

Allegato “A”

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



Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

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

Tel. 0558451430 – Fax 0558451414 - e-mail: S.d.S.mugello@asf.toscana.it

posta elettronica certificata: S.d.S.mugello@legalmail.it

**BILANCIO
DI
ESERCIZIO
DELL'ANNO
2014**

Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2014	Anno 2013	variazione
A) Immobilizzazioni			
I. Immateriali	694,32	2.045,52	-1.351,20
Totale	694,32	2.045,52	-1.351,20
II. Materiali	6.597,63	8.928,38	-2.330,75
Totale	6.597,63	8.928,38	-2.330,75
III. Finanziarie	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale immobilizzazioni	9.659,95	13.341,90	-3.681,95
B) Attivo circolante			
I. Scorte	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
II. Crediti			
1) da Regione Toscana	991.107,92	610.000,15	381.107,77
2) da Comuni	1.875.521,44	1.566.877,44	308.644,00
3) da Azienda Sanitaria di Firenze	987.374,95	536.807,81	450.567,14
4) da Provincia	0,00	7.450,00	-7.450,00
5) da Erario e Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00
6) da Altri	59.291,81	84.787,95	-25.496,14
7) fatture da emettere	41.801,87	23.669,42	18.132,45
8) N.d.C. da ricevere	1.325,25	1.325,25	0,00
Totale	3.956.423,24	2.830.918,02	1.125.505,22
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide	1.144.748,55	1.504.346,93	-359.598,38
Totale	1.144.748,55	1.504.346,93	-359.598,38
Totale attivo circolante	5.101.171,79	4.335.264,95	765.906,84
C) Ratei e risconti			
	650,00	333,33	316,67
Totale ratei e risconti	650,00	333,33	316,67
TOTALE ATTIVO	5.111.481,74	4.348.940,18	762.541,56
D) CONTI D'ORDINE			
Beni in comodato da terzi	774.292,39	774.292,39	0,00
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	0,00	-1.000,00

Totale conti d'ordine	<u>773.292,39</u>	<u>774.292,39</u>	<u>-1.000,00</u>
-----------------------	-------------------	-------------------	------------------

PASSIVO	Anno 2014	Anno 2013	variazione
A) Patrimonio Netto			
I. Finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
II. Donazioni e lasciti vincolati ad invest.	130,50	0,00	130,50
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	<u>78.130,50</u>	<u>78.000,00</u>	<u>130,50</u>
B) Fondi per rischi e oneri	43.052,49	60.604,29	-17.551,80
Totale Fondi per rischi e oneri	<u>43.052,49</u>	<u>60.604,29</u>	<u>-17.551,80</u>
C) Trattamento fine rapporto	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
D) Debiti			
1) verso Regione Toscana	3.329,87	3.345,86	-15,99
2) verso Comuni	649.675,80	681.083,53	-31.407,73
3) verso Azienda Sanitaria di Firenze	1.039.439,05	600.930,14	438.508,91
4) verso Provincia	0,00	0,00	0,00
5) verso Erario	2.610,91	2.976,41	-365,50
6) verso Fornitori	1.665.806,59	1.597.508,00	68.298,59
7) verso Istituti di previdenza	5.196,36	7.024,89	-1.828,53
8) verso Altri	47.077,59	41.174,01	5.903,58
Totale Debiti	<u>3.413.136,17</u>	<u>2.934.042,84</u>	<u>479.093,33</u>
E) Ratei e risconti	1.577.162,58	1.276.293,05	300.869,53
Totale ratei e risconti	<u>1.577.162,58</u>	<u>1.276.293,05</u>	<u>300.869,53</u>
TOTALE PASSIVO	<u>5.111.481,74</u>	<u>4.348.940,18</u>	<u>762.541,56</u>
F) CONTI D'ORDINE			
Beni in comodato da terzi	774.292,39	774.292,39	0,00
Beni in comodato c/o terzi	-1.000,00	0,00	-1.000,00
Totale conti d'ordine	<u>773.292,39</u>	<u>774.292,39</u>	<u>-1.000,00</u>

CONTO ECONOMICO - anno 2014

A) Valore della produzione		2014	2013	differenza
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	1.479.694,50	1.418.124,37	61.570,13
	da Comuni	4.258.025,32	4.173.129,73	84.895,59
	da Azienda Sanitaria di Firenze	592.962,75	612.806,22	-19.843,47
	da altri	335.656,09	246.476,77	89.179,32
2)	Proventi e ricavi diversi	31,95	24,51	7,44
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi	28.676,36	16.099,73	12.576,63
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	146.205,55	131.669,40	14.536,15
5)	Costi capitalizzati	9,50	0,00	9,50
Totale valore della produzione		6.841.262,02	6.598.330,73	242.931,29

B) Costi della produzione		2014	2013	differenza
1)	Acquisto di beni	5.810,35	5.092,36	717,99
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	254.909,02	327.166,27	-72.257,25
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.114.400,63	4.839.434,14	274.966,49
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	1.014.660,38	1.018.276,25	-3.615,87
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	82.269,86	84.142,14	-1.872,28
3)	Manutenzioni e riparazioni	1.815,73	1.488,30	327,43
4)	Per godimento beni di terzi	58.708,35	47.302,35	11.406,00
5)	Personale	36.648,32	31.578,89	5.069,43
6)	Oneri diversi di gestione	235.144,33	225.853,52	9.290,81
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.351,20	1.351,20	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	5.358,49	2.461,25	2.897,24
10)	Svalutazione crediti	5.720,29	6.602,82	-882,53
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		6.816.796,95	6.590.749,49	226.047,46

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)	24.465,07	7.581,24	16.883,83
--	------------------	-----------------	------------------

C) Proventi e oneri finanziari		2014	2013	differenza
1)	Interessi attivi	6.357,31	6.626,71	-269,40
2)	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3)	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4)	Altri oneri finanziari	-536,92	-458,41	-78,51
Totale proventi e oneri finanziari		5.820,39	6.168,30	-347,91

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		2014	2013	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		2014	2013	differenza
1)	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
2)	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività socio-sanitaria	0,00	0,00	0,00
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi	1.390,00	1.207,95	182,05
5)	Sopravvenienze e insussistenze	-14.007,69	1.457,22	-15.464,91
Totale delle partite straordinarie		-12.617,69	2.665,17	-15.282,86

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		17.667,77	16.414,71	1.253,06
G)	Imposte e tasse	17.667,77	16.414,71	1.253,06

Utile o perdita d'esercizio		0,00	0,00	0,00
------------------------------------	--	-------------	-------------	-------------

Criteria di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli atti istitutivi della Società della Salute (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.

Criteria di valutazione

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

Tale criterio è stato seguito anche tenendo conto della normativa:

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

- la determinazione della Società della Salute del Mugello che con deliberazione dell'Assemblea numero 30 del 30/12/2009 ha adottato gli schemi di Convenzione e di Statuto tra gli Enti aderenti al Consorzio S.d.S. Mugello, modificati ai sensi della Legge Regionale n. 60/2008 e della Legge Regionale n. 65/2009 (e successivo rogito notarile del 23/12/2009);
- la deliberazione della Giunta Regionale Toscana che, con deliberazione n. 1265 del 28/12/2009, ha approvato varie disposizioni in materia di contabilità delle Società della Salute;
- la deliberazione della Giunta Regionale Toscana che, con deliberazione n. 243 del 11/04/2011, ha approvato disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana;
- la Legge Regionale n. 44 del 29 luglio 2014 “Modifiche alla [legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40](#) (Disciplina del servizio sanitario regionale)”;
- la Legge Regionale n. 28 del 16 marzo 2015 “Disposizioni urgenti per il riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale”;
- la Legge Regionale n. 36 del 26 marzo 2015 “Disposizioni in materia di integrazione socio-sanitaria. Modifiche alla [l.r. 40/2005](#)”.

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

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l’esercizio 2014 e quello precedente, nonché quelli rispetto alle previsioni iniziali, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

costi d’impianto e d’ampliamento: 20%

costi di ricerca e sviluppo: 20%

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

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

Materiali

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

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

Terreni: non soggetti ad ammortamento

Fabbricati: 3%

Fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento

Impianti e macchinari sanitari: 20%

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

Impianti e macchinari tecnici altro uso: 20%

Impianti e macchinari economici: 12,5%

Attrezzature sanitarie: 20%

Mobili ed arredi: 10%

Automezzi: 20%

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

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale.

Crediti

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Rimanenze di magazzino

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

Fondi per rischi e oneri

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

Impegni, garanzie, rischi

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

1. STATO PATRIMONIALE

1.1 - ATTIVITÀ

A) Immobilizzazioni

A.I - Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/ 12/ 14	694,32
Saldo al 31/ 12/ 13	2.045,52
Variazione	-1.351,20

Software

Descrizione	Importo
Saldo al 31/ 12/ 2013	2.045,52
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.351,20
Saldo al 31/ 12/ 2014	694,32

Note e commenti:

Non sono state effettuate acquisizioni nel corso dell'esercizio 2014

A.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/ 12/ 14	6.597,63
Saldo al 31/ 12/ 13	8.928,38
Variazione	-2.330,75

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

Descrizione	Valore al 31/ 12/ 2014	Valore al 31/ 12/ 2013	Variazione
Terreni	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	3.583,99	5.267,86	-1.683,87
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00	0,00
Mobili e arredi	3.013,64	3.660,52	-646,88
Automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni materiali	6.597,63	8.928,38	-2.330,75

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/ 12/ 2013	5.267,86
Acquisizioni dell'esercizio	2.368,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-4.051,87
Saldo al 31/ 12/ 2014	3.583,99

Note e commenti:

Nel corso dell'esercizio 2014 è stata acquistata un taglia risme da utilizzare nel CUS di Borgo San Lorenzo per l'importo di € 2.318,00 e acquisite attrezzature informatiche varie da parte della UMCM valutati € 50,00 (contratto di comodato con clausola di cessione definitiva rep. 813 del 29/12/2010 e successiva nota S.d.S. Mugello prot. 1478/2014)

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/ 12/ 2013	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/ 12/ 2014	0,00

Note e commenti:

Non sono state effettuate acquisizioni nel corso dell'esercizio 2014

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/ 12/ 2013	3.660,52
Acquisti dell'esercizio	659,74
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.306,62
Saldo al 31/ 12/ 2014	3.013,64

Note e commenti:

Nel corso dell'esercizio 2014 sono state acquistate n. 22 sedie da utilizzare nel CUS di Borgo San Lorenzo per l'importo di € 569,74 ed acquisiti arredi vari da parte della UMCM valutati € 90,00 (contratto di comodato con clausola di cessione definitiva rep. 813 del 29/12/2010 e successiva nota S.d.S. Mugello prot. 1478/2014)

A.III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/ 12/ 14	2.368,00
Saldo al 31/ 12/ 13	<u>2.368,00</u>
Variazione	0,00

Note e commenti:

Secondo le indicazioni regionali, la Società della Salute del Mugello con deliberazione dell'Assemblea n. 24 del 17/11/2008, ha aderito alla **Società Start S.r.l.**, con sede in Via Togliatti n. 6 a Borgo San Lorenzo (P.IVA 05135710480) mediante la sottoscrizione di capitale sociale con una quota di 3,37% pari ad euro 2.368,00. Scopo principale della Società è la promozione dello sviluppo territoriale, economico ed imprenditoriale nelle Province di Firenze e Prato, con attenzione alle problematiche della innovazione del sistema infrastrutturale e produttivo, della valorizzazione delle risorse e dei potenziali endogeni del territorio, dello sviluppo armonico delle aree interessate. Il bilancio di esercizio dell'anno 2014 è stato approvato nell'Assemblea ordinaria della Società Start S.r.l. del 14 maggio 2015. Si è chiuso con un utile di euro 411,00 utilizzato per la copertura delle perdite pregresse. Il capitale sociale sottoscritto di Start S.r.l. ammonta complessivamente ad euro 70.187,00 e nel corso del tempo non è mai stato utilizzato per la copertura di perdite di esercizio.

B) Attivo circolante

B.I – Rimanenze

Saldo al 31/ 12/ 14	0,00
Saldo al 31/ 12/ 13	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

Note e commenti

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II – Crediti

Saldo al 31/ 12/ 14	3.956.423,24
Saldo al 31/ 12/ 13	2.830.918,02
Variazione	1.125.505,22

Il saldo è così suddiviso:

Note e commenti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	962.307,92	28.800,00	0,00	991.107,92
Da Comuni	1.875.521,44	0,00	0,00	1.875.521,44
Da Azienda Sanitaria di Firenze	561.567,14	425.807,81	0,00	987.374,95
Da Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Erario	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Altri	39.081,78	19.527,81	682,22	59.291,81
fatture da emettere	41.801,87	0,00	0,00	41.801,87
N.d.C. da ricevere	0,00	1.325,25	0,00	1.325,25
Totale	3.480.280,15	475.460,87	682,22	3.956.423,24

I crediti sono complessivamente aumentati di 1.125.505,22 rispetto al 31/12/2013, pari a circa il 40%

Descrizione	2014	2013	variazioni	%
Da Regione	991.107,92	610.000,15	381.107,77	62%
Da Comuni	1.875.521,44	1.566.877,44	308.644,00	20%
Da Azienda Sanitaria di Firenze	987.374,95	536.807,81	450.567,14	84%
Da Provincia	0,00	7.450,00	-7.450,00	-100%
Da Erario	0,00	0,00	0,00	0%
Da Altri	59.291,81	84.787,95	-25.496,14	-30%
fatture da emettere	41.801,87	23.669,42	18.132,45	77%
N.d.C. da ricevere	1.325,25	1.325,25	0,00	0%
Totale	3.956.423,24	2.830.918,02	1.125.505,22	40%

- I crediti verso la Regione per un totale di **euro 991.107,92** (importo aumentato di circa il 62% rispetto al precedente esercizio) sono principalmente costituiti dalle quote non interamente riscosse relative ai contributi assegnati. Il dettaglio dei contributi ancora da incassare per singolo progetto è il seguente:

atto	numero	data	oggetto	importo
Decreto	6515	28-dic-12	progetto pronto intervento sociale	28.800,00
Decreto	5894	31-dic-13	emergenza Africa	1.095,00
Decreto	337	29-gen-14	... vita indipendente 2014 ...	35.897,11
Decreto	2501	14-apr-14	PIRS 2007/2010 - FNPS 2° tranche	131.094,41
Decreto	3069	20-giu-14	solidarietà interistituzionale	72.258,75
Decreto	3174	16-lug-14	non auto 2014 < 65 anni	25.881,91
Decreto	3175	16-lug-14	non auto 2014 > 65 - otto mesi	226.481,72
Delibera	960	3-nov-14	FRAS 2014 - capitolo 23010	276.342,22
Decreto	5563	27-nov-14	non auto 2014 > 65 - quattro mesi	39.075,60
Decreto	6426	9-dic-14	FRAS 2014 - capitolo 23003	154.181,20
Totale				991.107,92

- I crediti verso Comuni per un totale di **euro 1.875.521,44** (importo aumentato di circa il 20% rispetto al precedente esercizio) sono costituiti da:
 - **euro 1.235.244,74** contributi degli Enti consorziati per la gestione associata;
 - **euro 217.236,00** contributi degli Enti consorziati per il supporto oneroso;
 - **euro 5.243,70** altri contributi di cui:
 - euro 200,00 degli Enti consorziati;
 - euro 5.043,70 del Comune di Pontassieve;
 - **euro 417.797,00** contributo per l'anno 2014 degli Enti 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 2015, 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:

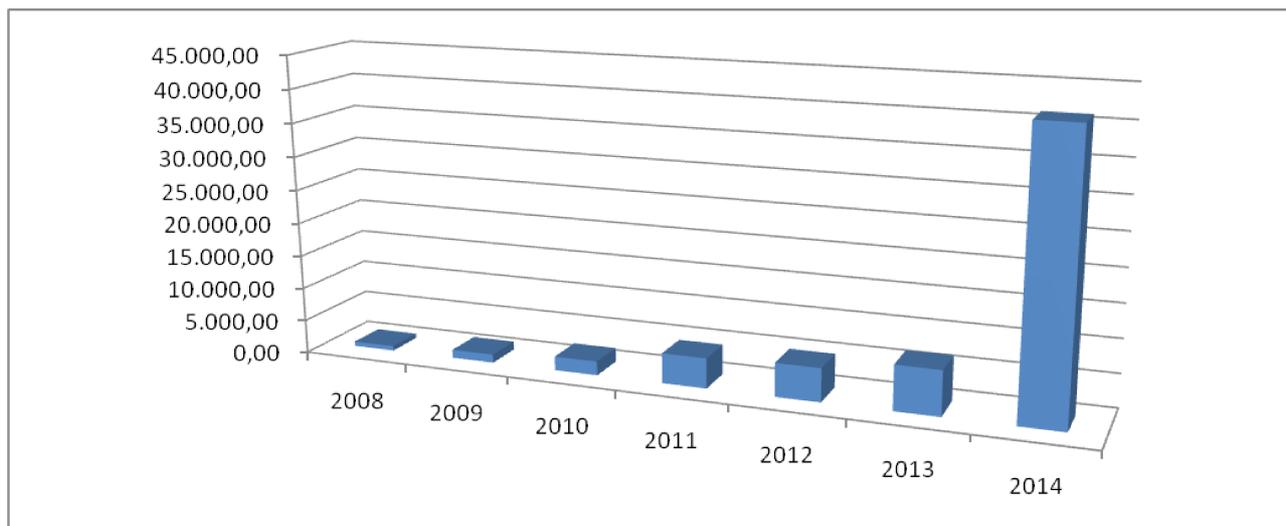
<i>Comune</i>	<i>gestione associata</i>	<i>supporto oneroso</i>	<i>formazione + altro</i>	<i>supporto valorizzazione</i>	<i>totale</i>
Barberino di Mugello	383.616,10	36.415,00	200,00	74.587,00	494.818,10
Borgo San Lorenzo	201.513,80	61.014,00	0,00	106.629,00	369.156,80
Dicomano	189.729,00	18.048,00	0,00	35.540,00	243.317,00
Firenze	76.595,00	14.674,00	0,00	41.259,00	132.528,00
Marradi	61.097,00	13.365,00	0,00	20.069,00	94.531,00
Palazzuolo sul Senio	27.030,00	2.822,00	0,00	11.160,00	41.012,00
Scarperia e San Piero	0,01	41.418,00	0,00	71.656,00	113.074,01
Vicchio	295.663,83	29.480,00	0,00	56.897,00	382.040,83
Pontassieve	0,00	0,00	5.043,70	0,00	5.043,70
Totale	1.235.244,74	217.236,00	5.243,70	417.797,00	1.875.521,44

- I crediti verso l'Azienda Sanitaria di Firenze (ASF) per un totale **di euro 987.374,95** sono costituiti :
 - **euro 385.306,22** dai contributi per l'anno 2013, quale controvalore in c/contributo del personale ed altre attività amministrative messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2015, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');
 - **euro 49.505,81** quale fatturazione altri oneri di funzionamento 2013 (compreso bolli);
 - **euro - 9.004,22** per la nota di credito n. 188 del 28/02/2013 emessa a conguaglio oneri di funzionamento anno 2012;
 - **euro 415.582,66** dai contributi per l'anno 2014, quale controvalore in c/contributo del personale ed altre attività amministrative messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2015, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');
 - **euro 75.170,00** quale fatturazione personale oneroso 2014;
 - **euro 56.106,00** quale fatturazione altri oneri di funzionamento 2014 (compreso bolli);
 - **euro 4.681,00** quale conguaglio personale oneroso 2014;
 - **euro 6.091,24** quale conguaglio altri oneri di funzionamento 2014;
 - **euro 3.936,24** quale fatturazione attività non autosufficienza utenti ex S.d.S. Sud/Est;

- I crediti verso Altri per un saldo totale **di euro 59.291,81** sono costituiti:
 - **euro 715,79** da interessi attivi bancari ed **euro 71,11** da interessi attivi del c.c.p. maturati al 31/12/2014 accreditati entrambi nel gennaio 2015;
 - **euro 900,00** da CONFIDI CENTRALE per escussione gara servizio pasti a domicilio nel Comune di Barberino di Mugello;
 - **euro 25.153,74** da INPS ex INPDAP per progetto HCP 2012 – assistenza integrativa 4° trimestre 2014;
 - **euro 61.451,17** dalla compartecipazione degli utenti ai servizi di socializzazione, assistenza domiciliare, mensa anziani a domicilio, ecc., non ancora versati alla Società della Salute alla data del 31/12/2014;
 - **euro – 29.000,00** quale fondo svalutazione crediti;
 - Le Fatture da emettere per: un totale di **euro 41.801,87 di cui:**
 - **€ 23.227,11** nei confronti di persone fisiche per compartecipazione degli utenti ai servizi di socializzazione, assistenza domiciliare, mensa anziani a domicilio, ecc.;
 - **€ 18.574,76** nei confronti di persone fisiche in residenzialità per la concessione dell'indennità di accompagnamento;
- Le Note di Credito da ricevere per un totale di **euro 1.325,25** sono attese dalla Misericordia di Borgo San Lorenzo a storno totale delle fatture n. 258,259,260 del 11/10/2013 (nota S.d.S. prot. 6130 del 20/11/2013);

I crediti verso persone fisiche per compartecipazione alle prestazioni ricevute (pari complessivamente a € 61.451,17) risultano così suddivisi negli anni:

- 2008 per euro 682,22
- 2009 per euro 1.244,81
- 2010 per euro 2.090,79
- 2011 per euro 4.496,43
- 2012 per euro 5.001,14
- 2013 per euro 6.694,64
- 2014 per euro 41.241,14



Da considerare inoltre che le fatture di compartecipazione emesse nel 2015 nei confronti degli utenti (per prestazioni erogate nel 2014), sono pari all'importo di **euro 23.227,11**.

Di seguito l'analisi dell'andamento dei crediti a fine esercizio verso persone fisiche nel periodo 2009/2014:

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

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

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

al 31/12/2012	anno	totale anno	crediti euro	%
	2007	30.185,63	0,00	0,0%
	2008	57.378,17	741,97	1,3%
	2009	93.273,48	1.945,27	2,1%
	2010	123.430,53	3.462,96	2,8%
	2011	135.714,69	5.720,60	4,2%
	2012 (*)	123.031,17	42.695,48	34,7%
	totale	563.013,67	54.566,28	9,7%

al 31/12/2013	anno	totale anno	crediti euro	%
	2007	30.185,63	0,00	0,0%
	2008	57.378,17	739,36	1,3%
	2009	93.273,48	1.483,43	1,6%
	2010	123.430,53	3.319,84	2,7%
	2011	135.714,69	5.379,04	4,0%
	2012	123.031,17	6.819,40	5,5%

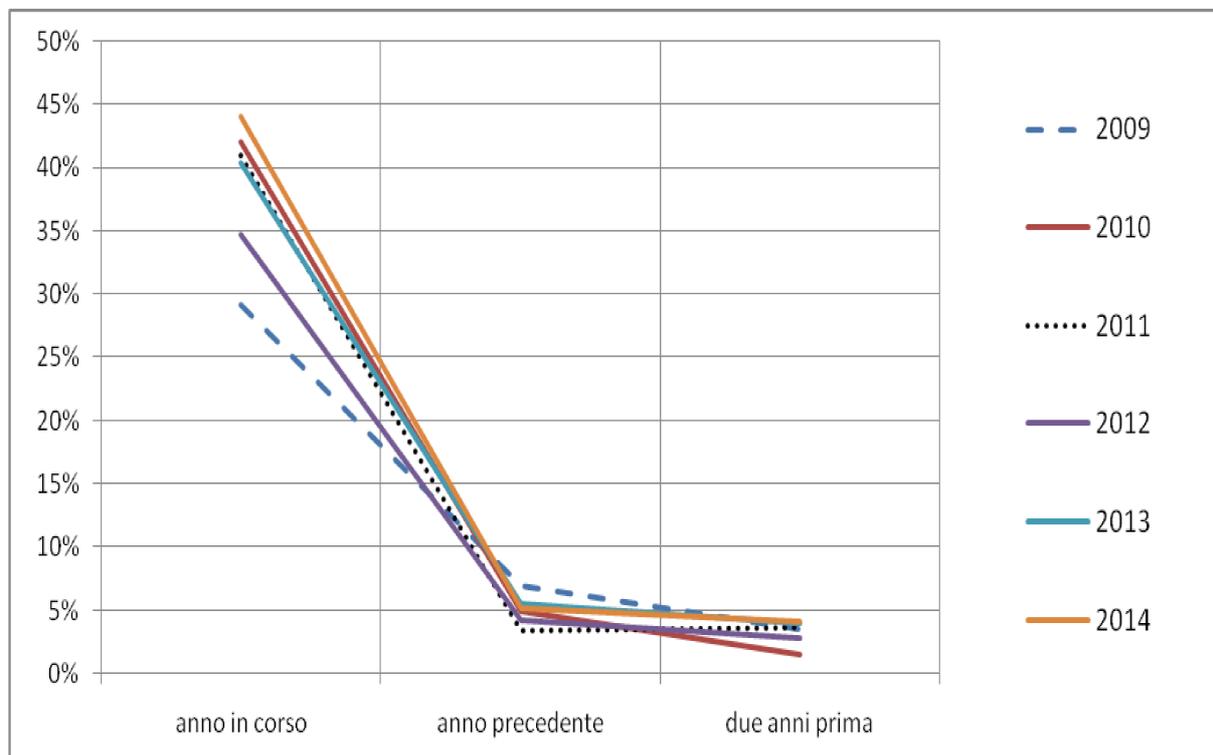
2013 (*)	131.669,40	53.105,10	40,3%
totale	694.683,07	70.846,17	10,2%

al 31/12/2014	anno	totale anno	crediti euro	%
	2007	30.185,63	0,00	0,0%
	2008	57.378,17	682,22	1,2%
	2009	93.273,48	1.244,81	1,3%
	2010	123.430,53	2.090,79	1,7%
	2011	135.714,69	4.496,43	3,3%
	2012	123.031,17	5.001,14	4,1%
	2013	131.669,40	6.694,64	5,1%
	2014 (*)	146.205,55	64.468,25	44,1%
	totale	840.888,62	84.678,28	10,1%

(*) comprese fatture da emettere alla data del 31 dicembre dell'anno

	anno in corso	anno precedente	due anni prima
2009	29,1%	6,9%	3,5%
2010	42,1%	5,0%	1,5%
2011	41,0%	3,4%	3,6%
2012	34,7%	4,2%	2,8%
2013	40,3%	5,5%	4,0%
2014	44,1%	5,1%	4,1%

come evidenziato nel seguente grafico:



che conferma l'aumento tendenziale dell'insolubilità nell'ultimo triennio e rende opportuno l'incremento del fondo svalutazione crediti (**) di ulteriori **euro 5.720,29** per coprire l'eventuale mancata realizzazione degli stessi.

Questo in considerazione sia delle oggettive situazioni di crescente disagio economico di buona parte della tipologia degli utenti che della dovuta cautela da adottare nelle misure per la procedura dei relativi recuperi, viste anche le difficoltà incontrate nell'individuare lo strumento idoneo per procedere, difficoltà in gran parte connesse alla non ancora definita natura giuridica della S.d.S. nell'ambito della Pubblica Amministrazione.

(**) utilizzati euro 3.220,29, nell'esercizio 2014 per storno partecipazioni non dovute e abbuoni vari (nota S.d.S. del 21/05/2015)

B.III - Attività finanziarie

Saldo al 31/ 12/ 2014	0,00
Saldo al 31/ 12/ 2013	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie

B.IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/ 12/ 2014	1.144.748,55
Saldo al 31/ 12/ 2013	1.504.346,93
Variazione	-359.598,38

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazione
Depositi postali	31.120,55	44.905,40	-13.784,85
Tesoriere	1.113.016,01	1.458.745,48	-345.729,47
Cassa economale	611,99	696,05	-84,06
Totale	1.144.748,55	1.504.346,93	-359.598,38

Note e commenti:

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'istituto bancario. I depositi postali comprendono sia il c.c.p. (per euro 31.481,37) che il conto di deposito (negativo per euro 360,82). La Società della Salute nel corso del 2014 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/ 12/ 2014	650,00	0,00
Saldo al 31/ 12/ 2013	333,33	0,00
Variazione	316,67	0,00

Note e commenti:

La somma si riferisce alla polizza assicurativa RCT + IPT per inserimenti socio-terapeutici, minori, disabili ed anziani stipulata con Assicurazioni Boni srl che scadrà il 01/03/2015.

D) Conti d'ordine

Saldo al 31/ 12/ 2014	773.292,39
Saldo al 31/ 12/ 2013	774.292,39
Variazione	-1.000,00

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazione
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00
Beni in comodato da terzi	774.292,39	774.292,39	0,00
Beni in comodato c/ o terzi	-1.000,00	0,00	-1.000,00
Totale	773.292,39	774.292,39	-1.000,00

Note e Commenti

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

I contratti sono stati debitamente registrati in data 12/11/2010.

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

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

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. Nella relativa presa d'atto (provvedimento S.S. Alta Integrazione e gestione servizi sociosanitari n. 87/2012) e successiva nota del 24/02/2014, veniva esplicitamente richiesto al proprietario la valorizzazione degli stessi.

Ritenuta insufficiente la comunicazione del Comune di Marradi e preso atto che non sono a tutt'oggi pervenute le integrazioni richieste, visto che l'Unione Montana dei Comuni del Mugello non ha ancora comunicato la valorizzazione dei beni situati presso il centro di socializzazione di

Borgo San Lorenzo, considerato inoltre che tutti i comodati in questione sono a titolo gratuito, sono stati contabilizzati i soli importi di cui ai punti 1) e 2).

Con deliberazione dell'Assemblea S.d.S. n. 13 del 25/09/2013 sono stati concessi 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. Il relativo contratto di comodato è stato repertoriato dalla S.d.S. (n. 91 del 18/11/2013) e dalla UMCM (n. 123 del 18/11/2013).

1.2 - PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/ 12/ 2014	78.130,50
Saldo al 31/ 12/ 2013	78.000,00
Variazione	130,50

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	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	130,50	0,00	130,50
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	78.130,50	78.000,00	130,50

L'importo di € 130,50 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:

(*) 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/ 2014	43.052,49
Saldo al 31/ 12/ 2013	60.604,29
Variazione	-17.551,80

La diminuzione di euro 17.551,80 del fondo è dovuta a:

- **incremento** di euro 26.715,00 per l'accantonamento - quale presunto 100% - della retribuzione di risultato del Direttore in attesa delle successive valutazioni definitive (vedi anche nota Regione Toscana del 09/04/2015);
- **diminuzione** di euro 44.266,80:
 - o euro 17.618,58 per attribuzione retribuzione di risultato del Direttore anno 2012 (delibera Giunta Esecutiva n. 8 del 23/04/2014);
 - o euro 22.440,83 per attribuzione retribuzione di risultato del Direttore anno 2013 (delibera Giunta Esecutiva n. 17 del 12/11/2014);
 - o euro 4.207,39 per attribuzione retribuzione di risultato della dr.ssa Borselli anno 2013 (provvedimento del Direttore n. 84 del 30/09/2014);

C) Debiti

Saldo al 31/ 12/ 2014	3.413.136,17
Saldo al 31/ 12/ 2013	2.934.042,84
Variazione	479.093,33

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	3.329,87	0,00	0,00	3.329,87
Debiti verso Comuni	645.468,41	4.207,39	0,00	649.675,80
Debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze	554.191,41	485.247,64	0,00	1.039.439,05
Debiti verso fornitori	1.665.806,59	0,00	0,00	1.665.806,59
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	2.610,91	0,00	0,00	2.610,91
Debiti verso istituti di previdenza	5.196,36	0,00	0,00	5.196,36
Altri debiti	47.077,59	0,00	0,00	47.077,59
Totale	2.923.681,14	489.455,03	0,00	3.413.136,17

Note e Commenti

I debiti complessivi sono aumentati di € 479.093,33 rispetto al 31/12/2014 (circa il 16%).

Descrizione	2014	2013	variazione	%
Debiti verso Regione	3.329,87	3.345,86	-15,99	0%
Debiti verso Comuni	649.675,80	681.083,53	-31.407,73	-5%
Debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze	1.039.439,05	600.930,14	438.508,91	73%
Debiti verso fornitori	1.665.806,59	1.597.508,00	68.298,59	4%
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0%
Debiti tributari	2.610,91	2.976,41	-365,50	-12%
Debiti verso istituti di previdenza	5.196,36	7.024,89	-1.828,53	-26%
Altri debiti	47.077,59	41.174,01	5.903,58	14%
Totale	3.413.136,17	2.934.042,84	479.093,33	16%

- I debiti verso la Regione (**euro 3.329,87**) sono costituiti dalle quote IRAP relative ai compensi dei componenti del Collegio Sindacale, dei contratti interinali e del contratto del Direttore S.d.S., versate nel 2015.
- I debiti verso Comuni (**euro 649.675,80**) sono costituiti:
 - **euro 4.207,39** per retribuzione di risultato anno 2013 dr.ssa Borselli (provvedimento Direttore S.d.S. n. 84 del 30/09/2014, versati nel 2015);
 - **euro 417.797,00** contributo in conto esercizio per l'anno 2014 degli Enti 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 2015, 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');
 - **euro 72.063,40** dal contributo oneroso per il supporto 2014:
 - euro 5.167,00 Comune di Firenzuola per rimborso indennità dr.ssa Baldassarri;
 - euro 66.896,40 al Comune di Scarperia e San Piero, di cui:
 - euro 62.689,00 per rimborsi indennità dr.ssa Magherini ed indennità/assegnazione dr.ssa Borselli;
 - euro 4.207,40 per retribuzione di risultato dr.ssa Borselli (provvedimento Direttore S.d.S. n. 43 del 07/05/2015);
 - **euro 155.608,01** quale rimborso di attività varie:
 - euro 11.147,00 al Comune di Scarperia e San Piero per rimborso spese gestione centro diurno socializzazione di S. Agata;
 - euro 1.081,00 al Comune di Vicchio per rimborso spese gestione Centro Affidi;
 - euro 5.000,00 al Comune di Borgo San Lorenzo per rimborso spese gestione sede Facoltà infermieristica;
 - euro 84.644,01 a più Comuni per esoneri scolastici ed educativi;
 - euro 53.736,00 a più Comuni per mensa anziani a domicilio.

come da dettaglio seguente:

Comune	attività	supporto oneroso	supporto valorizzaz.	altro	totale
Barberino di Mugello	25.335,47	0,00	74.587,00	0,00	99.922,47
Borgo San Lorenzo	38.360,47	0,00	106.629,00	0,00	144.989,47
Dicomano	26.322,67	0,00	35.540,00	0,00	61.862,67
Firenzuola	4.376,67	5.167,00	41.259,00	0,00	50.802,67
Marradi	8.495,56	0,00	20.069,00	0,00	28.564,56
Palazzuolo sul Senio	0,00	0,00	11.160,00	0,00	11.160,00
Scarperia e San Piero	26.493,67	66.896,40	71.656,00	4.207,39	169.253,46
Vicchio	26.223,50	0,00	56.897,00	0,00	83.120,50
totale	155.608,01	72.063,40	417.797,00	4.207,39	649.675,80

- I debiti verso l'Azienda Sanitaria di Firenze (**euro 1.039.439,05**) sono costituiti:
 - **euro 385.306,22** contributo per l'anno 2013, quale controvalore in c/contributo del personale ed altre attività amministrative messe a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2015, con i corrispondenti crediti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
 - **euro 99.941,42** per rimborso attività anno 2013:
 - euro 14.597,25 manutenzione postazioni informatiche, procedure CEPAS e CARIBEL (gare ESTAV CENTRO);
 - euro 20.296,60 attività psicologo Centro Affidi;
 - euro 19.294,80 indennità personale assegnato funzionalmente;
 - euro 30.000,00 outsourcing amministrativo;
 - euro 8.679,55 affitto, utenze, pulizie, ecc. della sede di Via Togliatti a Borgo San Lorenzo;
 - euro 5.850,00 rimborso telefonia mobile (cellulari in dotazione al SIM);
 - euro 1.231,12 beni di consumo prelevati dal magazzino;
 - euro 2,00 bollo su fattura;
 - **euro 415.582,66** dai contributi per l'anno 2014, quale controvalore in c/contributo del personale ed altre attività amministrative messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2015, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
 - **euro 113.790,01** per rimborso attività anno 2014:
 - euro 20.936,31 manutenzione postazioni informatiche, procedure CEPAS e CARIBEL (gare ESTAV CENTRO);
 - euro 19.282,00 attività psicologo Centro Affidi;
 - euro 19.835,00 indennità personale assegnato funzionalmente;
 - euro 36.600,00 outsourcing amministrativo;
 - euro 9.979,05 affitto, utenze, pulizie, ecc. della sede di Via Togliatti a Borgo San Lorenzo;
 - euro 6.032,14 rimborso telefonia mobile (cellulari in dotazione al SIM);
 - euro 1.125,51 beni di consumo prelevati dal magazzino;
 - **euro 10.000,00** per rimborso Progetto "Laboratorio Spazio" periodo 01/07-31/12/2014 - Delibera Assemblea S.d.S. n. 5 del 26/03/2014;
 - **euro 14.818,74** quale sopravvenienza passiva per applicazione I.V.A. su rimborsi attività anno 2013 (fattura ASF n. 15349/2014 – lettera ASF prot. 3344/2015);
- La voce debiti verso fornitori (**euro 1.665.806,59**) é relativa alle somme ancora dovute a vari fornitori 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 2014 (di cui euro 63.607,30 per fatture da ricevere).

- La voce debiti tributari (**euro 2.610,91**) è relativa a competenze IRPEF derivanti da compensi ai componenti del Collegio Sindacale e Direttore S.d.S., già versate nel 2015.
- La voce debiti verso istituti di previdenza (**euro 5.196,36**) è costituita da competenze INPS, INADEL, CPDEL e INAIL derivanti da compensi a componenti del Collegio Sindacale e Direttore S.d.S.. Per l'INAIL, anche relativamente agli inserimenti lavorativi sociali.
- La voce altri debiti (**euro 47.077,59**) è costituita da:
 - **euro 243,52** quali versamenti al sindacato (euro 70,00) e all'assicurazione (euro 173,52) relativi al compenso del Direttore S.d.S. del mese di dicembre 2014;
 - **euro 24.435,10** nei confronti dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello per seconda rata convenzione di cui la delibera Assemblea S.d.S. n. 20 del 20/12/2013;
 - **euro 10.305,97** nei confronti dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello per avvalimento procedura di gara (delibera Assemblea S.d.S. n. 20 del 20/12/2013);
 - **euro 5.206,72** nei confronti dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello “Piano annuale della comunicazione istituzionale” (provvedimento Direttore S.d.S. n. 27 del 10/04/2014);
 - **euro 5.000,00** nei confronti dell'UNCCEM Toscana per prosecuzione dell'attività relativa alla linea progettuale “reti sociali a sostegno del welfare locale” (deliberazione Giunta esecutiva S.d.S. n. 5 del 02/04/2014);
 - **euro 1.566,32** nei confronti dell'Ist. Riun. Di Montedomini e S. Silvestro quale rimborso per i servizi di telesoccorso nell'ambito del progetto “Anziano Fragile” (euro 764,00) e call center A.F.A. (euro 802,32);
 - **euro 319,96** quale riaccredito assegni prescritti alla data del 31/12/2014 emessi a favore di vari utenti per contributi.

D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/ 12/ 2014	1.577.162,58	0,00
Saldo al 31/ 12/ 2013	1.276.293,05	0,00
Variazione	300.869,53	0,00

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazione
Risconti passivi su finanziamenti della Regione Toscana	1.423.939,14	882.872,57	541.066,57
Risconti passivi su finanziamenti dei Comuni	1.720,00	26.159,04	-24.439,04
Risconti passivi su finanziamenti di altri Enti Pubblici	150.603,44	367.261,44	-216.658,00
Risconti passivi su altri concorsi, recuperi, rimborsi	900,00	0,00	900,00
Totale Risconti Passivi	1.577.162,58	1.276.293,05	300.869,53
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 e da altri Enti riferibili ad attività ed iniziative non avviate e/o completate nel corso del 2014 e rinviate all'esercizio successivo, oppure già programmate per la realizzazione nell'anno 2015 e successivi.

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/ 2014	773.292,39
Saldo al 31/ 12/ 2013	774.292,39
Variazione	-1.000,00

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazione
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00
Beni in comodato da terzi	774.292,39	774.292,39	0,00
Beni in comodato c/ o terzi	-1.000,00	0,00	-1.000,00
Totale	773.292,39	774.292,39	-1.000,00

Note e Commenti

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

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

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

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. Nella relativa presa d'atto (provvedimento S.S. Alta Integrazione e gestione servizi sociosanitari n. 87/2012) e successiva nota del 24/02/2014, veniva esplicitamente richiesto al proprietario la valorizzazione degli stessi.

Ritenuta insufficiente la comunicazione del Comune di Marradi e preso atto che non sono a tutt'oggi pervenute le integrazioni richieste, visto che l'Unione Montana dei Comuni del Mugello non ha ancora comunicato la valorizzazione dei beni situati presso il centro di socializzazione di Borgo San Lorenzo, considerato inoltre che tutti i comodati in questione sono a titolo gratuito, sono stati contabilizzati i soli importi di cui ai punti 1) e 2).

Con deliberazione dell'Assemblea S.d.S. n. 13 del 25/09/2013 sono stati concessi 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. Il relativo contratto di comodato è stato repertoriato dalla S.d.S. (n. 91 del 18/11/2013) e dalla UMCM (n. 123 del 18/11/2013).

2. CONTO ECONOMICO

2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/ 12/ 2014	6.841.262,02
Saldo al 31/ 12/ 2013	6.598.330,73
Variazione	242.931,29

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazioni
Contributi in c/ esercizio	6.666.338,66	6.450.537,09	215.801,57
Proventi e ricavi diversi	31,95	24,51	7,44
Concorsi, recuperi e rimborsi	28.676,36	16.099,73	12.576,63
Compartecipazione alla spesa per prestazioni socio - assistenziali	146.205,55	131.669,40	14.536,15
Costi capitalizzati	9,50	0,00	9,50
Totale	6.841.262,02	6.598.330,73	242.931,29

A.1 - Contributi in conto esercizio

Note e Commenti

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

Soggetto erogatore	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	Variazioni
Regione	1.479.694,50	1.418.124,37	61.570,13
Provincia	0,00	19.600,00	-19.600,00
Comuni	4.258.025,32	4.173.129,73	84.895,59
Azienda Sanitaria di Firenze	592.962,75	612.806,22	-19.843,47
Altri	335.656,09	226.876,77	108.779,32
Totale	6.666.338,66	6.450.537,09	215.801,57

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

provenienza	oggetto	atto	importo	ricavi esercizio	importo non utilizzato da
-------------	---------	------	---------	------------------	---------------------------

				2014	riscontare nel 2015
Regione Toscana	PIRS 2007	GRT 787/2007	350.795,06	0,00	350.795,06
Regione Toscana	PIRS 2007-2010	GRT 313/2010	181.436,99	0,00	181.436,99
Regione Toscana	guadagnare in salute	GRT 4388/2012	11.000,00	11.000,00	0,00
Regione Toscana	fondo interistituzionale	GRT 3041/2012	50.000,00	50.000,00	0,00
Regione Toscana	fondo interistituzionale	GRT 3340/2013	87.500,00	62.836,60	24.663,40
Regione Toscana	fondo disabilità < 64	GRT 5594/2012	27.289,14	27.289,14	0,00
Regione Toscana	famiglie in difficoltà	GRT 2405/2013	46.872,05	46.872,05	0,00
Regione Toscana	pronto intervento sociale	GRT 6515/2012	57.600,00	57.600,00	0,00
Regione Toscana	fondo disabilità < 64	GRT 3228/2013	65.127,33	0,00	65.127,33
Regione Toscana	vita indipendente	GRT 4912/2013	5.252,00	5.252,00	0,00
Regione Toscana	FNPS 2014 - 1° tranche	GRT 5539/2013	116.600,07	116.600,07	0,00
Regione Toscana	FNPS 2014 - 2° tranche	GRT 2501/2014	131.094,41	131.094,41	0,00
Regione Toscana	FRAS 2014	GRT 960/2014	430.523,42	15.000,00	415.523,42
Regione Toscana	fondo interistituzionale	GRT 3069/2014	72.258,75	0,00	72.258,75
Regione Toscana	non auto > 65 - aggiunt.	GRT 5952/2013	83.140,23	83.140,23	0,00
Regione Toscana	non auto > 65 - 1° tranche	GRT 3175/2014	566.204,29	566.204,29	0,00
Regione Toscana	non auto > 65 - 2° tranche	GRT 5563/2014	273.529,19	76.247,60	197.281,59
Regione Toscana	fondo disabilità < 64	GRT 3174/2014	64.704,77	0,00	64.704,77
Regione Toscana	famiglie numerose	GRT 4879/2013	42.296,88	6.938,94	35.357,94
Regione Toscana	vita indipendente	GRT 337/2014	239.314,06	223.619,17	15.694,89
Regione Toscana	emergenza Nord Africa	GRT 5894/2013	1.095,00	0,00	1.095,00
Totale Regione Toscana			2.903.633,64	1.479.694,50	1.423.939,14
Comuni consorziati	formazione AA.SS.	Ass. S.d.S. 2012/18	1.200,00	180,00	1.020,00
Comuni consorziati	recupero personale	Giunta S.d.S. 18/2013	24.959,04	24.959,04	0,00
Comuni consorziati	attività socio-assistenziali	Ass. S.d.S. 2013/19	3.505.683,00	3.505.683,00	0,00
Comuni consorziati	valorizzazione compensazione	Ass. S.d.S. 2013/19	417.797,00	417.797,00	0,00
Comuni consorziati	personale oneroso	Ass. S.d.S. 2013/19	217.236,00	217.236,00	0,00
Comuni consorziati	progetto educativa sc.	det. BSL 776/13 + 308/14	77.240,80	77.240,80	0,00
Comuni consorziati	formazione AA.SS.	Ass. S.d.S. 2013/19	700,00	0,00	700,00
Comune Pontassieve	attività socio-assistenziali	Ass. S.d.S. 2013/19	14.929,48	14.929,48	0,00
Totale Comuni			4.259.745,32	4.258.025,32	1.720,00

<i>provenienza</i>	<i>oggetto</i>	<i>atto</i>	<i>importo</i>	<i>ricavi esercizio 2014</i>	<i>importo non utilizzato da riscontare nel 2015</i>
Azienda USL 10 – FI	progetto montagna	GRT 1106/2012	60.878,13	27.813,66	33.064,47
Azienda USL 10 - FI	altri oneri funzionamento	Ass. S.d.S. 2013/19	62.191,24	62.191,24	0,00
Azienda USL 10 - FI	personale oneroso	Ass. S.d.S. 2013/19	79.851,00	79.851,00	0,00
Azienda USL 10 - FI	personale valorizzazione	Ass. S.d.S. 2013/19	406.432,66	406.432,66	0,00
Azienda USL 10 - FI	altro a compensazione	Ass. S.d.S. 2013/19	9.150,00	9.150,00	0,00
Azienda USL 10 - FI	attività socio-assistenziali	Ass. S.d.S. 2013/19	7.524,19	7.524,19	0,00
Totale Azienda Sanitaria di Firenze			626.027,22	592.962,75	33.064,47
Comunità Montana M.	sistema organizzativo	determina 19/2011	50.000,00	0,00	50.000,00
INPS - ex INPDAP	pensionati in famiglia	Giunta S.d.S. 1/2012	60.000,00	60.000,00	0,00
INPS - ex INPDAP	pensionati in famiglia	atti vari 2013	109.894,68	88.212,99	21.681,69
INPS - ex INPDAP	HCP 2012 - mod. gestionale	Giunta S.d.S. 5/2013	31.288,63	31.288,63	0,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2012 - mod. gestionale	Giunta S.d.S. 5/2013	40.000,00	2.451,67	37.548,33
INPS - ex INPDAP	HCP 2012 - ass. integrativa	atti vari 2014	97.360,91	89.051,96	8.308,95
S.d.S. Sud/Est	attività socio-assistenziali	Ass. S.d.S. 2013/19	3.330,84	3.330,84	0,00
Unione Montana CM	attività socio-assistenziali	Ass. S.d.S. 2013/19	1.950,00	1.950,00	0,00
ANCI	attività socio-assistenziali	Ass. S.d.S. 2013/19	4.170,00	4.170,00	0,00
Provincia Firenze	progetto Kontatti & Officine	prov. S.d.S. 33/2012	10.200,00	10.200,00	0,00
Ministero	progetto minori	Giunta S.d.S. 14/2012	45.000,00	45.000,00	0,00
Totale Altri Enti Pubblici			453.195,06	335.656,09	117.538,97
abbuoni attivi	funzionamento	vari	31,95	31,95	0,00
altri recuperi	attività socio-assistenziali	vari	28.676,36	28.676,36	0,00
altri recuperi	escussione gara	Ass. S.d.S. 2013/19	900,00	0,00	900,00
costi capitalizzati	funzionamento	vari	9,50	9,50	0,00
Totale Altri Proventi			29.617,81	28.717,81	900,00
Totale generale			8.272.219,05	6.695.056,47	1.577.162,58

Fondo non autosufficienza > 65

Nel bilancio di esercizio dell'anno precedente, si indicava l'azzeramento della disponibilità del fondo non auto. Nel 2014, si è rilevato invece un sensibile aumento delle risorse grazie ai finanziamenti concessi dalla R.T. con decreti n. 5952/2013 e n. 444/2014. L'Assemblea della S.d.S. ha adottato la deliberazione n. 13 del 30/07/2014 "Modifiche ai Regolamenti sul fondo della non autosufficienza relativi al progetto Anziano in famiglia, alla luce dell'incremento dei finanziamenti anno 2014", con cui viene ampliata la platea degli assistiti e aumentati sia i tetti dei contributi che le ore di assistenza.

Si prevede che la piena attuazione a regime delle modifiche sia completata nel corso del 2015.

anno	risorse	costi nell'esercizio	disponibilità progressiva
2008	679.995	457.128	222.867
2009	706.476	700.769	228.574
2010	724.289	849.612	103.251
2011	734.692	777.672	60.271
2012	683.378	736.250	7.400
2013	669.262	676.662	0
2014	922.874	725.592	197.282

La tabella seguente ne indica l'andamento nel corso del periodo 2008/2014:

Inoltre, relativamente ai finanziamenti ante anno 2014, da rilevare il parziale utilizzo delle risorse assegnate con delibere GRT 787/2007 e 313/2010, principalmente a causa dell'effettiva entrata a regime dell'attività di gestione associata che non ha coinciso con l'anno solare e relativo esercizio di riferimento. Se ne prevede il progressivo l'utilizzo ad integrazione del FRAS, della programmazione sociale, del fondo per la non autosufficienza e dell'organizzazione.

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e Commenti

L'importo iscritto pari ad **euro 31,95** è costituito da abbuoni attivi.

A.3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

Note e Commenti

L'importo iscritto è pari ad **euro 28.676,36** di cui :

provenienza	oggetto	31/12/2014	31/12/2013	variazioni
da persone fisiche	recupero indennità accompagnamento	28.676,36	16.099,73	12.576,63
da persone fisiche	varie	0,00	0,00	0,00
totale		28.676,36	16.099,73	12.576,63

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

Note e Commenti

L'importo iscritto pari ad **euro 146.205,55** è costituito dalla compartecipazione di utenti per l'anno 2014 (aumentate del 11% rispetto al 2013). Alla relativa riscossione non provvede un agente incaricato, ma gli importi vengono versati direttamente dagli utenti sul conto corrente postale e su quello bancario intestati alla Società della salute del Mugello.

provenienza	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
compartecipazione utenti	146.205,55	131.669,40	14.536,15
compartecipazione altro	0	0	0
totale	146.205,55	131.669,40	14.536,15

2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/ 12/ 2014	6.816.796,95
Saldo al 31/ 12/ 2013	6.590.749,49
Variazione	226.047,46

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	Variazioni
Acquisti di beni	5.810,35	5.092,36	717,99
Acquisti di prestazioni e servizi	6.466.239,89	6.269.018,80	197.221,09
Manutenzioni e riparazioni	1.815,73	1.488,30	327,43
Godimento beni di terzi	58.708,35	47.302,35	11.406,00
Costi per personale	36.648,32	31.578,89	5.069,43
Oneri diversi di gestione	235.144,33	225.853,52	9.290,81
Ammortamenti	6.709,69	3.812,45	2.897,24
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti	5.720,29	6.602,82	-882,53
Totale	6.816.796,95	6.590.749,49	226.047,46

L'incremento dei costi è concentrato nella voce "acquisto di prestazioni e servizi" e si circoscrive nella maggiore erogazione di prestazioni nei confronti degli utenti.

Segue l'andamento positivo dell'aumento del valore della produzione, pressoché di pari importo.

B.1 - Acquisti di beni

Note e Commenti

In tale voce (pari in totale ad **euro 5.810,35**) sono compresi i seguenti costi:

- € 411,30 abbonamenti al "Sole 24 ore" e "Welfare oggi"
- € 1.125,51 cancelleria, supporti informatici, ecc. prelevati dal magazzino dell'Azienda Sanitaria di Firenze (€ 922,55 + IVA da rimborsare all'ASF)
- € 2.889,02 carburante per le 4 autovetture in dotazione al S.I.M.
- € 99,16 rilegatura libri contabili
- € 21,44 materiale non disponibile in magazzino ASF acquistato con cassa economale
- € 1.263,92 stampa diario assistenziale (progetto HCP 2012)

B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce (pari ad **euro 6.466.239,89**) è riportato nelle tabelle seguenti:

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazioni
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	254.909,02	327.166,27	-72.257,25
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	5.114.400,63	4.839.434,14	274.966,49
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	1.014.660,38	1.018.276,25	-3.615,87
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	82.269,86	84.142,14	-1.872,28
Totale	6.466.239,89	6.269.018,80	197.221,09

a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione Attività	Atti di riferimento	Soggetti beneficiari	Importo
attività - socializzazione	provv. Dir. 21/2014	Comune Scarperia	11.149,02
attività - mensa anziani	del. Ass. 19/2013	Comuni consorziati	87.888,00
attività - esoneri	del. Ass. 19/2013	Comuni consorziati	112.702,11
attività - centro affidi (psicologo)	del. Ass. 19/2013	Azienda Sanitaria Firenze	19.282,00
attività - Anziano fragile	provv. A.I. 81/2013	Istituto Montedomini	2.454,00
aiutiamoli a crescere proteggendoli	provv. A.I. 10/2014	Azienda Sanitaria Firenze	879,04
progetto Laboratorio Spazio	del. Ass. 5/2014	Azienda Sanitaria Firenze	10.000,00
progetto educativa scolastica 2014	det. BSL 308/2014	Comune Borgo San Lorenzo	1.459,31
famiglie numerose e in difficoltà	del. Giunta 1/2014	Comuni consorziati	6.938,94
Stili di vita - Guadagnare salute Mugello	del. Ass. 18/2013	Comune Barberino di Mugello	1.000,00
Stili di vita - Guadagnare salute Mugello	del. Giunta 16/2014	Azienda Sanitaria Firenze	356,28
Piano di Zona - AFA	provv. A.I. 81/2013	Istituto Montedomini	800,32
Totale			254.909,02

b) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Descrizione Attività	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazioni
Assistenza residenziale a soggetti non autosufficienti	1.612.778,49	1.521.283,10	91.495,39
Assistenza semiresid. a soggetti non autosufficienti	709.003,59	676.100,52	32.903,07
Servizi appaltati a soggetti privati	1.407.830,16	1.237.746,39	170.083,77
Contributi, assegni e sussidi vari ad assistiti	955.995,49	958.917,10	-2.921,61
Trasporti sociali	240.447,28	248.106,06	-7.658,78
Servizi resi da soggetti privati	188.345,62	197.280,97	-8.935,35
Totale	5.114.400,63	4.839.434,14	274.966,49

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

Descrizione Attività	Atti di riferimento	Soggetti beneficiari	Importo
personale ASF - valorizzazione	del. Ass. 19/2013	Azienda Sanitaria Firenze	406.432,66
personale ASF - oneroso	del. Ass. 19/2013	Azienda Sanitaria Firenze	19.835,00
rimborsi altre spese anticipate	del. Ass. 19/2013	Azienda Sanitaria Firenze	3.660,00
personale Comuni - valorizzazione	del. Ass. 19/2013	Comuni consorziati	417.797,00
personale Comuni - oneroso	del. Ass. 19/2013	Comuni consorziati	72.063,40
personale sistema integrato	del. Ass. 20/2013	Unione M. Comuni Mugello	68.435,10
altro - centro affidi	del. Ass. 19/2013	Comune Vicchio	1.230,50
altro - rete sociale	del. Giunta 5/2014	UNCHEM Toscana	15.000,00
altro - corso scienze infermieristiche	provv. Dir. 41/2014	Comune Borgo San Lorenzo	5.000,00
altro - piano della comunicazione	provv. Dir. 27/2014	Comune Borgo San Lorenzo	5.206,72
Totale			1.014.660,38

La valorizzazione delle attività svolte da ASF accoglie complessivamente il rimborso delle spese di supporto alla gestione sostenute dal Consorziato ASF, in termini di dotazione di risorse umane ed altre attività amministrative, il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Natura e tipologia	31/12/2014	31/12/2013	variazioni
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	406.432,66	377.806,22	20.384,67
altro supporto amministrativo (vedi voce B6 "oneri diversi di gestione")	9.150,00	7.500,00	1.650,00
Totale	415.582,66	385.306,22	22.034,67

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	31/12/2014	31/12/2013	variazioni
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	417.797,00	415.431,00	2.344,00

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

In merito alla **organizzazione complessiva del personale**, visti i contenuti della deliberazione Giunta Esecutiva S.d.S. n. 20 del 20/12/2013 "Assetto organizzativo e compiti degli Uffici, della Struttura Semplice e del SIM. Dotazione organica prevista anno 2014" ed i criteri di ripartizione degli oneri connessi tra gli Enti consorziati esplicitati nella Nota Illustrativa al Bilancio di Previsione 2014 e condivisi con l'approvazione della relativa deliberazione Assemblea S.d.S. n. 19 del 20/12/2013, emerge il seguente quadro consuntivo:

Ente	costo totale organizzazione del personale	%	risorse già dedicate	costo al netto delle risorse già dedicate	di cui valorizzazione personale assegnato funzionalmente a compensazione	di cui importi onerosi a carico Enti consorziati
Barberino di Mugello	123.571,00	10%	12.569,00	111.002,00	74.587,00	36.415,00
Borgo San Lorenzo	188.667,00	15%	21.024,00	167.643,00	106.629,00	61.014,00
Dicomano	60.086,00	5%	6.498,00	53.588,00	35.540,00	18.048,00
Firenzuola	61.592,00	5%	5.659,00	55.933,00	41.259,00	14.674,00
Marradi	37.327,00	3%	3.893,00	33.434,00	20.069,00	13.365,00
Palazzuolo sul Senio	15.149,00	1%	1.167,00	13.982,00	11.160,00	2.822,00
Scarperia e San Piero	127.598,00	10%	14.524,00	113.074,00	71.656,00	41.418,00
Vicchio	96.591,00	8%	10.214,00	86.377,00	56.897,00	29.480,00
sub-totale	710.581,00	58%	75.548,00	635.033,00	417.797,00	217.236,00

Azienda Sanitaria	513.508,36	42%	27.224,70	486.283,66	406.432,66	79.851,00
totale	1.224.089,36	100%	102.772,70	1.121.316,66	824.229,66	297.087,00

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

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazioni
altri servizi non sanitari da privati	0,00	0,00	0,00
personale interinale	72.428,72	77.972,14	-5.543,42
formazione	3.760,00	290,00	3.470,00
utenze telefoniche	6.081,14	5.880,00	201,14
Totale	82.269,86	84.142,14	-1.872,28

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

- **euro 38.912,42** personale interinale (Assistente Sociale);
- **euro 33.516,30** personale interinale (Assistente Amministrativo);
- **euro 950,00** partecipazione ai seguenti corsi di aggiornamento:
 - € 200,00 “La riforma dell’ISEE” tenuto a Firenze il 31/01/2014;
 - € 180,00 “Novità legislative in tema di responsabilità genitoriale e ricadute nel campo della tutela del minore” tenuto a Milano il 08/05/2014;
 - € 270,00 “responsabilità genitoriale e ricadute nel campo della tutela del minore” tenuto a Milano in ottobre e novembre 2014;
 - € 300,00 “l’ISEE dal 1° gennaio 2015” tenuto a Firenze il 09/12/2014;
- **euro 1.550,00** partecipazione ai seguenti corsi di formazione obbligatoria:
 - € 750,00 “... in tema di anticorruzione l. n. 190/2012” organizzato da scuola ANCI Toscana e tenuto a Firenze in maggio e giugno 2014 per la Direzione, le P.O. e il Coordinatore SIM;
 - € 800,00 “... in tema di anticorruzione l. n. 190/2012” organizzato da scuola ANCI Toscana e tenuto a Borgo San Lorenzo il 28/11/2014 per il restante personale;
- **euro 1.260,00** organizzazione del percorso formativo previsto nel progetto “Aiutiamoli a crescere proteggendoli” finanziato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri tenuto a Borgo San Lorenzo in più giorni nei mesi di febbraio e marzo 2014 e rivolto a operatori sociali e sanitari;
- **euro 6.081,14** traffico dei cellulari in dotazione alle Assistenti Sociali assegnate al S.I.M. (€ 4.944,38 + IVA da rimborsare all’ASF) ed altre spese telefoniche;

B.3 – Manutenzioni e riparazioni

Note e Commenti

In questa voce rientra unicamente la manutenzione annuale delle postazioni informatiche per **euro 1.815,73** (1.488,30+ IVA da rimborsare all'ASF).

B.4 – Godimento di beni di terzi

Note e Commenti

In questa voce, per un totale di **euro 58.708,35**, rientrano:

- il canone di noleggio di quattro autovetture (due PANDA e due 600) dalla Ditta CARSERVER per euro 7.392,98;
- il canone di locazione del CUS di Borgo San Lorenzo per euro 23.910,49 (compresa integrazione temporanea prevista con provvedimento S.d.S. n. 115 del 30/12/2014);
- il canone di locazione della sede di Via Togliatti per euro 6.319,05 (5.179,55 + IVA da rimborsare all'ASF);
- il canone di assistenza del sito www.S.d.S.mugello.it per euro 775,60;
- il canone di assistenza procedura PAFflow (protocollo) per euro 1.166,39;
- il canone di assistenza procedura CEPAS (software contabilità) per euro 5.072,47 (4.157,76 + IVA da rimborsare all'ASF);
- il canone di assistenza procedura CEPAS (modulo aggiuntivo fatturazione elettronica) per euro 4.058,37 (3.326,53 + IVA da rimborsare all'ASF);
- il canone di assistenza procedura CARIBEL (software assistenza socio-sanitaria territoriale) per euro 9.989,74 (8.188,31 + IVA da rimborsare all'ASF);
- il canone annuale PEC per euro 23,26;

B.5 – Personale

Note e Commenti

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 2014 per un totale di **euro 36.648,32** (di cui euro 31.579,07 su stipendi ed euro 5.069,25 su indennità di risultato).

B.6 – Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/ 12/ 2014	235.144,33
Saldo al 31/ 12/ 2013	225.853,52
Variazione	9.290,81

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazioni
Indennità Direzione e Collegio Sindacale	151.940,45	161.579,91	-9.639,46
Premi di assicurazione	7.190,48	5.512,92	1.677,56
Spese di divulgazione e promozione	260,06	359,71	-99,65
Oneri legali	5.076,47	0,00	5.076,47
Altri oneri di gestione	70.676,87	58.400,98	12.275,89
Totale	235.144,33	225.853,52	9.290,81

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

- **euro 151.940,45** per indennità Direzione e Collegio Sindacale di cui:
 - euro 122.115,42 compenso lordo comprensivo oneri a carico dipendente per il contratto del Direttore della S.d.S.;
 - euro 29.825,03 compenso lordo compreso oneri a carico componenti del Collegio Sindacale;
- **euro 7.190,48** complessivamente di cui:
 - euro 3.725,00 per assicurazioni RCT + IPT per inserimenti socio-terapeutici, minori, disabili ed anziani;
 - euro 2.860,27 per I.N.A.I.L. inserimenti socio-terapeutici;
 - euro 271,88 per I.N.A.I.L. Direttore S.d.S. e Collegio Sindacale;
 - euro 333,33 per l'assicurazione richiesta dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per le Pari Opportunità - nell'ambito del progetto "aiutiamoli a crescere proteggendoli";
- **euro 260,06** per spese di divulgazione e promozione di cui:
 - euro 222,06 quota parte oneri nell'organizzazione dell'evento promozionale "AFA DAY" realizzato a Firenze il 31 maggio 2014;
 - euro 38,00 fotocopie a colori per progetto HCP 2012;
- **euro 5.076,47** per spese legali a saldo difesa nel giudizio innanzi al TAR per la Toscana a seguito ricorso per l'annullamento degli atti di gara per l'affidamento del servizio ADI;
- **euro 70.676,87** per altri oneri, di cui:
 - euro 199,00 imposta di registro su locazione CUS di Borgo San Lorenzo;
 - euro 30,00 CIG su servizio complementare centro diurno S. Agata;
 - euro 1.386,40 ritenuta fiscale su interessi creditori ccb e ccp
 - euro 1.937,94 bolli di cui:
 - euro 1.390,00 su fatture attive,
 - euro 400,00 su convenzioni/contratti,
 - euro 147,94 sul c.c.p.;
 - euro 1.708,00 attività O.I.V.;

- euro 1.800,00 attività Se.P.P.;
- euro 3.520,84 spese postali;
- euro 374,20 acquisti urgenti effettuati con cassa economale;
- euro 36.600,00 (30.000,00 + IVA) outsourcing amministrativo/contabile ASF;
- euro 13.890,97 rimborso all'UMCM avvalimento procedure di gara a evidenza pubblica per:
 - o servizi di sostegno socio-educativo;
 - o assistenza domiciliare;
 - o centri semiresidenziali (CUS di Borgo S. Lorenzo e Arlecchino di Marradi);
 - o preparazione e trasporto pasti a domicilio (Comuni di Barberino e Firenzuola);
- euro 9.150,00 (7.500,00 + IVA) altro supporto amministrativo ASF (valorizzazione a compensazione);
- euro 65,13 per ravvedimento operoso;
- euro 14,39 arrotondamenti, abbuoni e sconti passivi.

B.7 – 8 – 9 – Ammortamenti

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazioni
Ammortamento Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	0,00	0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	4.051,87	1.728,87	2.323,00
Ammort. Impianti e macchinari economale	0,00	0,00	0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie	0,00	0,00	0,00
Ammort. Mobili e arredi	1.306,62	732,38	574,24
Ammort. Automezzi	0,00	0,00	0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00
Ammort. Immobilizz. materiali	5.358,49	2.461,25	2.897,24
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	1.351,20	1.351,20	0,00
Ammort. Immobilizz. Immateriali	1.351,20	1.351,20	0,00
Totale Generale	6.709,69	3.812,45	2.897,24

Note e Commenti

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

B.10 – Svalutazione crediti

Saldo al 31/ 12/ 2014	29.000,00
Saldo al 31/ 12/ 2013	26.500,00
Variazione	2.500,00

Note e Commenti

Come già ampiamente dettagliato alla voce “*B.II – Crediti*”, si è ritenuto necessario l’incremento del fondo svalutazione crediti di ulteriori **euro 5.720,29** (*) per coprire l’eventuale mancata realizzazione degli stessi, anche in considerazione delle oggettive situazioni di crescente disagio economico di buona parte della tipologia degli utenti e la dovuta cautela da adottare nelle misure per la procedura dei relativi recuperi.

(*) utilizzati euro 3.220,29 nell’esercizio 2014 per storno compartecipazione non dovuta e abbuoni vari (nota S.d.S. del 21/05/2015)

2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/ 12/ 2014	5.820,39
Saldo al 31/ 12/ 2013	6.168,30
Variazione	-347,91

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazioni
Interessi attivi	6.357,31	6.626,71	-269,40
Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Interessi moratori	0,00	0,00	0,00
Interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	-536,92	-458,41	-78,51
Totale	5.820,39	6.168,30	-347,91

Note e commenti

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi sui depositi bancari (**euro 6.265,02**) e postali (**euro 92,29**) maturati nell'esercizio 2014 oltre alla rilevazione delle commissioni sui conti correnti (bancario e postali) addebitate nel corso dell'esercizio (**euro 536,92**).

La diminuzione degli interessi attivi è stata 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/ 2014	0,00
Saldo al 31/ 12/ 2013	0,00
Variazione	0,00

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2014.

2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/ 12/ 2014	-12.617,69
Saldo al 31/ 12/ 2013	2.665,17
Variazione	-15.282,86

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazioni
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
Rimborsi per attività non tipica	1.390,00	1.207,95	182,05
Sopravvenienze attive	801,91	4.230,12	-3.428,21
Insussistenze attive	9,14	24,38	-15,24
Sopravvenienze passive	-14.818,74	-2.797,28	-12.021,46
Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00
Totale	-12.617,69	2.665,17	-15.282,86

Note e commenti

Nel corso del 2014 si sono registrati:

- rimborsi per attività non tipica per **euro 1.390,00** relativi ai bolli sulle 695 fatture attive emesse di importo superiore ad euro 77,47;
- sopravvenienze attive per **euro 801,91** di cui :
 - o € 741,91 per contributi economici reincassati e non più esigibili relativi all'anno 2013;
 - o € 60,00 per restituzione somma non dovuta relativa all'anno 2013;
- insussistenze attive per **euro 9,14** per abbuoni di bolli su fatture;
- sopravvenienze passive per **euro 14.818,74** per applicazione IVA su fattura ASF n. 15349/2014 relativa al rimborso delle attività anno 2013, emessa successivamente all'adozione del bilancio di esercizio 2013 della S.d.S. (nota ASF prot. 3344/2015);

2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/ 12/ 2014	17.667,77
Saldo al 31/ 12/ 2013	16.414,71
Variazione	1.253,06

Descrizione	31/ 12/ 2014	31/ 12/ 2013	variazioni
IRES	0,00	0,00	0,00
IRAP	17.667,77	16.414,71	1.253,06
Imposte sostitutive	0,00	0,00	0,00
Totale	17.667,77	16.414,71	1.253,06

Note e commenti

La voce 'Imposte' contiene la rilevazione dei costi per IRAP pari complessivamente ad **euro 17.666,77** sui compensi di:

- personale dipendente per euro 16.370,83
 - o personale interinale per euro 5.813,83
 - o Direttore S.d.S. per euro 10.557,00
- Collegio Sindacale per euro 1.296,94

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 + alta integrazione
- non autosufficienza > 65 anni

CONTO ECONOMICO - anno 2014 (suddivisione ai sensi delibera GRT 1265/2009)

A) Valore della produzione		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	0,00	754.102,38	725.592,12
	da Comuni	0,00	4.258.025,32	0,00
	da Azienda Sanitaria di Firenze	0,00	592.962,75	0,00
	da altri	0,00	335.656,09	0,00
2)	Proventi e ricavi diversi	0,00	31,95	0,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	28.676,36	0,00
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni	0,00	146.205,55	0,00
5)	Costi capitalizzati	0,00	9,50	0,00
Totale valore della produzione		0,00	6.115.669,90	725.592,12

B) Costi della produzione		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Acquisto di beni	0,00	5.810,35	0,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	0,00	254.909,02	0,00
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	0,00	4.388.808,51	725.592,12
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	0,00	1.014.660,38	0,00
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	0,00	82.269,86	0,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	0,00	1.815,73	0,00
4)	Per godimento beni di terzi	0,00	58.708,35	0,00
5)	Personale	0,00	36.648,32	0,00
6)	Oneri diversi di gestione	0,00	235.144,33	0,00
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	1.351,20	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0,00	5.358,49	0,00
10)	Svalutazione crediti	0,00	5.720,29	0,00
11)	Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale costi della produzione		0,00	6.091.204,83	725.592,12

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)	0,00	24.465,07	0,00
--	-------------	------------------	-------------

C) Proventi e oneri finanziari		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Interessi attivi	0,00	6.357,31	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	-536,92	0,00
Totale proventi e oneri finanziari		0,00	5.820,39	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	1.390,00	0,00
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0,00	-14.007,69	0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00	-12.617,69	0,00

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	0,00	17.667,77	0,00
G) Imposte e tasse	0,00	17.667,77	0,00
Utile o perdita d'esercizio	0,00	0,00	0,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il 2014 coincide con il quinto anno di costituzione a regime della S.d.S. del Mugello, avvenuta il 23 dicembre 2009, dopo il lungo periodo di sperimentazione del Consorzio iniziato alla fine del 2004.

Anche in questo esercizio la programmazione strategica definita dall'Assemblea grazie al governo ed alla gestione unitaria delle risorse da parte della S.d.S. e una forte sinergia e integrazione tra i vari servizi, nonostante le gravi criticità presenti, è stata puntualmente resa operativa. Ciò coerentemente al fondamentale obiettivo, principio di grande civiltà e, nello stesso tempo, tendenza al riconoscimento di un'identità non solo geografica che la S.d.S. Mugello sta perseguendo con determinazione, di **garantire pari accesso e diritti ai cittadini della Zona Mugello**

Deve, allo stesso modo, rimarcarsi che purtroppo il processo di stabilizzazione delle Società della Salute, istituite sotto forma di Consorzi con la Legge della Regione Toscana n. 40/2005 e successive modifiche ed integrazioni “disciplina del servizio sanitario regionale”, non si è mai veramente concluso, per cui le stesse sono sostanzialmente rimaste nell'alveo della “fase di prima applicazione”, citata dall'art. 142 *bis* della suddetta Legge. Il perdurare, anche nella fase detta impropriamente a regime delle S.d.S., dello strumento anomalo dell'assegnazione funzionale o di fatto del personale, l'impossibilità, caratterizzante anche questo esercizio, di sviluppare uno specifico accordo con ESTAV/R per lo svolgimento di attività di supporto alle funzioni istituzionali attribuite, i dubbi sulla natura giuridica dei Consorzi su cui è opportuno soffermarsi in seguito, perché costituiscono la principale criticità, hanno condizionato significativamente l'azione di governo della S.d.S.

Questa considerazione, valida ovviamente per numerosi aspetti, incide soprattutto, stanti le funzioni attribuite ai Consorzi S.d.S., sulle dinamiche relative al personale in esse operante. Nella deliberazione della Giunta della Regione Toscana n. 243 del 11/04/2011 “approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana” si approvavano alcune disposizioni operative per il funzionamento delle S.d.S. in Toscana, tra cui la delicatissima questione del personale, diffidando, tra l'altro, i Consorzi ad assumere iniziative in merito a tale materia, in attesa di specifiche determinazioni regionali. Tali indirizzi a distanza di oltre quattro anni non esistono.

Conseguentemente, la prima riflessione articolata è legata allo svilupparsi nell'esercizio di tale funzione. Il 23.12.2013 la Giunta Esecutiva ha approvato la deliberazione n. 20 sull'assetto organizzativo e la dotazione organica valida per l'anno 2014. Il Consorzio, vista la LRT n. 40/2005 e smi art. 142 *bis* e la deliberazione GRT n. 243/2011 su citata, ha continuato ad utilizzare il personale messo a disposizione dagli enti consorziati che mantiene il proprio rapporto giuridico con l'ente di provenienza e risponde dal punto di vista organizzativo al direttore della Società della Salute. E' inutile rimarcare come il lungo perdurare di tale situazione di “doppio binario” gerarchico - giuridico e organizzativo, unito alla diversità di CCNL a parità di funzioni (Enti locali e Sanità), oltre a ben nove contrattazioni decentrate, abbia inevitabilmente accentuato il logoramento del sistema organizzativo.

In continuità con gli anni precedenti il Consorzio ha utilizzato anche alcune figure professionali messe a disposizione dall'Unione Montana dei Comuni del Mugello (UMCM) tramite apposita convenzione (n. 1 figura amministrativa 36 ore + n. 1 Profilo statistico 24 ore). I Comuni avevano

già provveduto negli anni passati ad assegnare le proprie assistenti sociali e purtroppo, in misura assolutamente limitata, il personale amministrativo, nella sola figura della responsabile dei servizi alla persona del Comune di Scarperia e San Piero a 36 ore.

E' stato indispensabile continuare l'attivazione n. 2 contratti di somministrazione lavoro – n. 1 amministrativo e n. 1 assistente sociale – per svolgere tale funzione, strumento che presenta però limiti di legge anche in termini di spesa.

Anche per il 2014 l'assegnazione delle assistenti sociali da parte dei Comuni non è stata sufficiente a garantire i livelli essenziali di assistenza deliberati rispetto anche alle mancate o ritardate sostituzioni delle assenze di lungo periodo, non riuscendo a coprire interamente le necessità sia per le attività territoriali che “zonalì” (vedi Centro Affidi, PUA, etc.) e per progettualità o attività specifiche. Ciò ha indotto appunto la S.d.S. a utilizzare l'unica modalità possibile consentita dall'ordinamento in materia di reclutamento del personale: la somministrazione lavoro.

Nonostante tali limiti, oltre al sostanziale mantenimento dei volumi di attività previsti, è importante segnalare come, anche in assenza della piena copertura della dotazione organica, si siano garantiti tutti gli atti conseguenti nonché sempre nuovi, onerosi adempimenti amministrativi, soprattutto in tema di trasparenza ed anticorruzione.

Il totale dei **costi per l'organizzazione amministrativa** per l'anno 2014 (al netto quindi delle attività professionali del S.I.M.) è stato pari a circa euro 595.440 e risulta quindi inferiore al 9% dei costi di produzione.

Rispetto invece ai costi complessivi del personale, come validato anche dal Collegio Sindacale e dall'O.I.V., considerando l'inquadramento delle S.d.S. nel Servizio Sanitario Regionale, il raffronto operato per i costi sostenuti tra l'anno 2014 e il 2010 (primo anno di attività delle S.d.S. a regime), evidenzia una diminuzione di oltre il 16%:

anno	costo	delta su 2010		delta su anno precedente	
		euro	%	euro	%
2010	1.464.311,98				
2011	1.327.945,69	-136.366,29	-9,3%		
2012	1.264.241,68	-200.070,30	-13,7%		
2013	1.256.092,59	-208.219,39	-14,2%		
2014	1.224.089,36	-240.222,62	-16,4%	-32.003,23	-2,5%

E' quindi nuovamente da sottolineare la circostanza per cui il grado di credibilità raggiunto dalla nostra S.d.S. negli ambiti istituzionali di riferimento (soprattutto nei confronti della Regione Toscana), unito alla grande disponibilità e senso di appartenenza degli operatori, ha consentito e consente di accedere a finanziamenti finalizzati che hanno appunto contribuito ad incrementare, non certo in modo irrilevante, la disponibilità di risorse. In merito ai progetti presentati ed agli esiti positivi di molti tra essi, deve ribadirsi comunque l'impegno ulteriore ricaduto sulle strutture per elaborarli e, laddove finanziati, gestirli secondo le specifiche modalità richieste. Tale impegno va ad integrare, oltre la normale attività anche i compiti legati alle nuove procedure obbligatorie per la tracciabilità dei documenti e trasparenza.

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

Sulla base delle direttive regionali, è stata estesa la vigenza del PIS 2007/2010 della S.d.S. Mugello fino alle nuove attese direttive regionali dopo l'approvazione del nuovo Piano Sociale e Sanitario Regionale integrato. Conseguentemente la programmazione di zona definita dall'Assemblea, deliberata nella seduta del 20.12.2013, ha definito sostanzialmente in questa fase gli obiettivi generali della S.d.S. Mugello e l'allocazione delle risorse.

Rispetto agli obiettivi strategici individuati dalla Giunta Esecutiva nella seduta del 24.9.2014, che ha tenuto conto della deliberazione del Direttore Generale n. 515/2014, gli stessi sono stati pienamente raggiunti. Oltre allo specifico pre-requisito inerente al rispetto dei vincoli di bilancio sono stati realizzati gli altri 4 macro obiettivi individuati e si è in attesa della valutazione aziendale per quelli assegnati dall'Azienda.

E' stato confermato anche nell'esercizio 2014 un alto indice di valutazione della performance organizzativa, oltre alla sostanziale assenza di ricorsi o reclami da parte dei destinatari dei servizi, dato dai tempi con cui la S.d.S. Mugello provvede al pagamento dei corrispettivi inerenti all'esecuzione dei contratti pubblici o delle convenzioni con i suoi fornitori, effettuati - di norma - nell'ambito dei 90 giorni.

Questi elementi continuano ad evidenziare la modernizzazione, il miglioramento qualitativo dell'organizzazione della S.d.S. e, nonostante i suoi piccoli numeri, la capacità di attuazione di piani e programmi in una continua tensione, frutto innanzitutto di un preciso indirizzo politico, teso a privilegiare lo sviluppo di forme di collaborazione in particolare con le realtà del mondo della partecipazione. La crescita di tale aspetto, coincisa nell'esercizio 2014 con l'approvazione dei soli progetti presentati con il parere favorevole del Comitato e della Consulta nel piano di zona in sinergia tra gli organismi presenti, continua ad essere motivo di orgoglio per la nostra S.d.S.

Meritano specifica segnalazione rispetto alle attività, oltre l'aumento di 50 ore settimanali per il prossimo anno scolastico per il servizio d'integrazione scolastica all'handicap, l'azzeramento delle liste di attesa per numerose e significative attività in capo a questa S.d.S. realizzato sulla base degli indirizzi assembleari a luglio 2014. Tale obiettivo è stato confermato poi per tutto l'anno fatta eccezione per un riformarsi parziale della lista di attesa, nella sostanza, solo per l'educativa domiciliare e gli inserimenti socio-terapeutici

La presente, essendo prossimo il mio collocamento a riposo, vuole costituire anche un sintetico consuntivo finale di alcuni, significativi risultati raggiunti e della situazione in cui si trova la S.d.S. riferendomi al più ampio periodo della fase cd a regime. Ritengo quindi innanzitutto opportuno evidenziare la principale criticità che limita il consolidarsi del Consorzio S.d.S., criticità appunto con forza segnalata in modo esaustivo durante nell'anno 2014 ai principali attori del sistema (Regione Toscana, Anci, Uncem, S.d.S.) . La questione, già accennata si riferisce alla natura giuridica del Consorzio. Di seguito riporto l'ultimo documento trasmesso all'ANCI e Regione Toscana. cui ha fatto seguito esclusivamente un silenzio "assordante".

PROT. n. 5599/2014

OGGETTO: L.R. 44/2014 - Natura Giuridica SdS

Con nota del 30 luglio u.s. Prot. 4005 si è provato a rivisitare le modalità organizzative per l'esercizio delle attività sociali e socio-sanitarie integrate, in particolare sul Consorzio SdS e le sue prospettive. Nel richiamare il punto 3) "l'Azienda speciale" di cui all'allegato "B", si integra lo stesso con alcune sintetiche considerazioni.

Innanzitutto la L. 114/2014 ha inserito una "clausola di salvezza" rispetto alla possibilità da parte di ogni Amministrazione comunale di aderire a più forme associative tra quelle previste dal TUEL per la gestione dei servizi sociali (Consorzi, Unione dei Comuni, gestioni associate). Il riferimento in merito alla natura giuridica della SdS rimane all'Azienda speciale in quanto il Consorzio, come previsto dall'art. 31 del TUEL, altro non è. Infatti, la norma rinvia all'art. 114 dello stesso TUEL per ogni tipologia di Consorzio, compresi quelli creati per la gestione dei servizi sociali. Conseguentemente il Consorzio di ognuno degli enti associati è un'Azienda speciale. Essa, secondo la giurisprudenza più recente, è considerata ente pubblico economico, uno strumento di gestione di un servizio pubblico che realizza in forza di un rapporto contrattuale. Ciò ha ricadute significative in ordine alla disciplina vincolistica in materia di patto di stabilità, di contratti e di personale.

La questione del personale merita uno specifico approfondimento ed una contestualizzazione rispetto al nostro territorio. La SdS Mugello si è costituita, nella fase sperimentale, a gennaio 2004; nel 2007 è stata la prima nella Regione Toscana a sperimentare la gestione dei servizi sociali delegata dai Comuni della Zona; nel 2008 tra le sei a sperimentare su direttiva regionale la gestione del fondo sulla non autosufficienza: Ha ottenuto risultati di integrazione non a parole e raggiunto, negli ambiti gestionali affidati, risultati di rilievo, realizzando procedure, accessi e risposte corrispondenti ai bisogni per tutti i residenti del Mugello a prescindere dal Comune di appartenenza, cementando in tali ambiti, tramite il coinvolgimento reale del mondo della partecipazione, l'identità della comunità.

Tuttavia dobbiamo a malincuore evidenziare che la macchina SdS così com'è ha cominciato da tempo a logorarsi. In particolare la criticità più grossa riguarda il personale, la risorsa per eccellenza del Consorzio. A distanza di oltre 10 anni, infatti, la SdS continua ad operare utilizzando lo strumento previsto dalla legge regionale dell'assegnazione funzionale che, a prescindere dalla spropositata durata, se non normato dalla Regione appare inidoneo per tanti aspetti:

- *la dipendenza giuridica in capo agli enti soci per cui, per espletare lo stesso compito, si applicano nel Mugello ai dipendenti, ben nove contratti decentrati, diversi, con differenze economiche e giuridiche significative in particolare tra la sanità e gli EELL;*
- *l'impossibilità sostanziale di effettuare assunzioni dirette, ad eccezione dei cosiddetti interinali (con tutte le problematiche connesse in termini di acquisizioni, durata e numeri) e di determinare un effettivo governo delle risorse umane (sullo straordinario, sui fondi incentivanti, sulla determinazione delle posizioni organizzative necessarie, sui procedimenti disciplinari, sulle valutazioni etc);*

Questa situazione, ormai cristallizzatasi, insieme alla non esplicita definizione della natura giuridica della SdS a regime, non rende più sufficiente la semplice affermazione che si tratta di Consorzi degli EE.LL. se non si completa tale definizione inquadrandola nella specifica tipologia di Pubblica Amministrazione. Si sta accentuando infatti il disagio tra gli operatori sempre più preoccupati per il loro futuro sia per il possibile non mantenimento nel tempo dello status di dipendente pubblico che per la tematica previdenziale. E' pacifico che l'Azienda speciale sia un ente strumentale dell'ente locale dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e la cui attività è uniformata a criteri di economicità con l'obiettivo del pareggio del bilancio. Acquisisce la personalità giuridica con l'iscrizione al registro delle imprese ed è assoggettata alla disciplina privatistica per i rapporti di lavoro dei dipendenti. Ciò è in coerenza con la giurisprudenza, anche la più recente, Il Consiglio di Stato V[^] Sezione con la sentenza 641/2012 ha ribadito la sentenza del Tar Lazio n. 931/2011 definendo i ricorrenti, in servizio presso un'azienda speciale, personale cui non è possibile riconoscere lo status giuridico di pubblico dipendente essendo l'Azienda speciale un ente pubblico economico non ricompreso nell'elencazione di "pubblica amministrazione" contenuta nell'art.1 comma 2 del D.L.vo n. 165/2001.

La conclusione vuole essere un'esortazione anche etica alla trasparenza. Il sistema pubblico ha l'intenzione di chiarire almeno i principali aspetti evidenziati accompagnando, attraverso solleciti accordi anche con le parti sociali, questi percorsi di effettivo consolidamento del modello organizzativo? Abbiamo tutti il dovere e la responsabilità di interrogarci su questi passaggi, altrimenti apparirebbe verosimile pensare che l'alternativa, prevista dalla L.R. 44/2014, del mantenimento dei Consorzi, esista sulla carta ma sia destinata ad implodere. Ciò, con ogni probabilità, potrebbe comportare gravissime ricadute per le persone seguite nei percorsi assistenziali e per gli operatori stessi.

*Il Direttore SdS Mugello
Dr. Massimo Principe*

Le schede che seguono, riepilogando in modo disaggregato le attività, consentono appunto una valutazione significativa della performance realizzata analizzando i servizi in gestione associata ed i progetti fondamentali con un dettaglio anche per Comune sia dei costi che del numero degli utenti seguiti.

Dalle tabelle successive è possibile evidenziare che il totale dei costi relativo all'attività gestita in forma associata durante il 2014 è stato di € 4.356.994 a fronte di 2.334 utenti assistiti.

Tale numero negli ultimi 4 anni ha registrato un trend crescente (+ 17,7% dal 2011 al 2014) a fronte di un aumento molto limitato dei costi (+3,7% dal 2011 al 2014). Il maggiore incremento degli utenti è stato rilevato per i servizi di educativa domiciliare (+113 utenti), contributi economici (+160) ed assistenza scolastica (+27) e residenzialità (+42).

Tuttavia, nonostante l'incremento complessivo del costo e degli utenti, il costo medio per utente è diminuito progressivamente da € 2.110,00 del 2011 a € 1.867,00 del 2014 (-11,5%). Le attività sulle quali si riscontrano maggiori diminuzioni del costo medio sono anche le stesse per le quali si è registrato il maggior aumento del numero di utenti. Questo è in parte attribuibile alla capacità di ottimizzazione dei costi su alcuni ambiti (es. unificazione delle gare d'appalto) ma soprattutto all'introduzione e/o rimodulazione di soglie economiche per l'accesso ai servizi da parte degli utenti.

La quota che ha maggior rilevanza nel calcolo del costo medio dell'utente continua ad essere il costo relativo all'inserimento dei minori in strutture seguito dal costo relativo ai centri di socializzazione per handicap.

La programmazione strategica così concretizzatasi, grazie al governo ed alla gestione unitaria delle risorse da parte della S.d.S. e ad una forte sinergia ed integrazione tra i vari servizi, è stata resa operativa coerentemente al fondamentale obiettivo, di garantire **pari accesso e diritti ai cittadini della Zona Mugello a prescindere dal Comune di residenza attraverso servizi uniformi e con le stesse regole di partecipazione alla spesa.**

COSTO ATTIVITA' GESTITE IN FORMA ASSOCIATA - 2014 dettaglio per settore e per Comune di residenza utenti

Comune	RSA RSD RA BIA	Socializzazione centri	Socializzazione trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Ronta	centro affidi	Assistenza Domiciliare	altri oneri di gestione	Educativa Domiciliare	Educativa scuolastica
Barberino di Mugello	192.634	108.550	79.354	0	0	4.877	23.866	21.438	37.360	76.833
Borgo San Lorenzo	438.105	146.853	32.298	14.441	1.368	8.136	41.299	35.759	95.813	222.284
Dicomano	77.939	30.201	15.807	13.917	0	2.541	12.547	11.169	19.467	30.989
Firenzuola	30.749	8.706	7.516	0	0	2.160	41.473	9.496	14.796	18.582
Marradi	26.618	101.645	0	0	0	1.441	15.176	6.333	15.535	12.778
Palazzuolo sul Senio	18.664	2.098	0	0	0	521	4.113	2.288	0	0
Scarperia e San Piero	239.527	117.707	65.835	0	0	5.391	31.884	23.697	41.557	106.942
Vicchio	156.489	63.068	39.638	26.453	0	3.660	11.578	16.088	61.002	51.075
Pontassieve, Zona S-E	0	14.929	0	10.855	0	0	0	0	0	0
Totali	1.180.726	593.757	240.447	65.665	1.368	28.727	181.936	126.267	285.531	519.482

Comune	inserimenti minori in strutture	esoneri ed agevolazioni tariffarie	affido minori	inserimenti socio terapeutici	contributi economici	trasporti sociali occasionali	mensa anziani a domicilio	anziano fragile	Pronta Accoglienza Minori	Totale costi 2014
Barberino di Mugello	39.522	24.167	9.245	18.766	38.550	1.120	15.807	8.342	800	701.231
Borgo San Lorenzo	122.605	35.642	21.440	23.575	68.044	1.130	42.460	14.986	1.335	1.367.571
Dicomano	70.055	13.040	5.806	9.602	22.667	980	13.048	410	417	350.601
Firenzuola	88.621	4.774	16.769	5.697	9.760	638	42.274	5.142	355	307.510
Marradi	15.591	9.267	25.786	4.065	8.136	140	1.810	2.170	236	246.726
Palazzuolo sul Senio	0	0	0	6.013	2.223	130	0	576	85	36.711
Scarperia e San Piero	34.444	12.895	0	22.652	30.603	3.753	20.660	18.758	885	777.190
Vicchio	44.044	14.138	0	14.577	26.832	30	11.720	2.678	601	543.670
Pontassieve, Zona S-E	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.785
Totali	414.882	113.922	79.044	104.947	206.815	7.921	147.779	53.062	4.714	4.356.994

NUMERO UTENTI ATTIVITA' GESTITE IN FORMA ASSOCIATA - 2014 dettaglio per settore e per Comune di residenza

Comune	RSA RSD RA	Socializzate - centri	Socializzate - trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Ronta	trasporti sociali occasionali	Assistenza Domiciliare	Educativa Domiciliare	Assistenza scolastica	inserimenti minori in strutture
Barberino di Mugello	32	9	12	-	1	3	19	25	13	1
Borgo San Lorenzo	71	11	13	2	9	3	32	61	44	9
Dicomano	14	3	5	7	-	3	12	16	8	4
Firenzuola	7	-	2	-	-	3	28	10	7	4
Marradi	5	11	-	-	-	2	10	8	5	1
Palazzuolo sul Senio	3	-	-	-	-	2	3	-	-	-
Scarperia e San Piero	39	11	16	-	2	11	31	34	21	4
Vicchio	21	6	9	9	1	1	13	34	12	5
Pontassieve, Zona S-E	-	1	-	2	-	-	-	-	-	-
Totali	192	52	57	20	13	28	148	188	110	28

Comune	esoneri ed agevolazioni tariffarie	affido minori	centro affidi	inserimenti socio terapeutici	contributi economici	mensa anziani a domicilio	anziano fragile	Totale utenti 2014
Barberino di Mugello	110	2	-	9	106	16	17	375
Borgo San Lorenzo	163	4	-	17	161	66	37	703
Dicomano	52	2	-	7	58	22	4	217
Firenzuola	25	3	-	7	29	23	11	159
Marradi	46	5	-	3	28	1	1	126
Palazzuolo sul Senio	-	-	-	3	11	-	2	24
Scarperia e San Piero	82	-	-	14	97	42	34	438
Vicchio	60	-	-	14	73	23	8	289
Pontassieve, Zona S-E	-	-	-	-	-	-	-	3
Totali	538	16	-	74	563	193	114	2.334

COSTO MEDIO UTENTE ATTIVITA' GESTITE IN FORMA ASSOCIATA - 2014 dettaglio per settore e Comune di residenza

Comune	RSA RSD RA	Socializz.ne -centri	Socializz.ne -trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Ronta	trasporti sociali occasionalni	Assistenza Domiciliare	Educativa Domiciliare	Assistenza scolastica	Pronta Accoglienza Minori	inserimenti minori in strutture
Barberino M.	6.020	12.061	6.613	-	-	373	1.256	1.494	5.910	2	39.522
B.S. Lorenzo	6.170	13.350	2.484	7.220	152	377	1.291	1.571	5.052	2	13.623
Dicomano	5.567	10.067	3.161	1.988	-	327	1.046	1.217	3.874	2	17.514
Firenzuola	4.393	-	3.758	-	-	213	1.481	1.480	2.655	2	22.155
Marradi	5.324	9.240	-	-	-	70	1.518	1.942	2.556	2	15.591
Palazzuolo	6.221	-	-	-	-	65	1.371	-	-	4	-
Scarperia	6.142	10.701	4.115	-	-	341	1.029	1.222	5.092	2	8.611
Vicchio	7.452	10.511	4.404	2.939	-	30	891	1.794	4.256	2	8.809
Pontassieve	-	14.929	-	5.428	-	-	-	-	-	-	-
media gen.	6.150	11.418	4.218	3.283	105	283	1.229	1.519	4.723	2	14.817

Comune	esoneri ed agevolazioni tariffarie	affido minori	centro affidi	inserimenti socio terapeutici	contributi economici	mensa anziani a domicilio	anziano fragile	agenzia casa	altri oneri g.a.	costo medio per utente 2014
Barberino M.	220	4.622	13	2.085	364	988	491	-	57	1.870
B.S. Lorenzo	219	5.360	12	1.387	423	643	405	-	51	1.945
Dicomano	251	2.903	12	1.372	391	593	103	-	51	1.616
Firenzuola	191	5.590	14	814	337	1.838	467	-	60	1.934
Marradi	201	5.157	11	1.355	291	1.810	2.170	-	50	1.958
Palazzuolo	-	-	22	2.004	202	-	288	-	95	1.530
Scarperia	157	-	12	1.618	315	492	552	-	54	1.774
Vicchio	236	-	13	1.041	368	510	335	-	56	1.881
Pontassieve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.595
media gen.	212	4.940	12	1.418	367	766	465	-	54	1.867

COSTO ATTIVITA' GESTITE IN FORMA ASSOCIATA
quadriennio 2011-2014 - dettaglio per settore

attività	2011	2012	2013	2014
Rsa Rsd RA (*)	1.121.235	1.152.237	1.128.430	1.180.726
Socializzazione - Centri	611.277	583.498	593.393	593.757
Socializzazione - Trasporti	271.581	243.549	243.565	240.447
Centro Diurno Dicomano (*)	138.566	96.954	93.150	65.665
Centro Diurno Ronta (*)	28.148	15.998	32.618	1.368
Assistenza Domiciliare	184.785	155.671	188.686	181.936
Centro Affidi	20.574	35.010	25.734	28.727
Educativa Domiciliare	197.043	152.047	235.175	285.531
Assistenza scolastica	435.356	384.524	459.964	519.482
Pronta Accoglienza Minori	14.092	10.372	11.615	4.714
Inserimenti minori in strutture	434.765	464.009	392.708	414.882
Esoneri ed agevolazioni tariffarie	113.982	111.453	125.451	113.922
Affidi minori	47.231	62.236	84.258	79.044
Trasporti sociali occasionali	13.458	4.400	4.541	7.921
Inserimenti socio terapeutici	90.126	84.740	94.390	104.947
Contributi economici	211.777	156.264	191.329	206.815
Mensa anziani a domicilio	139.788	127.954	148.038	147.779
Anziano fragile	55.765	57.080	52.016	53.062
Altri oneri gestione associata	54.021	102.322	99.496	126.267
P.d.Z.)	19.000	14.000	14.000	0
totale annuo	4.202.570	4.014.320	4.218.568	4.356.994

(*) nel 2014, alcuni utenti inseriti nel fondo non autosufficienza > 65

NUMERO UTENTI ATTIVITA' GESTITE IN FORMA ASSOCIATA
quadriennio 2011-2014 - dettaglio per settore

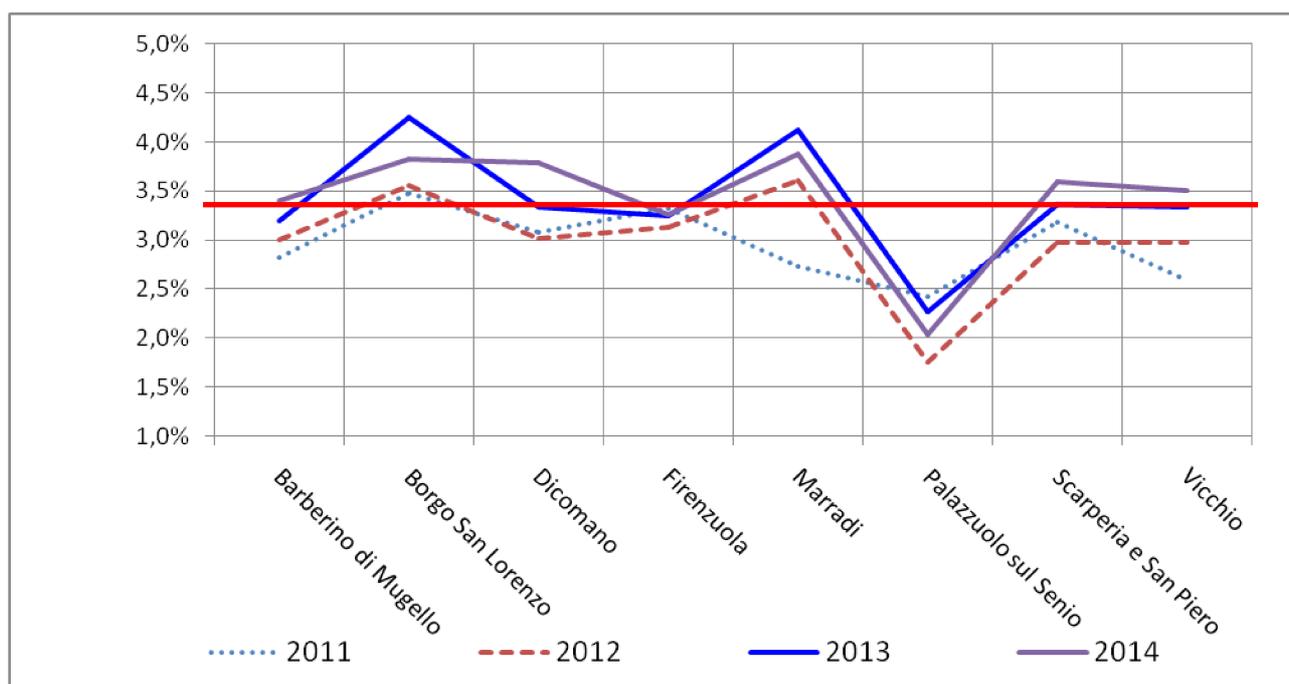
attività	2011	2012	2013	2014
Rsa Rsd RA	150	181	186	192
Socializzazione - Centri	52	51	52	52
Socializzazione - Trasporti	58	55	56	57
Centro Diurno Dicomano	24	23	22	20
Centro Diurno Ronta	11	7	8	13
Assistenza Domiciliare	131	143	156	148
Centro Affidi	-	-	-	-
Educativa Domiciliare	75	93	133	188
Assistenza scolastica	83	103	111	110
Pronta Accoglienza Minori	-	-	-	-
Inserimenti minori in strutture	32	24	25	28
Esoneri ed agevolazioni tariffarie	596	571	582	538
Affidi minori	14	17	21	16
Trasporti sociali occasionali	42	23	22	28
Inserimenti socio terapeutici	60	57	61	74
Contributi economici	403	439	591	563
Mensa anziani a domicilio	171	161	192	193
Anziano fragile	90	105	108	114
Altri oneri gestione associata	-	-	-	-
<i>P.d.Z.)</i>	-	-	-	-
totale annuo	1.992	2.053	2.326	2.334

numero utenti per Comune di residenza : delta 2014 - 2011

Comune	RSA RSD RA	Socializz.ne - centri	Socializz.ne - trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Ronta	trasporti sociali occasionali	Assistenza Domiciliare	Educativa Domiciliare	Assistenza scolastica	inserimenti minori in strutture
Barberino di Mugello	-5	1	-2	-1	-4	-5	8	15	2	-
Borgo San Lorenzo	26	-3	-1	2	5	-6	18	44	16	4
Dicomano	6	1	-	-3	-1	3	-1	9	2	1
Firenzuola	-6	-	1	-	-	-7	-9	1	2	1
Marradi	1	-	-	-	-	1	3	3	3	-4
Palazzuolo sul Senio	2	-	-	-	-	-6	1	-	-	-
Scarperia e San Piero	16	-1	1	-	1	5	1	19	-	-5
Vicchio	2	2	-	-1	1	1	-4	22	2	-1
Pontassieve, Zona S-E	-	-	-	-1	-	-	-	-	-	-
Totale	42	0	-1	-4	2	-14	17	113	27	-4
	28%	0%	-2%	-17%	18%	-33%	13%	151%	33%	-13%

Comune	esoneri ed agevolazioni tariffarie	affido minori	inserimenti socio terapeutici	contributi economici	mensa anziani a domicilio	anziano fragile			delta totale 2014-2011	
Barberino di Mugello	-	-1	-	1	40	9	11	-	-	69
Borgo San Lorenzo	-71	-2	-	-2	32	2	10	-	-	74
Dicomano	-1	1	-	1	22	0	2	-	-	42
Firenzuola	8	2	-	4	2	0	-3	-	-	-4
Marradi	17	2	-	-1	14	0	-3	-	-	36
Palazzuolo sul Senio	-6	0	-	0	2	0	2	-	-	-5
Scarperia e San Piero	-14	0	-	6	18	3	5	-	-	55
Vicchio	9	0	-	5	30	8	0	-	-	76
Pontassieve, Zona S-E	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1
Totale	-58	2	-	14	160	22	24	-	-	342
	-10%	14%		23%	40%	13%	27%			17%

percentuale utenti su residenti per Comune nel quadriennio 2011-2014



COSTO MEDIO UTENTE ATTIVITA' GESTITE IN FORMA ASSOCIATA
quadriennio 2011-2014 - dettaglio per settore

attività	euro 2011	euro 2012	euro 2013	euro 2014
Rsa Rsd RA (**)	7.475	6.366	6.067	6.150
Socializzazione - Centri	11.755	11.441	11.411	11.418
Socializzazione - Trasporti	4.682	4.428	4.349	4.218
Centro Diurno Dicomano (**)	5.774	4.215	4.234	3.283
Centro Diurno Ronta (**)	2.559	2.285	4.077	105
Assistenza Domiciliare	1.411	1.089	1.210	1.229
Centro Affidi (*)	10	17	11	12
Educativa Domiciliare	2.627	1.635	1.768	1.519
Assistenza scolastica	5.245	3.733	4.144	4.723
Pronta Accoglienza Minori (*)	7	5	5	2
Inserimenti minori in strutture	13.586	19.334	15.708	14.817
Esoneri ed agevolazioni tariffarie	191	195	216	212
Affidi minori	3.374	3.661	4.012	4.940
Trasporti sociali occasionali	320	191	206	283
Inserimenti socio terapeutici	1.502	1.487	1.547	1.418
Contributi economici	526	356	324	367
Mensa anziani a domicilio	817	795	771	766
Anziano fragile	620	544	482	465
Altri oneri gestione associata (*)	27	50	43	54
Agenzia casa (dal 2014 inserito nei progetti del P.d.Z.)	10	7	6	-
Costo medio zonale	2.110	1.955	1.814	1.867

(*) convenzioni/servizi a forfait annuale, valore stimato calcolato sul numero complessivo degli utenti

(**) nel 2014 il costo di alcuni utenti è stato inserito nel fondo non autosufficienza > 65

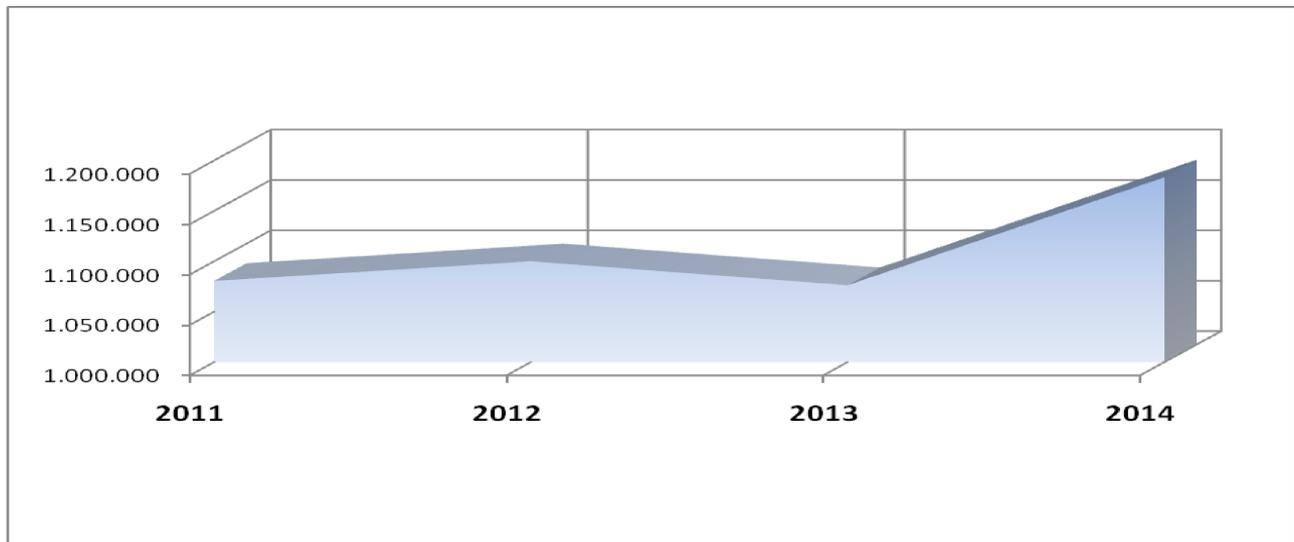
andamento nel quadriennio del costo medio per utente > 3.000 euro

andamento nel quadriennio del costo medio per utente < 3.000 euro

ALTA INTEGRAZIONE / ALTRE ATTIVITA' SOCIO-ASSISTENZIALI
finanziate con fondi regionali e/o altre risorse finalizzate
costo periodo 2011-2014

attività / anno (al netto di altri oneri di gestione)	2011	2012	2013	2014
progetti del III settore sulla disabilità	24.000	11.950	13.230	13.500
Laboratorio Spazio	20.000	19.230	18.720	19.180
S.P.B. - Cronicità - Operatore Territoriale - Officine di strada	100.000	69.800	32.550	34.300
Non Autosufficienza > 65	777.672	736.250	676.662	725.592
Vita Indipendente	119.986	173.009	227.734	228.871
Progetto Artemisia - sostegno a donne in difficoltà	8.500	5.000	6.000	6.000
Sportello Immigrati	10.000	7.500	7.493	7.500
altri fondi finalizzati /progetti	18.876	57.360	46.792	45.158
A.F.A.	1.500	2.230	2.300	800
Kontatti & Officine	0	17.650	19.600	0
Stili di vita - Guadagnare in salute	0	0	3.000	1.356

HCP 2012 - assistenza integrativa	0	0	22.217	89.052
Agenzia Casa (fino al 2014 nelle attività in gestione associata)	0	0	0	12.000
totale euro	1.080.534	1.099.978	1.076.299	1.183.309



PROGETTI FONDAMENTALI ATTIVATI

ANZIANI IN FAMIGLIA

Il progetto si riferisce alla presa in carico di anziani non autosufficienti portatori di bisogni complessi. Il progetto fornisce un'assistenza personalizzata per ciascun paziente (PAP) con la relativa copertura finanziaria degli interventi calibrati sulla base del bisogno e condivisi con la persona o la famiglia.

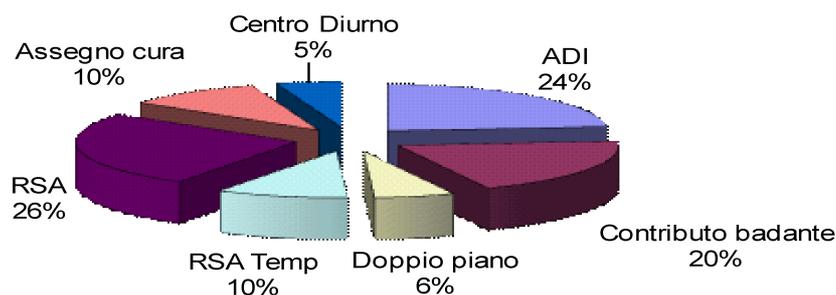
Nel corso dell'anno 2014 sono pervenute al PUA (Punto Unico di Accesso) 286 richieste di valutazione, per le quali sono state monitorate le condizioni di disabilità (difficoltà a vestirsi, svestirsi, igiene personale, spostamenti in casa, trasferimenti, mobilità nel letto, alimentazione, ecc.).

Aumenta rispetto al 2013 la media mensile delle nuove richieste di accesso al Fondo, che passa dalle 21 nel 2013 a 24 nel 2014.

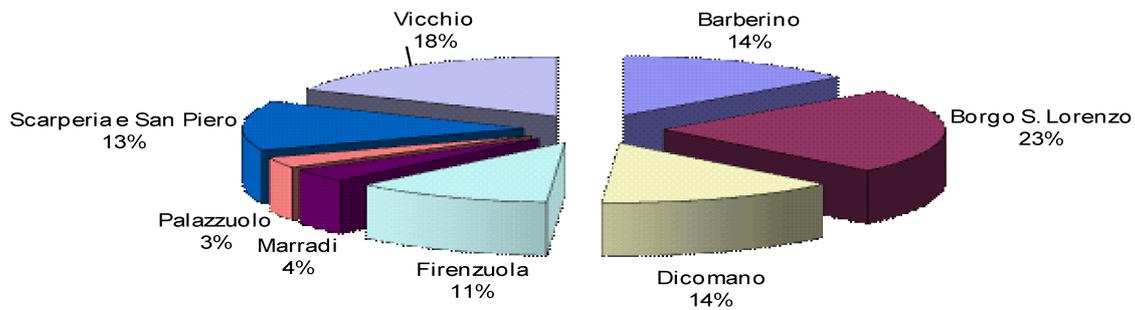
Dall'inizio del progetto (febbraio 2008) sono ben 2.327 le richieste pervenute.

A prescindere dal Comune di residenza è stato garantito un percorso di accessi facilitati e una risposta appropriata e uniforme in tutto il territorio della Zona. E' anche questo un risultato di grande qualità testimoniato dai dati riportati nelle tabelle che seguono che possono offrire anche diversi spunti di riflessione.

Distribuzione dei servizi attivati da UVM con PAP - Anno 2014



Richieste di valutazione per Comune - Anno 2014



Gli utenti complessivamente in carico nel 2014 sono stati 354, in aumento rispetto al 2013.

Gli utenti in carico per l'assistenza domiciliare nel 2014 sono stati 133, di cui 42 con PAP 2014 e 91 con PAP di anni precedenti. Le ore medie settimanali erogate sui servizi attivi al 31/12/2014 sono pari a 3 ore e 50 minuti, con un leggero aumento rispetto al 2013, dovuto agli effetti, se pur parziali in quanto riferiti al solo secondo semestre 2014, di quanto stabilito nella Deliberazione dell'Assemblea n. 13/2014, come sotto esplicitato.

I contributi "assistenti familiari" e "assegno di cura" erogati sono stati 183.

Integrano questi interventi la prosecuzione delle esperienze dei centri diurni di Dicomano e Ronta oltre all'attribuzione di quote residenziali sanitarie attivate dalla fine dell'anno 2013 per gli inserimenti appropriati in RSA.

La contribuzione per la quota sociale è sempre stata data al momento dell'attribuzione della quota sanitaria, senza ulteriore attesa per l'assistito.

Nel 2014 è proseguito l'attento lavoro di controllo sulle quote di contribuzione per il pagamento della retta sociale, a carico della S.d.S. con il recupero, su 9 utenti, di complessivi € 28.676,00 per le indennità di accompagnamento ricevute dagli assistiti dopo l'ingresso in RSA.

Il principale punto di forza del progetto, che ha permesso di dare risposte alle richieste nell'ambito della domiciliarità nel rispetto dei tempi indicati dalla normativa regionale, senza liste di attesa e ricorsi da parte dei cittadini, risulta essere il P.A.P. (Piano Assistenziale Personalizzato) che:

- è il risultato, in termini di appropriatezza, di una istruttoria realmente integrata tra i servizi sanitari e sociali, consapevoli delle risorse disponibili;
- è condiviso con l'assistito/referente familiare che partecipa alla seduta della U.V.M. (Unità di valutazione multidimensionale).

Con deliberazione dell'Assemblea n. 13 del 30 luglio 2014, grazie ai maggiori finanziamenti assegnati sul fondo per la non autosufficienza, sono stati rivisti i Regolamenti approvati nel 2012,

prevedendo, a partire dal 1° agosto 2014, la possibilità di accesso agli interventi domiciliari, assegno di cura, contributo assistente familiare, assistenza domiciliare, anche per le persona valutate con isogravità 3. Inoltre si stabiliva l'aumento di circa il 20% sia del contributo massimo per l'assistente familiare, passando da € 380,00 mensili a € 450,00 mensili, come previsto dalla Delibera G.R.T. n. 370/2010, che del contributo massimo per l'assegno di cura per le famiglie che assistono in proprio anziani affetti da grave demenza senile, passando da € 290,00 mensili a € 350,00 mensili.

Infine venivano definiti i nuovi tetti massimi di ore settimanali per il servizio di assistenza domiciliare come segue:

- isogravità 3 massimo a 3 ore settimanali
- isogravità 4 massimo a 4 ore settimanali (in precedenza 3,5 ore settimanali)
- isogravità 5 massimo a 6 ore settimanali (in precedenza 5 ore settimanali)

FONDO NON AUTOSUFFICIENZA PER SERVIZI DOMICILIARI – COSTO ANNO 2014

Comune	ADI	Assistenti familiari	Posti temp. RSA	Assegno di cura	CAAF	centri diurni	RSA	totale anno 2014
Barberino di Mugello	28.536	53.567	1.519	14.868	402	8.608	22.252	129.752
Borgo San Lorenzo	96.051	72.686	2.389	27.568	670	27.616	15.411	242.390
Dicomano	17.741	24.396	565	4.492	209	7.613	0	55.016
Firenzuola	16.040	19.336	2.125	11.268	178	0	0	48.946
Marradi	17.523	7.541	0	360	119	0	0	25.543
Palazzuolo sul Senio	8.546	0	0	0	43	0	0	8.589
Scarperia e San Piero	68.558	38.290	923	4.603	444	4.143	14.605	131.565
Vicchio	32.276	38.248	0	1.322	302	11.644	0	83.791
Totali	285.270	254.064	7.520	64.481	2.367	59.624	52.268	725.592

HOME CARE PREMIUM 2012

Il progetto Home Care Premium 2012, “programmi innovativi e sperimentali di assistenza domiciliare per dipendenti e pensionati pubblici e loro familiari”, di INPS - Gestione ex INPDAP, al quale la S.d.S. Mugello ha aderito con deliberazione della Giunta esecutiva n. 2 del 31 gennaio 2013, doveva terminare il 31 ottobre 2014. Con varie determinazioni dirigenziali INPS è stato prorogato al 31 marzo 2015.

Il progetto ha previsto un notevole lavoro da parte delle strutture della S.d.S. sia da un punto di vista amministrativo che professionale: dalla compilazione e inoltro telematico della domanda a INPS, alla valutazione della situazione di bisogno sociale della persona attraverso le apposite schede del progetto, all’attivazione dei contributi e/o servizi, alla rendicontazione contabile dell’assistenza integrativa e del modello gestionale .

Il progetto ha previsto anche un finanziamento pluriennale alla S.d.S. per il modello gestionale di complessivi € 100.000,00, una parte delle quali sono state utilizzate anche nel per l’affidamento a un soggetto esterno della realizzazione di parti del progetto, vista la carenza di personale della S.d.S. e la rilevanza degli impegni e delle attività richieste.

Al 31.12.2014 sono state prese in carico con il progetto 91 persone delle quali 62 attive a tale data.

VITA INDIPENDENTE

La deliberazione della Giunta Regione Toscana n.14 del 13.1.2014 avente ad oggetto “Progetti di Vita Indipendente: assegnazione e prenotazione risorse finanziarie annualità 2014” ha assegnato alla S.d.S. Mugello per l’anno 2014 € 239.314,06.

La deliberazione stabiliva di prorogare i progetti già in essere, sino al 31 dicembre 2014 al fine di garantire la continuità del percorso intrapreso dalla persona disabile verso il conseguimento di obiettivi di vita indipendente prevedendo altresì la possibilità della riapertura del bando 2014 da parte delle S.d.S./Zone distretto limitatamente alle risorse disponibili.

Rispetto alle 25 persone ammesse al contributo sul bando 2013, di cui alla graduatoria approvata con deliberazione della Giunta esecutiva della S.d.S. n.15 del 29.7.2013, a marzo 2014, per ragioni diverse, risultavano cessati 3 contributi.

La Giunta esecutiva della S.d.S. con deliberazione n. 6 del 22.4.2014 stabiliva pertanto la riapertura del bando per il progetto Vita indipendente - anno 2014 - limitatamente alle disponibilità residue, quantificate in € 22.000,00 per il periodo dal 1° luglio fino al 31 dicembre 2014 .

Il bando è stato pubblicato nel periodo 7 aprile – 7 maggio 2014. In risposta al bando, sono state presentate nei termini n. 4 domande, che sono risultate tutte ammissibili con relative richieste di contributi per il periodo 1° luglio - 31 dicembre 2014. L’Unità di Valutazione Multidisciplinare (UVM) nella seduta del 10.6.2014 ha esaminato i progetti presentati secondo le indicazioni di cui alla normativa regionale, compilando la scheda di valutazione prevista e ammettendo al finanziamento tutte le 4 domande e definendone i relativi importi.

La relativa graduatoria è stata approvata con Provvedimento del Direttore S.d.S. n. 48 del 19.6.2014, stabilendo altresì l'attivazione dei nuovi contributi dal 1° luglio 2014.

A tutti gli interessati sono state fatte comunicazioni relative al beneficio.

CENTRO AFFIDI ZONALE

Il Centro Affidi zonale per l'anno 2014 ha garantito, con le risorse professionali a disposizione, gli interventi istituzionalmente previsti per i Comuni afferenti alla Società della Salute Mugello.

Per quanto riguarda l'attività ordinaria sono stati realizzati i seguenti interventi:

1) informazioni sull'utenza del Centro Affidi

- Minori per i quali è stata avanzata richiesta di a. f. n. 9
- Minori affidati nel 2014 n. 1
- Minori per i quali è stato concluso l'a.f. n. 1
- Minori in a.f già in carico ai servizi territoriali n. 7
- Coppie iscritte in banca n. coppie dati n. 8

2) Attività di servizio

- colloqui di sostegno alle coppie n. 52
- incontri di gruppo n. 1
- incontri di formazione/informazione n. 6
- incontri per proposte abbinamento n. 6
- incontri di Area Vasta n. 2
- incontri di confronto e raccordo con Servizi n. 7

3) Attività di raccordo istituzionale e adesione progetti

In relazione al compito di promuovere l'istituto dell'affidamento, si è valutata congiuntamente al Referente politico del Tavolo del Volontariato, la necessità di riproporre gli interventi di sensibilizzazione e per incentivare il rapporto con la Comunità del Mugello, si è aderito alla proposta della Regione Toscana in merito alla sottoscrizione di un protocollo con il Forum toscano delle Associazioni per i Diritti della Famiglia per interventi di promozione e sensibilizzazione in materie di affidamento familiare.

- Adesione al progetto presentato dal Comune di Firenze, come Comune capofila e finanziato dalla Regione Toscana per la formazione degli operatori che verrà svolta dall'Istituto degli Innocenti nel corso del 2015;
- Attività di collaborazione e raccordo con il Servizio UFSMIA zona Mugello;
- Attività di raccolta e trasmissione dati alla Regione Toscana;
- Partecipazione a ricerca promossa dalla Regione Toscana con intervista.

FONDO DISABILITA' < 65

La Società della Salute del Mugello con deliberazione assembleare n. 18 del 20/12/2013 di approvazione del Piano di zona 2014, ha previsto l'utilizzo delle risorse assegnate dalla Regione Toscana per il 2014 (pari ad € 64.704,77), in continuità con il 2013, per interventi rivolti a minori e adulti accertati ai sensi della L. 104/92 in condizione di gravità, con priorità a soggetti in situazione di complessa fragilità sociosanitaria e con un progetto individuale attivo da parte dei servizi territoriali, nell'ambito di un consolidamento nel supporto alla domiciliarità.

Molti progetti risultano in continuità con gli anni precedenti, consentendo una stabilizzazione nella presa in carico e nella risposta ai bisogni, previa valutazione dell'appropriatezza in sede U.V.M., da parte delle professionalità coinvolte.

In particolare nel 2014 si sono avuti n. **29 utenti** (per la gran parte minori) che hanno usufruito del servizio di educativa domiciliare per n. **2.190 ore** totali e n. **4 utenti** del servizio di assistenza domiciliare per n. **651 ore** totali, integrando così anche precedenti servizi.

La gestione unitaria e integrata con altri servizi del fondo disabilità ha permesso di continuare ad erogare ore di assistenza domiciliare e/o aiuto personale significative a persone disabili e al contenimento delle liste di attesa.

PROGETTO STILI DI VITA – GUADAGNARE IN SALUTE

Il Progetto ha inteso promuovere la cultura del benessere, delle scelte salutari e dei comportamenti adeguati per prevenire malattie legate a stili vita scorretti ed è stato interamente finanziato dalla Regione Toscana con un contributo di € 14.000,00 nell'ambito del programma regionale “Guadagnare salute in Toscana: rendere facili le scelte salutari”.

Nel 2014, per garantire la massima partecipazione dei MMG a 4 audit riguardanti le problematiche relative alla prevenzione, diagnosi, alla terapia, riabilitazione e follow up di patologie gastro-intestinali e respiratorie correlate agli stili di vita, la S.d.S. ha finanziato l'anticipazione dalle ore 10,00 alle ore 08,00 della continuità assistenziale di tutte le 6 postazioni del Mugello.

Il progetto è realizzato in collaborazione con la referente per la Zona Mugello della Struttura Educazione alla Salute dell'Azienda Sanitaria di Firenze, che ha partecipato al Convegno promosso dalla Regione Umbria in collaborazione con l'Istituto Superiore di Sanità e le altre regioni denominato “Costruire insieme la salute. Programmi e interventi di promozione della salute tra intersectorialità, sostenibilità ed efficacia”.

PROGETTO “Una rete per l'inclusione e il pronto sociale”

Il progetto, con inizio nel mese di aprile 2013 prevedeva un periodo di 18 mesi, quindi fino a ottobre 2014.

Con deliberazione dell'Assemblea S.d.S. n. 2 del 27.3.2013 di aggiornamento del Piano di zona 2013, si ipotizzava un primo utilizzo del finanziamento regionale relativo al progetto e con deliberazione della Giunta esecutiva n.19 del 25.9.2013, veniva rimodulato il progetto stesso, anche in considerazione del minore finanziamento concesso rispetto a quello richiesto.

In particolare nel 2014 è stata incrementata e valorizzata l'attività della figura **dell'operatore territoriale**, nell'ambito del Progetto Sistema Promozione del Benessere, realizzato in collaborazione con realtà del terzo settore operanti sul territorio con competenze sul disagio e la marginalità.

Il progetto ha sviluppato una rete di supporto in grado di intercettare le persone con disagio sociale e dar risposta ai loro bisogni attraverso interventi integrati in una connessione con servizi sociali, sanitari e terzo settore. In parallelo ai servizi di segretariato sociale della S.d.S. Mugello intercetta il bisogno delle persone marginali e attivando le risorse della rete costruisce un percorso di risposta immediata al bisogno. L'operatore territoriale mette in atto un intervento elastico, capace di adattarsi alle esigenze delle singole persone, è una figura mobile, in grado di intercettare l'utenza in strada ma non si limita ad essere un operatore di strada in quanto è connesso con il sistema dei servizi del territorio ed ha la possibilità di attivare le risorse disponibili, attraverso un'operazione di case solving svolta in collaborazione con i soggetti del terzo settore, del volontariato, della Società della Salute e dei servizi territoriali. Diviene così possibile costruire un percorso di accoglienza e di inclusione sociale in cui la persona è al centro degli interventi coordinati di servizi sociali, sanitari e servizi del terzo settore.

L'operatore territoriale, attraverso incontri periodici con il SIM (sociale integrato Mugello) ha lavorato in stretto raccordo con i servizi sociali della S.d.S. Mugello, dei servizi sociosanitari e sanitari territoriali in un'ottica di intervento multifunzionale finalizzato alla soluzione del bisogno emergenziale. Nella costruzione dei percorsi di inclusione sociale l'operatore territoriale dispone di strumenti che gli permettono di dar immediata risposta all'emergenza facilitando così l'aggancio delle persone con disagio e l'aumento delle possibilità di riuscita del percorso stesso.

E' stata garantita la presenza di due operatori (uno per l'alto Mugello e uno per il basso Mugello). Nel periodo gennaio-ottobre 2014 sono state seguite complessivamente 27 persone, per le quali sono state svolte le seguenti azioni:

- stabilire una relazione per un aiuto al superamento della condizione di marginalità;
- facilitazione e sostegno nell'accesso ai servizi del territorio (servizi sanitari e servizi sociali)
- sostegno educativo, accompagnamento e monitoraggio delle persone con percorsi precedenti già avviati;
- accompagnamento nello svolgimento di pratiche amministrative;
- verifica e aiuto nella gestione della casa e mantenimento della regolarità dei pagamenti di affitto e delle utenze, aiuto nel sistemare la casa e fare la spesa alimentare;
- accompagnamento all'inserimento in percorsi comunitari;
- sostegno e accompagnamento a visite/accertamenti per utenti soli con gravi problemi di salute;

- accompagnamento nel disbrigo di pratiche giudiziarie;
- consegna di generi alimentari;

Il progetto ha inoltre permesso di tamponare situazioni abitative di famiglie con minori, adulti e/o anziani soli che sarebbero sfociate in sfratti con conseguente perdita dell'alloggio e estrema difficoltà nel ritrovare soluzioni abitative a breve termine, stante la situazione di forte disagio, mancanza di reddito ecc.

In particolare sono rientrati in questa tipologia contributi elargiti a n. 52 persone per una cifra complessiva nel periodo del progetto pari ad € 17.520,35. Tali interventi hanno permesso la conservazione dell'alloggio, con possibilità di ricerca di soluzioni alternative per quei casi in cui il contributo non è stato risolutivo.

ATTIVITA' FISICA ADATTATA (AFA)

L'AFA, programma previsto dalla Regione Toscana tra le azioni di sanità d'iniziativa per il contrasto alle malattie croniche è stato inserito nel Piano Integrato di Salute di questa S.d.S. per promuovere l'adozione di corretti stili di vita, considerati fondamentali all'interno della più ampia attività di prevenzione. Nel 2014 l'attività si è consolidata, diventando un servizio stabile nel nostro territorio.

Il numero di erogatori di questa attività è passato da sette dell'anno 2013 a dieci del 2014, il numero di corsi è pressoché invariato rispetto all'anno scorso (17) e così il numero dei partecipanti (295). La copertura territoriale è invece passata dal 55 % al 75 % dell'intera Zona.

PROGETTO "EXTRA MOENIA"

Al di là del muro: inclusione e cittadinanza degli immigrati nella multiculturalità

Il progetto, inserito nel Piano di zona 2013, è stato finanziato dalla Regione Toscana all'Associazione Nosotras di Firenze per € 22.176,00 e una compartecipazione da parte della S.d.S. Mugello di € 2.000,00.

Nel 2014 è proseguita l'attività di formazione (nel 2013 si era svolto il percorso formativo rivolto agli assistenti sociali), con incontri nel mese di marzo rivolti al personale degli uffici anagrafe, URP dei Comuni Urbani, della S.d.S. Mugello, insegnanti ed operatori scolastici, associazionismo e terzo settore.

Inoltre all'interno del progetto l'Associazione ha fornito un orientamento/sostegno per i casi presenti sul territorio, giudicati dal servizio sociale professionali particolarmente complessi. Il progetto si è concluso a ottobre 2014.

PROGETTO AIUTIAMOLI A CRESCERE PROTEGGENDOLI

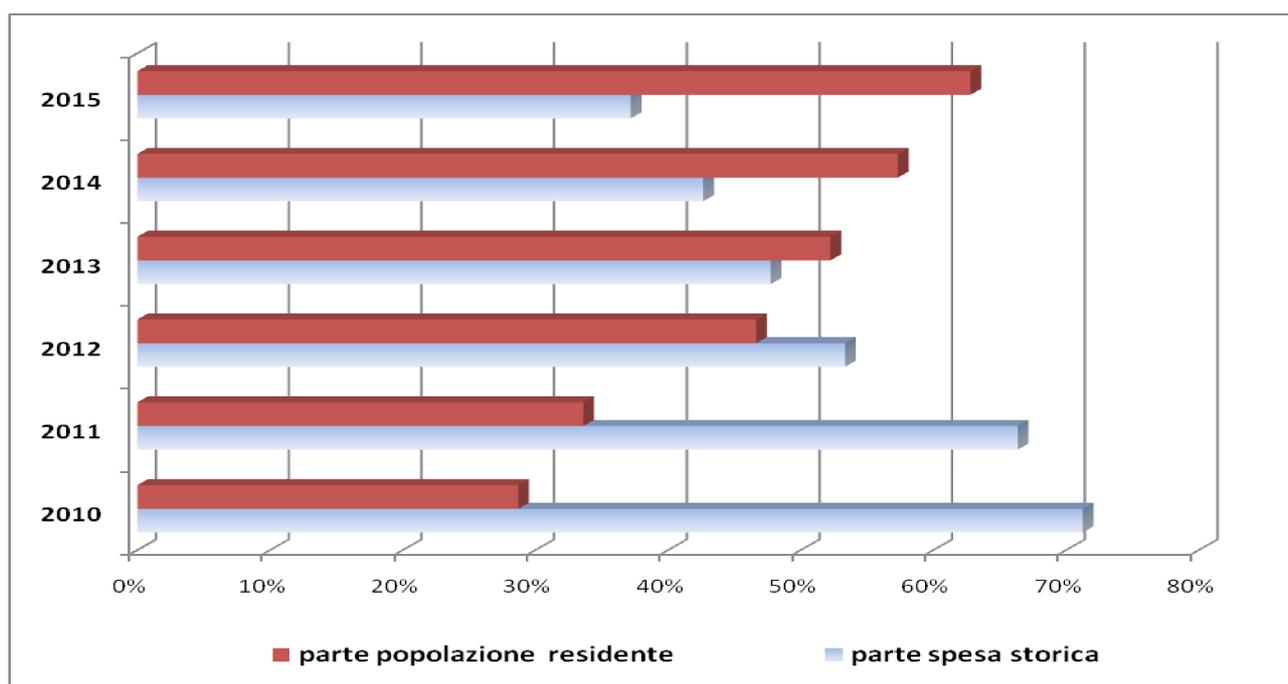
Il progetto, inserito nei Piani di zona 2013 e 2014, cofinanziato dalla Presidenza del Consiglio dei ministri Dipartimento pari opportunità, si è concluso al 30 aprile 2014.

Il piano finanziario complessivo è di euro 147.320,00 ed è stato cofinanziato dalla PDCM per euro 90.000,00. L'attività 2014 ha proseguito nelle azioni riguardanti la pronta accoglienza minori, gli inserimenti in struttura, il Centro affidi, l'educativa domiciliare di minori vittime di abuso.

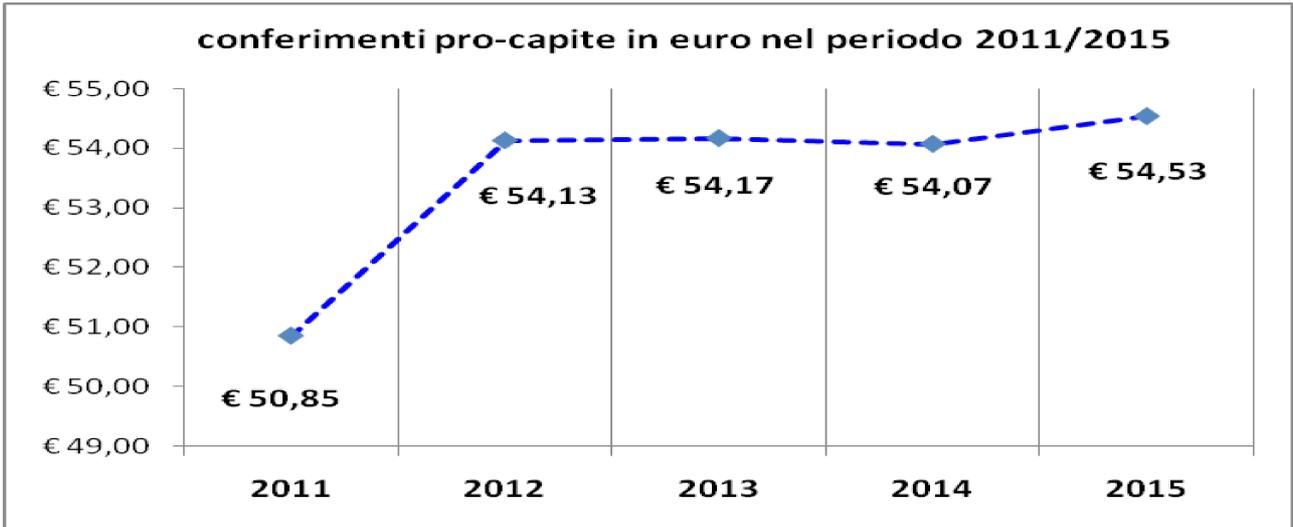
Inoltre sono state realizzate attività formative specifiche per gli operatori sociali e sanitari interessati (assistenti sociali afferenti al SIM, psicologi e neuropsichiatri UFSMIA Zona Mugello) basate sulla tecnica del Photolangage. A luglio 2014 è stato inviato il rendiconto alla Presidenza del Consiglio di tutte le attività svolte e la documentazione delle spese sostenute. Purtroppo il progetto non ha previsto una continuità, anche se rimangono le buone pratiche tra tutti gli attori coinvolti che ha permesso di instaurare procedure informali condivise e una rete di rapporti tra i servizi.

Un'ultima riflessione: in questi anni riprendendo quanto rappresentato nel bilancio di previsione si sottolinea l'avvenuto rispetto dell'impegno assunto nella convenzione della S.d.S. Mugello, di realizzare un processo teso a raggiungere, in ordine ai conferimenti comunali, una **quota capitaria sociale omogenea per tutti i Comuni**. Nella tabella che segue si sottolinea come la composizione della quota capitaria (quale importo risultante dividendo il totale dei conferimenti dei Comuni consorziati per il numero dei residenti nella Zona Mugello) sia variata nel corso degli anni riducendo la percentuale calcolata sulla spesa storica dal 71% del 2010 al 43% del 2014 (in previsione al 37% nel 2015) a favore di quella calcolata sul numero dei residenti, aumentata invece dal 29% del 2010 al 57% del 2014 (in previsione 63% nel 2015).

<i>anno</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
parte spesa storica	71%	66%	53%	48%	43%	37%
parte popolazione residente	29%	34%	47%	52%	57%	63%

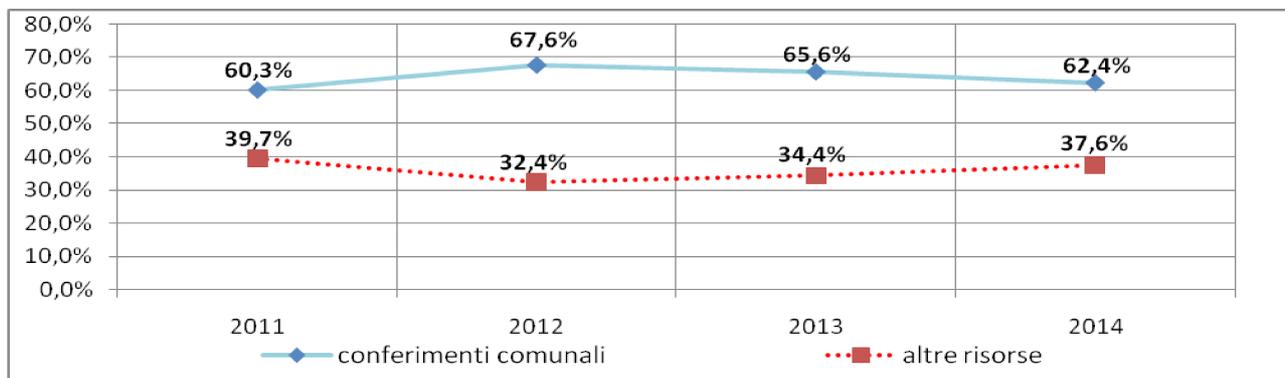


Le tabelle successive rappresentano sia l'impegno complessivo legato alla gestione di tutte le materie di competenza della S.d.S., sia l'importo medio annuale per abitante di ogni singolo Comune:



**rapporto tra costo complessivo, conferimenti comunali e altre risorse
attività in gestione associata + alta integrazione + altri interventi**
(tutti i costi della produzione dettagliati nei bilanci di esercizio al netto degli oneri per il personale/compensazione)

anno	2011	2012	2013	2014
costo complessivo	€ 5.418.366	€ 5.177.754	€ 5.346.827	€ 5.616.581
conferimenti comunali	€ 3.266.951	€ 3.500.852	€ 3.508.856	€ 3.505.683
altre risorse	€ 2.151.415	€ 1.676.902	€ 1.837.971	€ 2.110.898



**costo 2014 sostenuto per residente rispetto alla media zonale
attività in gestione associata + alta integrazione + altri interventi**
*(tutti i costi della produzione dettagliati nel bilancio di esercizio al netto degli oneri
per il personale/compensazione e per il Comune di Pontassieve)*

Quanto sopra, grazie ad una attenta gestione della contabilità analitica, ci permette di rappresentare non solo un interessante risultato disaggregato dei risultati raggiunti nel 2014, ma soprattutto come la Società della Salute del Mugello si sia “*attrezzata*” per garantire una risposta a tutti i cittadini del suo territorio partendo dalla rilevazione del bisogno dell’utenza per calibrare le attività su esigenze realmente sentite a prescindere dal Comune di appartenenza e integrando solidaristicamente, laddove necessario, i singoli conferimenti degli Enti soci. |

Questo principio trova evidenza anche prendendo in esame un arco temporale significativo (il periodo 2011- 2014) come evidenziato nel seguente grafico:

Andamento nel periodo 2011/2014 del costo medio per utente per Comune di residenza

Il controllo della spesa effettuato è stato attuato attraverso la valorizzazione dell'appropriatezza e dei possibili interventi più efficaci per tutti.

In sintesi la Società della Salute del Mugello ha fatto sistema ricercando l'indispensabile rapporto tra solidarietà e responsabilità favorendo il senso del fare rete non solo a parole cercando di contrastare i primati dei campanilismi che si traducono sempre in progettualità chiuse, ripiegate su se stesse.

Ciò come evidenziato senza incidere sul diritto alla differenza in un concetto più ampio di comunità ed identità anche culturale.

Passando invece in rassegna i **dati contabili dell'esercizio 2014**, si sottolinea che esso è stato chiuso in pareggio come previsto e la sostanziale coerenza delle cifre iscritte nel bilancio di esercizio rispetto al preventivo (adottato con delibera dell'Assemblea numero 19 del 20/12/2013) ed al conto economico al 30/06/2014 (adottato con delibera dell'Assemblea numero 19 del 24/09/2014).

In relazione a quest'ultimo, dove erano già state puntualmente dettagliate le variazioni intervenute nel 1° semestre rispetto al bilancio di previsione, l'importo presunto del **valore della produzione** di euro 8.183.448,00 è risultato invece a consuntivo di euro 8.418.424,60, quindi con un incremento complessivo del 3% (vedi tabella seguente):

descrizione	conto economico 1° semestre 2014	esercizio 2014	differenza	%
contributi da Regione Toscana	2.821.541,00	2.903.633,64	82.092,64	3%
contributi da Azienda Sanitaria di Firenze	619.044,00	626.027,22	6.983,22	1%
contributi da Comuni	4.241.452,00	4.259.745,32	18.293,32	0%
contributi da Altri	381.411,00	453.195,06	71.784,06	19%
Proventi e ricavi diversi	0,00	31,95	31,95	0%
Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	29.585,86	29.585,86	> 100%
Compartecipazione utenti	120.000,00	146.205,55	26.205,55	22%
Totale	8.183.448,00	8.418.424,60	234.976,60	3%

Preso atto dell'importo dei **risconti passivi** determinati con il precedente bilancio di esercizio anno 2013 adottato con deliberazione S.d.S. Mugello 6 del 26 maggio 2014 in euro 1.276.293,05 di cui:

- euro 882.872,57 dalla Regione Toscana
- euro 26.159,04 dai Comuni consorziati
- euro 60.878,13 dall'Azienda Sanitaria di Firenze
- euro 50.000,00 dalla ex Comunità Montana Mugello
- euro 201.183,31 dall'INPS ex INPDAP
- euro 10.200,00 dalla Provincia di Firenze
- euro 45.000,00 dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri

Rimasti sostanzialmente invariati gli altri **contributi previsti in c/esercizio**:

da Regione Toscana

- euro 922.873,71 per il progetto sulla non autosufficienza > 65 di cui:

- 83.140,23 (GRT 5952/2013)
- 566.204,29 (GRT 3175/2014)
- 273.529,19 (GRT 5563/2014)
- euro 247.694,48 FNPS di cui:
 - 116.600,07 (GRT 5539/2013)
 - 131.094,41 (GRT 2501/2014)
- euro 239.314,06 per il progetto sulla Vita Indipendente (GRT 337/2014)
- euro 64.704,77 per Fondo disabilità < 65 (GRT 3174/2014)
- euro 42.296,88 per interventi a favore di famiglia numerose (GRT 4879/2013)
- euro 72.258,75 per fondo interistituzionale (GRT 3069/2014)

da Azienda Sanitaria di Firenze

- euro 62.191,24 quota parte costi generali di funzionamento;
- euro 495.433,66 per il supporto di cui:
 - euro 79.851,00 personale oneroso;
 - euro 415.582,66 valorizzazione a compensazione;
- euro 7.524,19 rimborso attività “non auto” utenti Zona Sud-Est

da Comuni

- euro 4.233.586,28 di cui:
 - 3.505.683,00 attività e quota parte costi generali di funzionamento;
 - 217.236,00 personale oneroso;
 - 417.797,00 valorizzazione a compensazione;
 - 700,00 finalizzati alla formazione Assistenti Sociali;
 - 77.240,80 progetto educativa scolastica
 - 14.929,48 da Pontassieve per utente al CUS

da Altri

- euro 3.330,84 da S.d.S. Sud-Est rimborso attività “non auto” utenti Zona Sud-Est

Attribuiti invece nuovi finanziamenti finalizzati da:

- Regione Toscana di euro 1.095,00 (GRT 5894/2013 - emergenza Nord Africa)
- ANCI di euro 4.170,00 per contributo progetto RESISTO
- UMCM di euro 1.950,00 per contributo assistenza scolastica disabili

Aumentati i ricavi attesi da:

- Regione Toscana di circa euro 80.000,00 per maggiore assegnazione sul FRAS 2014 (GRT 960/2014) attribuito per complessivi euro 430.523,42;

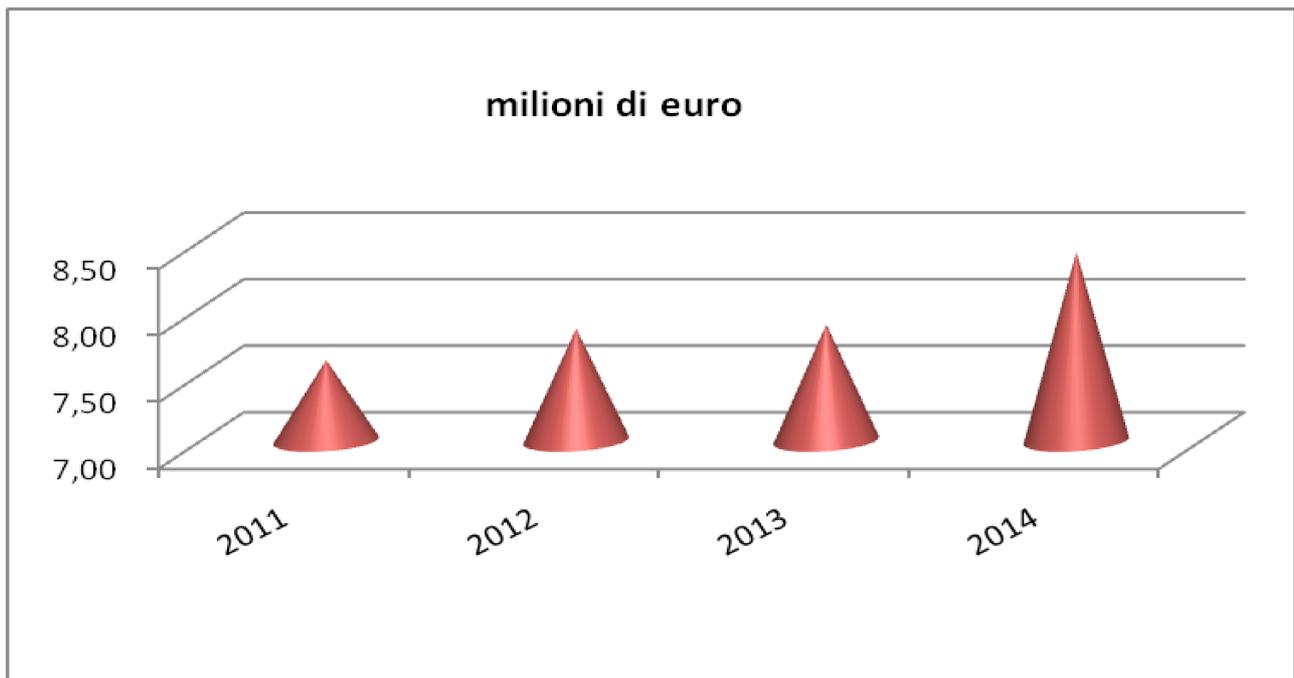
- INPS ex INPDAP di circa euro 70.000,00 per maggiore attività sul progetto HCP 2012 (assistenza integrativa e modello gestionale) attribuito per complessivi euro 137.360,91

risulta complessivamente un **incremento del 3%** su quanto precedentemente preventivato.

Inoltre sono stati recuperati euro 28.676,36 a seguito sopraggiunte liquidazioni dell'indennità di accompagnamento quale invalido totale ad utenti che avevano precedentemente usufruito di benefici economici, richiesta l'escussione di € 900,00 per gli esiti negativi della gara di affidamento pasti a domicilio del Comune di Barberino di Mugello e sterilizzate donazioni per € 9,50.

I contributi degli utenti per la compartecipazione alle attività sono risultati pari ad euro 146.205,55 (in aumento del 11% rispetto all'esercizio 2013);

Si sono verificati infine altri abbuoni attivi di euro 31,95, per un **totale complessivo del valore della produzione pari ad euro 8.426.982,96.**



Sul fronte dei **costi della produzione** si è determinato il seguente andamento:

- Ⓔ euro 5.810,35 per acquisto di beni di consumo ordinario di cui:
 - euro 2.810,58 (rendiconto del. Assemblea n. 7/2015)
- Ⓕ euro 6.466.239,89 per acquisto di prestazioni e servizi di cui:
 - euro 4.221.420,19 (rendiconto del. Assemblea n. 7/2015)
 - euro 725.592,12 per progetto “non autosufficienza >65”
- Ⓖ euro 1.815,73 per manutenzioni e riparazioni di cui:
 - euro 1.131,93 (rendiconto del. Assemblea n. 7/2015)
- Ⓗ euro 58.708,35 per godimento beni di terzi di cui:
 - euro 45.603,64 (rendiconto del. Assemblea n. 7/2015)
- Ⓛ euro 36.648,32 per costi personale (oneri sociali del Direttore a carico S.d.S.)
- Ⓜ euro 235.144,33 per oneri diversi di gestione di cui:
 - euro 77.582,79 (rendiconto del. Assemblea n. 7/2015)
- Ⓝ euro 6.709,69 per ammortamenti di cui:
 - euro 4.182,85 (rendiconto del. Assemblea n. 7/2015)
- Ⓟ euro 5.720,29 per incremento fondo svalutazione crediti di cui:
 - euro 4.262,37 (rendiconto del. Assemblea n. 7/2015)

per un **totale complessivo pari ad euro 6.816.796,95** di cui euro 4.356.994,35 per attività in gestione associata (il cui dettaglio è analiticamente riportato nella deliberazione dell’Assemblea S.d.S. n. 7 del 30/03/2015 “Approvazione del rendiconto costi della gestione associata servizi sociali esercizio anno 2014 e relativi oneri a carico dei Comuni consorziati”):

ambito attività	2014		delta 2014-2013
	euro	%	euro
RSA, RSD, RA	1.180.726	27,1%	52.287
Socializzazione - centri	593.757	13,6%	364
Socializzazione - trasporti	240.447	5,5%	-3.118
Centro Diurno Dicomano	65.665	1,5%	-27.484
Centro Diurno Ronta - Alzheimer	1.368	0,0%	-31.251
Assistenza domiciliare	181.936	4,2%	-6.750
Centro Affidi	28.727	0,7%	2.993
Educativa domiciliare	285.531	6,6%	50.356
Assistenza scolastica	519.482	11,9%	59.517
Pronta accoglienza minori	4.714	0,1%	-6.900
Inserimenti minori in strutture	414.882	9,5%	22.174
Esoneri ed agevolazioni tariffarie	113.922	2,6%	-11.529

Affido minori	79.044	1,8%	-5.214
Trasporti sociali occasionali	7.921	0,2%	3.380
Inserimenti socio-terapeutici	104.947	2,4%	10.557
Contributi economici	206.815	4,7%	15.485
Mensa anziani	147.779	3,4%	-260
Anziano fragile	53.062	1,2%	1.046
altri oneri gestione associata (q.p.)	126.267	2,9%	26.771
Agenzia casa (dal 2014 nei progetti del P.d.Z.)	0	0,0%	-14.000
totale	4.356.994	100%	138.426

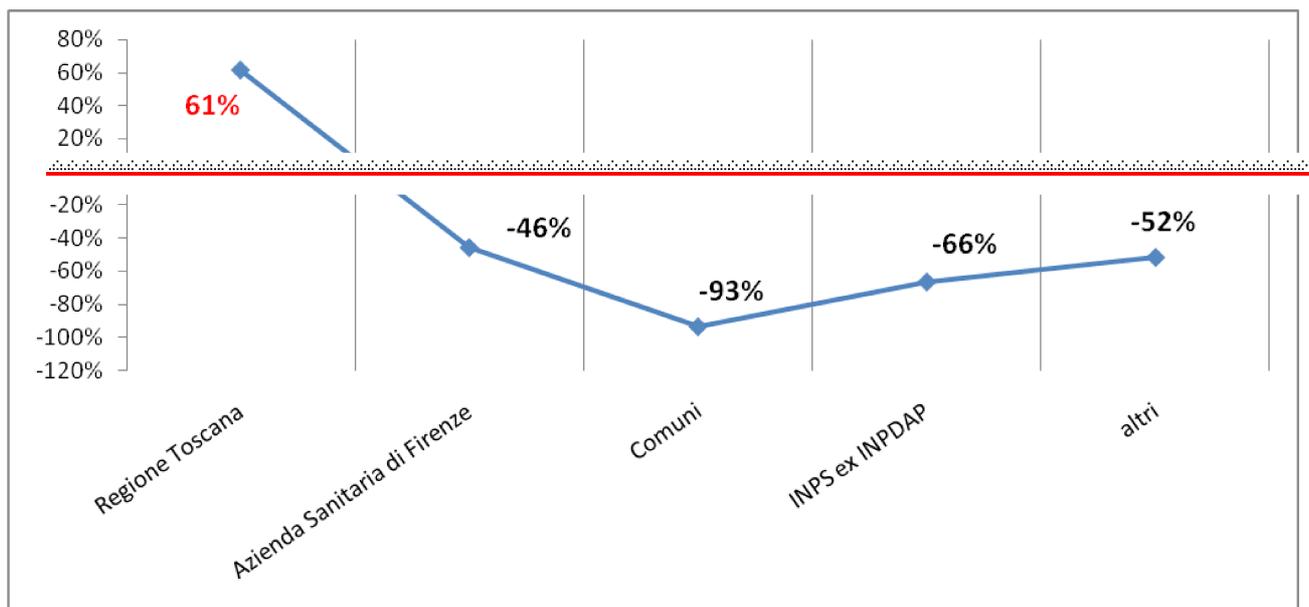
ed euro 725.592,12 per il progetto “non autosufficienza > 65”.

Risulta quindi una **differenza tra valore e costi di produzione pari ad euro 1.601.627,65**.

Aggiungendo a detta cifra gli interessi attivi maturati sui depositi presso l'istituto tesoriere Banca CR ed il conto corrente postale (euro 6.357,31), le sopravvenienze attive (euro 801,91), i bolli su fatture attive (euro 1.390,00), le insussistenze attive (euro 9,14) e detraendo invece gli altri oneri finanziari (euro 536,92), le sopravvenienze passive (euro 14.818,74) e le imposte e tasse (euro 17.667,77), si viene a determinare **un saldo al 31/12/2014 di euro 1.577.162,58 da riportare, come risconti passivi, nell'esercizio 2015**.

Tali risconti passivi sono aumentati complessivamente di circa il 23% rispetto all'anno precedente (per un importo pari ad euro 300.869,53). In particolare, la motivazione di tale aumento è da ricercarsi principalmente nella dilatazione dei tempi della Regione Toscana nell'adozione degli atti di assegnazione delle risorse e la conseguente difficoltà di programmazione/realizzazione degli interventi:

Ente erogatore	risconti passivi al		delta	
	31/12/2013	31/12/2014	euro	%
Regione Toscana	882.872,57	1.423.939,14	541.066,57	61,3%
Azienda Sanitaria di Firenze	60.878,13	33.064,47	-27.813,66	-45,7%
Comuni	26.159,04	1.720,00	-24.439,04	-93,4%
INPS ex INPDAP	201.183,31	67.538,97	-133.644,34	-66,4%
altri	105.200,00	50.900,00	-54.300,00	-51,6%
totale	1.276.293,05	1.577.162,58	300.869,53	23,6%



Di seguito il dettaglio:

1) Progetto “Vita Indipendente per persone disabili con gravità”

- euro 15.694,89 (GRT 337/2014) destinati alla prosecuzione all’attività nel 2015 (Provvedimento S.d.S. n. 2/2014 e deliberazione Giunta Esecutiva S.d.S. n. 6/2014);

2) Progetto “disabilità” < 64 anni

- euro 65.127,33 (GRT 3228/2013) ed euro 64.704,77 (GRT 3174/2014) destinati a persone non autosufficienti di età inferiore ai sessantacinque anni (interventi di educativa e assistenza domiciliare) con prosecuzione dell’attività nel 2015;

3) P.I.R.S. 2007-2010

- euro 350.795,06 (GRT 787/2007) ed euro 181.436,99 (GRT 313/2010) principalmente per effettiva entrata a regime dell’attività di gestione associata che non ha coinciso con l’anno solare e relativo esercizio di riferimento. Somme da utilizzare ad integrazione del FRAS, della programmazione sociale, del fondo per la non autosufficienza e dell’organizzazione;

4) Progetto “specificità geografiche aree insulari e montane”

- euro 33.064,47 (GRT 1106/2012) destinati al “supporto alla domiciliarità per soggetti con problematiche socio-sanitarie”. Attività da completare nel 2015;

5) Progetto “Home Care Premium” (finanziato da INPS ex INPDAP)

- euro 21.681,69 attività integrativa del progetto “Home Care Premium 2011” (deliberazioni Giunta Esecutiva S.d.S. n. 2/2013, n. 11/2013 e nota S.d.S. prot. 4312/2013);

- euro 37.548,33 attività “modello gestionale” del progetto “Home Care Premium 2012” (deliberazione Giunta Esecutiva S.d.S. n. 5/2013);
- euro 8.308,95 attività integrativa del progetto “Home Care Premium 2012” (deliberazione Giunta Esecutiva S.d.S. n. 11/2014);

6) Altri finanziamenti regionali già inseriti nel Piano di Zona il cui utilizzo è previsto nell’esercizio 2015:

- euro 35.357,94 (GRT 4879/2013) per azioni nei confronti di famiglie numerose;
- euro 24.663,40 (GRT 3340/2013) ed euro 72.258,75 (GRT 3069/2014) quale fondo solidarietà interistituzionale per azioni a favore di particolari fasce di cittadini, non prevedibili ed indifferibili;
- euro 1.095,00 (GRT 5894/2013) per azioni nell’ambito dell’emergenza Nord Africa;
- euro 415.523,42 assegnazione FRAS 2014 (delibera GRT 960/2014 + decreti GRT 6424/2014 e 2342/2015) per completo utilizzo del FNPS (GRT 5539/2013 + GRT 2501/2014);
- euro 197.281,59 (GRT 5563/2014) per il fondo non autosufficienza > 65. Attuazione a regime delle modifiche apportate con deliberazione dell’Assemblea S.d.S. n. 13/2014.

7) Finanziamenti comunali

- euro 1.720,00 per la formazione continua Assistenti Sociali (regolamento CNOAS 24/10/2009) erogati dai Comuni di Barberino di Mugello, Borgo San Lorenzo, Firenzuola, Marradi, Scarperia e San Piero nel triennio 2012/2014. Da utilizzare nel 2015 per l’organizzazione di specifici eventi formativi.

8) Altro

- euro 50.000,00 erogati dalla Comunità Montana Mugello con determina dirigenziale n. 19 del 23/02/2011 (dal 1° gennaio 2012 trasformata in Unione Montana dei Comuni del Mugello) e destinati alla prosecuzione dell’attività finalizzata alla gestione dei servizi sociali e socio-sanitari (delibera Assemblea S.d.S. n. 27/2014). Da utilizzare nel 2015 per l’organizzazione S.d.S.;
- euro 900,00 quale escussione per l’esito negativo della gara di affidamento dei pasti a domicilio del Comune di Barberino di Mugello, da destinarsi.

Come descritto, i suddetti risconti passivi saranno quindi prevalentemente utilizzati per la realizzazione di interventi programmati e/o la prosecuzione di quelli già in essere, per fronteggiare bisogni emergenti o non prevedibili, nonché per il funzionamento e l’organizzazione della S.d.S.

Borgo San Lorenzo, 30 giugno 2015

f.to Il Direttore S.d.S. Mugello
(Dr. Massimo Principe)