152,09	712.193,03	40.959,06
Servizi appaltati a soggetti privati	1.492.199,98	1.464.933,81	27.266,17
Contributi, assegni e sussidi vari assistiti	1.191.243,70	1.311.860,82	-120.617,12
Trasporti sociali	229.906,68	235.560,01	-5.653,33
Servizi resi da soggetti privati	409.880,99	228.651,38	181.229,61
Totale	5.818.573,67	5.535.425,98	283.147,69

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

In tal voce (**euro 1.049.988,94**) è ricompresa la **valorizzazione del personale dell' Azienda USL Toscana Centro** assegnato funzionalmente alla SdS e il costo del personale oneroso, nonché la **valorizzazione del personale dei Comuni Consorziati** assegnato anch'esso funzionalmente alla SdS e il costo del personale oneroso dell'anno 2019.

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

Natura e tipologia	31/12/19	31/12/2018	variazione
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	469.223,56	458.691,00	

La valorizzazione delle attività comunali, accoglie il rimborso delle spese di supporto alla gestione sostenute dai Comuni consorziati, in termini di dotazione di risorse umane:

Natura e tipologia	31/12/19	31/12/18	variazione
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	500.058,00	437.480,00	

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

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

Il costo relativo all'acquisto di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato (**euro 215.288,07**) si riferisce alla spesa sostenuta per il personale interinale (Assistente Sociale cat. D - 36h/sett e Assistente Amministrativo cat. C - 36h/sett.) in carico per tutto l'anno 2019 e per la spesa sostenuta per i contratti periodici per personale interinale finanziati con il progetto PON inclusione FSE-SIA, progetto AVEC-MU e progetto Fondo Povertà 2018.

Inoltre la voce di costo di cui al punto d) si riferisce anche alle spese per la formazione del personale.

B.3 – Manutenzioni e riparazioni

In questa voce rientrano la manutenzione annuale delle postazioni di lavoro informatiche per **euro 6.080,00** (da rimborsare all'AUSL).

B.4 – Godimento di beni di terzi

In questa voce, per un totale di **euro 57.068,66** rientrano:

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

B.5 – Personale

In questa voce rientrano unicamente gli oneri riflessi a carico della S.d.S. sui compensi del Direttore della S.d.S. per l'anno 2019 per un totale di **euro 35.978,56** (di cui euro 5.170,00 oneri su indennità di risultato del direttore accantonati per l'anno 2019).

B.6 – Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2019	209.855,50
Saldo al 31/12/2018	176.965,88
<i>Variazione</i>	<i>32.889,62</i>

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Indennità Direzione e Collegio Sindacale	148.928,35	119.387,23	29.541,12
Premi di assicurazione	9.967,23	10.356,04	-388,81
Spese di divulgazione e promozione		0,00	0,00
Oneri legali		0,00	0,00
Altri oneri di gestione	50.959,92	47.222,61	3.737,31
Totale	209.855,50	176.965,88	32.889,62

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

euro 148.928,35 per indennità Direzione e Collegio Sindacale di cui:

- euro 120.041,28 compenso lordo del Direttore della S.d.S. e indennità di risultato anno 2019;
- euro 28.887,07 compenso lordo dei componenti del Collegio Sindacale e oneri a carico SdS.

euro 9.967,23 complessivamente per assicurazioni RCT + IPT per inserimenti socio-assistenziali, minori, disabili ed anziani, I.N.A.I.L. inserimenti socio-assistenziali e I.N.A.I.L. Direttore S.d.S. e Collegio Sindacale

euro 50.959,92 per altri oneri, di cui:

- imposta di registro canone locazione CUS di Borgo San Lorenzo;
- altre imposte (TARI Centro Diurno Dicomano);
- ritenuta fiscale su interessi creditori c.c.b.;
- bolli su fatture attive su convenzioni/contratti/altro;
- attività O.I.V.;
- attività Se.P.P.
- attività responsabile della protezione dei dati (RPD);
- attività istituzionale di informazione e comunicazione;
- spese postali;
- convenzione supporto amministrativo/contabile AUSL;
- altri oneri (arr.ti, abbuoni ecc.)

B.7 – 8 – 9 – Ammortamenti

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	variazioni
Ammortamento Fabbricati		0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari		0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	685,89	1.103,39	-417,50
Ammort. Impianti e macchinari economale		0,00	0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie		0,00	0,00
Ammort. Mobili e arredi	465,48	465,48	0,00
Ammort. Automezzi		0,00	0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria		0,00	0,00
Ammort. Immobilizz. materiali	1.151,37	1.568,87	-417,50
Amm. di atti brevetto e opere dell'ingegno		0,00	0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	4.370,20	3.077,00	1.293,20
Ammort. Immobilizz. Immateriali	4.370,20	3.077,00	1.293,20
Totale Generale	5.521,57	4.645,87	875,70

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

B.10 – Svalutazione crediti

Saldo al 31/12/2019	91.187,96
Saldo al 31/12/2018	78.500,00
<i>Variazione</i>	<i>12.687,96</i>

Si è ritenuto necessario l'incremento del fondo svalutazione crediti di ulteriori **euro 12.687,96** per coprire l'eventuale mancata realizzazione degli stessi, sia in considerazione delle oggettive situazioni di crescente disagio economico di buona parte della tipologia degli utenti, che delle incertezze sull'esito positivo delle procedure avviate per il recupero coattivo dell'indebitato percepito/sanzioni.

2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	18,27
Saldo al 31/12/2018	250,94
<i>Variazione</i>	<i>-232,67</i>

Descrizione	31/12/19	31/12/2018	variazioni
Interessi attivi	18,27	250,94	-232,67
Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria		0,00	0,00
Interessi moratori		0,00	0,00
Interessi su mutui		0,00	0,00
Altri interessi passivi		0,00	0,00
Altri oneri finanziari		0,00	0,00
Totale	18,27	250,94	-232,67

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi sui depositi bancari maturati nell'esercizio 2019. La costanza degli interessi attivi è coerente con l'andamento generale dei tassi e le relative condizioni previste dalla convenzione di Tesoreria.

2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	0,00
Saldo al 31/12/2018	0,00
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2019.

2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2019	18.999,02
Saldo al 31/12/2018	12.178,35
<i>Variazione</i>	<i>6.820,67</i>

Descrizione	31/12/19	31/12/2018	<i>variazioni</i>
Minusvalenze	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Plusvalenze	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Rimborsi per attività non tipica	1.420,00	1.362,00	<i>58,00</i>
Sopravvenienze attive	16.511,18	10.380,00	<i>6.131,18</i>
Insussistenze attive	2.450,00	1.235,00	<i>1.215,00</i>
Sopravvenienze passive	-1.382,16	-798,65	<i>-583,51</i>
Insussistenze passive	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Totale	18.999,02	12.178,35	<i>6.820,67</i>

Nel corso del 2019 si sono registrati:

- rimborsi per attività non tipica di **euro 1.420,00** relativi ai bolli da due euro su fatture attive emesse di importo superiore ad euro 77,47;
- sopravvenienze attive di **euro 16.511,18** per recupero somme arretrate permanenza in RSA e altri recuperi operati;
- insussistenze attive di **euro 2.450,00** per eliminazione accantonamento fattura da ricevere per attività periodo luglio-agosto 2018;
- sopravvenienze passive complessivamente pari a **euro 1.382,16** relative ad un conguaglio assicurazione anno 2018 e rimborso arretrati per indennità di posizione organizzativa relativa all'anno 2016.

2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2019	28.028,99
Saldo al 31/12/2018	22.572,64
<i>Variazione</i>	<i>5.456,35</i>

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	<i>variazioni</i>
IRES	0,00	0,00	<i>0,00</i>
IRAP	28.028,99	22.572,64	<i>5.456,35</i>
Imposte sostitutive	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Totale	28.028,99	22.572,64	<i>5.456,35</i>

La voce “Imposte” contiene la rilevazione dei costi per IRAP pari complessivamente ad **euro 28.028,99** sui compensi del personale interinale e sullo stipendio del Direttore S.d.S.

ATTIVITA' SANITARIA

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: attività sanitaria - attività sociale e alta integrazione - non autosufficienza > 65 anni. Quello dell'attività sanitaria (al fine di consentire alle Aziende USL la rendicontazione dei modelli ministeriali CE, LA) risulta movimentato solo per il progetto AVEC-MU (D.D. Regione Toscana n. 12511/2017).

CONTO ECONOMICO - anno 2019 (suddivisione ai sensi delibera GRT 1265/2009)

A) Valore della produzione		<i>attività sanitaria</i>	<i>attività sociali + alta integrazione</i>	<i>non autosuf- ficienza > 65 anni</i>
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	85.698,76	648.196,51	0
	da Comuni	0,00	4.458.954,24	0,00
	da Azienda USL Toscana Centro	0,00	942.237,98	848.957,82
	da altri	0,00	416.883,35	0,00
2)	Proventi e ricavi diversi	0,00	23,32	0,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	43.662,45	0,00
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni	0,00	161.153,83	0,00
5)	Costi capitalizzati	0,00	14,00	0,00
Totale valore della produzione		85.698,76	6.671.125,68	848.957,82
B) Costi della produzione		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Acquisto di beni	0,00	6.320,32	0,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	0,00	166.019,01	0,00
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	0,00	4.969.615,85	848.957,82
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	0,00	1.049.988,94	0,00
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	84.934,27	130.353,80	0,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	0,00	6.080,00	0,00
4)	Per godimento beni di terzi	0,00	57.068,66	0,00
5)	Personale	0,00	35.978,56	0,00
6)	Oneri diversi di gestione	0,00	209.855,50	0,00
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	4.370,20	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0,00	1.151,37	0,00
10)	Svalutazione crediti	0,00	12.687,96	0,00
11)	Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale costi della produzione		84.934,27	6.649.490,17	848.957,82
Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)		764,49	21.635,51	0,00
C) Proventi e oneri finanziari		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Interessi attivi	0,00	18,27	0,00
2)	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3)	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4)	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari		0,00	18,27	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2)	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
2)	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0,00	0,00	0,00
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	1.420,00	0,00
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0,00	17.579,02	0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00	18.999,02	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		764,49	21.139,25	0,00
G)	Imposte e tasse	764,49	40.652,80	0,00
Utile o perdita d'esercizio		0,00	0,00	0,00