



## Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

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

Tel. 0558451430 - Fax 0558451414 - e-mail: [sds.mugello@asf.toscana.it](mailto:sds.mugello@asf.toscana.it)posta elettronica certificata: [sdsmugello@legalmail.it](mailto:sdsmugello@legalmail.it)

## DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEL CONSORZIO

N. 19 DEL 20/12/2013

Oggetto: Approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014

## La Presidente

D.ssa Ida Ciucchi

Coadiuvata da:

## Il Direttore

Dr. Massimo Principe

Immediatamente esecutiva 

Pubblicata all'albo pretorio on line il

il **23 DIC. 2013**fino al **7 GEN. 2014**

Allegati parte integrante: n° 4

Allegati semplici: n° 0

## Struttura Proponente:

Ufficio bilancio, programmazione  
e supporto contabilità

Il Responsabile - Paolo Goni

Parere favorevole di regolarità tecnica ai sensi  
dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000.

Il Direttore - Dr. Massimo Principe

Parere favorevole di regolarità contabile ai sensi  
dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000.Ufficio bilancio, programmazione  
e supporto contabilità

Il Responsabile - Paolo Goni

Il giorno 20 dicembre 2013 alle ore 11,00 nella Sala riunioni dell'Azienda Sanitaria di Firenze in Via P. Togliatti n.29 a Borgo San Lorenzo, si è riunita l'Assemblea, su convocazione della Presidente

ente	rappresentante	peso voti	presente	assente
Barberino di Mugello	delegato Giuliano Biancalani	11,50%	X	
Borgo San Lorenzo	delegato Silvia Giovannini	18,84%	X	
Dicomano	sindaco Ida Ciucchi	6,26%	X	
Firenzuola	delegato Alba Benassi	5,23%		X
Marradi	delegato RUISS BRASSINELLI sindaco Tommaso Triberti	3,16%	X	
Palazzuolo sul Senio	delegato Donatella Visani	1,06%		X
San Piero a Sieve	sindaco Marco Semplici	4,20%	X	
Scarperia	delegato Fiammetta Capirossi	8,36%	X	
Vicchio	sindaco Roberto Izzo	8,38%	X	
Azienda Sanitaria di Firenze direttore generale Paolo Morello Marchese		33,00%		X

Riconosciuta la validità della seduta per la presenza di un numero di componenti pari al 51% delle quote di partecipazione

## L'ASSEMBLEA DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

**VISTA** la L.R.T. n. 40/2005 e s.i.m. "Disciplina del servizio sanitario regionale" che agli artt. 71 e seguenti istituisce le Società della Salute quale enti per l'integrazione delle attività sanitarie, socio-sanitarie territoriali e socio-assistenziali;

**DATO ATTO** che nella seduta assembleare di questa S.d.S. del 23/12/2009, alla presenza dei rappresentanti degli Enti che partecipano al Consorzio, il notaio incaricato ha proceduto con atto pubblico al rogito della modifica della Convenzione costitutiva e dello Statuto a seguito della presa visione degli atti già approvati dai Consigli comunali e dal Direttore Generale dell'Azienda U.S.L. 10 di Firenze;

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

**RICHIAMATO** l'art. 18 dello Statuto di questa SdS, che disciplina le competenze del Direttore, in particolare sulla predisposizione del bilancio di previsione annuale;

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

### **PRESO ATTO:**

- della deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 243 del 11/04/2011, avente ad oggetto "*Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica della DGRT n. 1265 del 28 dicembre 2009*" che dispone, al punto 2.5 dell'allegato A) che le Società della Salute predispongano il bilancio preventivo entro il 31 dicembre di ogni anno;
- del Provvedimento del Direttore n. 76 del 13/12/2013, con il quale il medesimo istruisce e propone all'Assemblea:
  - o il documento relativo allo Schema di Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014, allegato A) al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale, predisposto dall'Ufficio Bilancio, programmazione e supporto contabilità di questa SdS sulla base dei dati forniti dalle Strutture competenti della SdS "*Gestione associata servizi sociali*" e "*Alta integrazione e gestione servizi socio-sanitari*", dall'Azienda Sanitaria di Firenze e dai Comuni della Zona socio-sanitaria del Mugello;
  - o dello schema relativo al dettaglio della previsione dei costi/ricavi legati all'organizzazione del personale allegato B) al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;
- della deliberazione odierna della Giunta Esecutiva di questa SdS avente per oggetto "*Assetto organizzativo e compiti degli uffici, della Struttura Semplice e del SIM. Dotazione organica prevista anno 2014*";
- della deliberazione odierna dell'Assemblea di questa SdS avente per oggetto "*Approvazione Piano di Zona 2014*";

**DATO ATTO** che, con gli elementi ad oggi acquisiti, l'organizzazione di questa SdS, per lo svolgimento dell'attività istituzionale legata alla pianificazione degli uffici e dei servizi ipotizzata per l'anno 2014, comporta un onere complessivo presunto di € 1.273.577,00, così come dettagliato nel sopra citato allegato B);

## **VISTO**

- la relazione del Collegio Sindacale, che esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014, allegato C) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
- il programma annuale dell'attività di affidamento dei contratti di forniture e servizi redatto ai sensi dell'art. 29 della L.R. 38 del 13/07/2007, allegato D) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

## **VISTA**

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

**VISTA** inoltre la deliberazione della G.R.T. n. 946 del 14/11/2013 "*Documento di programmazione economica e finanziaria per l'anno 2014. Adozione.*" con la quale, nell'allegato 2 alla proposta di DPEF "*Rapporto Generale di Monitoraggio*", la Giunta conferma "*l'avviato percorso per il superamento dell'assetto consortile delle Società della Salute e la semplificazione del sistema*";

**VISTA** la nota prot. 6815 del 17/12/2013, agli atti di questa SdS, con la quale il Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria di Firenze Dott. Paolo Morello Marchese esprime parere favorevole all'approvazione degli atti all'ordine del giorno di questa Assemblea;

**Con le modalità previste dall'art. 12, comma 1 dello Statuto della SdS Mugello e con voto unanime**

## **DELIBERA**

**per i motivi espressi in narrativa e qui integralmente richiamati a fare parte integrante e sostanziale del presente atto:**

### **1) DI APPROVARE:**

- il Bilancio Preventivo Economico anno 2014, allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, proposto dal Direttore con Provvedimento n. 76 del 13/12/2013,
- i contenuti dello schema di cui all'allegato B), parte integrante e sostanziale del presente atto, in relazione all'organizzazione di questa SdS per lo svolgimento dell'attività legata alla pianificazione degli uffici,

**2) DI STABILIRE**, in relazione all'organizzazione di questa SdS per lo svolgimento dell'attività istituzionale legata alla pianificazione degli uffici, gli importi da evidenziare nei bilanci 2014 degli Enti consorziati ed in particolare;

- gli importi onerosi delle **uscite/costi** il cui relativo dettaglio è riepilogato nella **colonna F** dello schema di cui all'Allegato B) per un totale di € **292.406,00** (i cui relativi versamenti dovranno essere effettuati a favore di questa SdS contestualmente ai conferimenti ordinari);
- gli importi onerosi delle **entrate/ricavi** il cui relativo dettaglio è riepilogato nella **colonna G** di cui al citato allegato B) per un totale di € **109.307,00** (salvo verifica nell'ambito del sistema premiante – per gli importi dettagliati alle pagg. 29 e 30 dell'allegato A) – del raggiungimento dei risultati e degli obiettivi prefissati da parte dei soggetti preposti, della data di effettiva attivazione e del peso realmente attribuito);

3) **DI PRENDERE ATTO**

- della relazione del Collegio Sindacale, che esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Preventivo Economico anno 2014, allegato C) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
- del programma annuale dell'attività di affidamento dei contratti di forniture e servizi redatto ai sensi dell'art. 29 della L.R. 38 del 13/07/2007, allegato D) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

4) **DI PUBBLICARE** il presente atto mediante affissione all'Albo Pretorio on line per quindici giorni consecutivi e sul sito web della SdS Mugello ai sensi della L. n. 134/2012 art. 18;

5) **DI TRASMETTERE** il presente atto agli Enti aderenti, al Collegio Sindacale e al Collegio di Direzione.

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

**LA PRESIDENTE**  
(Dr.ssa Ida Cicchi)

<i>ALLEGATI</i>	<i>parte integrante</i>	<i>semplici</i>
All. A: Bilancio Preventivo economico anno 2014	<b>X</b>	
All. B: Dettaglio costi/ricavi del personale anno 2014	<b>X</b>	
All. C: Relazione del Collegio Sindacale	<b>X</b>	
All. D: Programma annuale dell'attività di affidamento dei contratti 2014	<b>X</b>	

**PUBBLICAZIONE**

N .....Registro Pubblicazione

La presente deliberazione viene Pubblicata oggi all'Albo del Consorzio e vi rimarrà affissa per 15 gg. consecutivi.

Borgo San Lorenzo, li **23 DIC. 2013**

F.to **LA SEGRETERIA**



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

Borgo San Lorenzo, li .....

F.to **LA SEGRETERIA**

da partecipare a:

- Enti aderenti
- Collegio sindacale
- Collegio di direzione



***Società della Salute del Mugello***

C.F. e P. IVA 05517830484

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

**Allegato "A"**

**BILANCIO  
DI  
PREVISIONE  
2014**

<b>CONTO ECONOMICO anno 2014</b>	<i>delta con bilancio di previsione 2013</i>
----------------------------------	--

<b>A) Valore della produzione</b>		<i>2014</i>	<i>delta 2014/2013</i>
1)	Contributi in c/esercizio		
	da Regione Toscana	1.866.185	338.881
	da Azienda Sanitaria di Firenze	612.344	39.246
	da Comuni	4.191.659	50.950
	da ex Comunità Montana	20.000	-62.717
	da altri	252.882	-10.235
2)	Proventi e ricavi diversi	0	0
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	120.000	15.000
5)	Costi capitalizzati	0	0
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>7.063.070</b>	<b>371.125</b>

<b>B) Costi della produzione</b>		<i>2.014</i>	<i>delta 2014/2013</i>
1)	Acquisto di beni	5.000	-1.000
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	267.000	-85.072
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	5.322.350	428.438
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	1.059.919	12.527
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	80.568	1.003
3)	Manutenzioni e riparazioni	1.500	-1.000
4)	Per godimento beni di terzi	48.800	200
5)	Personale	34.829	-470
6)	Oneri diversi di gestione	222.154	17.193
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0
8)	Ammortamento fabbricati	0	0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	2.000	-500
10)	Svalutazione crediti	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	0	0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>7.044.120</b>	<b>371.319</b>

<b>Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>18.950</b>	<b>-194</b>
--	---------------	-------------

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		<i>2.014</i>	<i>delta 2014/2013</i>
1)	Interessi attivi	0	0
2)	Altri proventi finanziari	0	0
3)	Interessi passivi	0	0
4)	Altri oneri finanziari	-700	100
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>-700</b>	<b>100</b>

<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<i>2.014</i>	<i>delta 2014/2013</i>
1)	Rivalutazioni	0	0
2)	Svalutazioni	0	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		<i>2.014</i>	<i>delta 2014/2013</i>
1)	Minusvalenze	0	0
2)	Plusvalenze	0	0
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0	0
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0
5)	Soppravvenienze e insussistenze	0	0
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>18.250</b>	<i>-94</i>
--	--	---------------	------------

<b>G)</b>	Imposte e tasse	<b>18.250</b>	<i>-94</i>
-----------	-----------------	---------------	------------

<b>Utile o perdita d'esercizio</b>		<b>0</b>	<i>0</i>
------------------------------------	--	----------	----------

## DETTAGLIO CONTI

<b>Valore della produzione</b>		<b>anno 2014</b>	<b>delta con bilancio di previsione 2013</b>
<i>conto economico</i>	<i>descrizione</i>		
3A01010201	CONTRIBUTI DA REGIONE TOSCANA - <b>SANITARIO</b>	0	-14.402
3A01010202	CONTRIBUTI DA REGIONE TOSCANA	1.866.185	353.283
3A01020102	CONTRIBUTI DA COMUNI	4.191.659	50.950
3A01020302	CONTRIBUTI DA ALTRI	885.226	-33.706
3A030403	CONCORSI PER ATTIVITA' SOCIO-ASSISTENZIALI E ALTA INTEGRAZIONE	100.000	18.722
3A030404	CONCORSI PER NON AUTOSUFFICIENZA	20.000	-3.722
3A030606	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0	0
<b>totale valore della produzione</b>		<b>7.063.070</b>	<b>371.125</b>

<b>Costi della produzione</b>		<b>anno 2014</b>	<b>delta con bilancio di previsione 2013</b>
<i>conto economico</i>	<i>descrizione</i>		
3B01020302	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	3.500	0
3B010204	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	1.000	-1.000
3B010209	LIBRI, QUOTIDIANI, RIVISTE (ANCHE SU SUPPORTO INF.)	500	0
3B0201050502	ASSISTENZA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE SOGGETTI PUBBLICI	0	-26.850
3B02010515	ATTIVITA' EFFETTUATE DA SOGGETTI PUBBLICI - <b>SANITARIO</b>	0	-14.402
3B02010519	ATTIVITA' EFFETTUATE DA SOGGETTI PUBBLICI	267.000	-43.821
3B02021402	ASSISTENZA RESIDENZIALE SOGGETTI PRIVATI	1.509.482	-108.314
3B02021502	ASSISTENZA SEMIRESIDENZIALE SOGGETTI PRIVATI	781.563	82.604
3B02021602	SERVIZI APPALTATI A SOGGETTI PRIVATI	1.561.405	169.709
3B02022702	CONTRIBUTI, ASSEGNI E SUSSIDI AGLI ASSISTITI	1.003.252	255.416
3B0202310202	ATTIVITA' PER TRASPORTI ORDINARI E SALTUARI	244.800	-12.657
3B020235	ATTIVITA' EFFETTUATE DA PRIVATI	221.848	41.680
3B020322	ALTRE ATTIVITA' NON SOCIO-SANITARIE DA PUBBLICO	1.053.919	13.027
3B020408	UTENZE TELEFONICHE	6.000	-500
3B020413	FORMAZIONE DEL PERSONALE	1.993	993
3B02041605	ALTRE ATTIVITA' NON SOCIO-SANITARIE DA PRIVATO	78.575	10
3B0303	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE ATTREZZATURE	1.500	-1.000
3B040302	CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI	25.200	200
3B0404	CANONI DI NOLEGGIO	7.000	0
3B0405	ALTRI CANONI	16.600	0
3B080104	ONERI DIREZIONE AZIENDALE	34.829	-470
3B090101	INDENNITA' DIREZIONE AZIENDALE E COLLEGIO SINDACALE	153.004	-2.107
3B0902	PREMI DI ASSICURAZIONE	9.650	8.200
3B0903	SPESE LEGALI	2.000	2.000
3B090502	IMPOSTE	800	300
3B0906	BOLLI	2.000	0
3B091001	PROMOZIONE, DIVULGAZIONE	1.000	-1.600
3B091003	CONVEGNI, CONGRESSI	1.000	400
3B091004	ARROTONDAMENTI, ABBUONI E SCONTI PASSIVI	0	0
3B091005	ALTRI ONERI DI GESTIONE	52.700	10.000
3B110202	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI TECNICI	1.200	-300
3B110402	AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	800	-200
<b>sub-totale costi della produzione</b>		<b>7.044.120</b>	<b>371.919</b>

3C0401	ALTRI ONERI FINANZIARI	700	-100
3G0101	IRAP RELATIVA AL PERSONALE DIPENDENTE	17.004	-50
3G0102	IRAP RELATIVA AD ALTRI	1.246	-44
<b>sub-totale oneri finanziari ed imposte</b>		<b>18.950</b>	<b>-194</b>

<b>totale</b>		<b>7.063.070</b>	<b>371.125</b>
---------------	--	------------------	----------------

## NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2014

Il Bilancio di Previsione 2014 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota Illustrativa, relativa alle voci di Conto Economico, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile. L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle norme in materia ed i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti a disposizioni di legge.

Viene adottato dalla Società della Salute del Mugello, anche per il 2014 entro la fine dell'anno precedente, rispettando il termine del 31 dicembre di cui alla deliberazione GRT 243 del 11/04/2011.

Anche per questo esercizio, se consideriamo le lacunose prospettive che coinvolgono direttamente gli Enti aderenti al consorzio sui finanziamenti necessari, si deve apprezzare lo sforzo compiuto in termini di programmazione.

Nonostante la situazione di grave incertezza sul "futuro" delle SdS e le difficoltà economiche e normative, nella seduta del 26 novembre 2013, l'Assemblea, con proprio atto n. 15, ha condiviso le proposte della struttura tecnica per il sostanziale mantenimento nell'anno 2014 degli attuali livelli di assistenza, ritenendoli non comprimibili per la tenuta del sistema del welfare locale, prevedendo comunque un attento monitoraggio in itinere sulla sostenibilità economica.

Rispetto al modello territoriale, 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 purtroppo mai concluso, per cui le stesse sono rimaste nell'alveo della "fase di prima applicazione", citata dall'art. 142 *bis* della suddetta Legge, soprattutto in merito al personale in esse operante.

Infatti, 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 SdS 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

In conseguenza, anche, delle normative nazionali che si sono succedute in materia di gestione dei servizi sociali e di soppressione dei consorzi, tali determinazioni non sono state adottate dalla Regione Toscana. In data 9/11/2012, la Giunta regionale, con la deliberazione n. 968, ha adottato il DPEF per l'anno 2013 per la relativa approvazione da parte del Consiglio regionale e ha previsto, alla "Linea 5", "Area tematica 3", il superamento del modello consortile delle società della salute attraverso una forma di cooperazione fra l'Azienda USL e i Comuni delle Zone distretto ovvero un organismo tecnico amministrativo di supporto al nuovo processo di *governance*, costituito dalle professionalità già operanti presso l'Azienda USL e i Comuni del territorio. A tal fine la Giunta regionale prevedeva, nel documento stesso, la presentazione al Consiglio regionale di una proposta di legge, entro il mese di marzo 2013, inerente la revisione dell'attuale modello organizzativo disciplinato al capo III *bis* "Società della Salute" della LRT n. 40/2005 e smi sopra citata. Ad oggi tale normativa non è stata adottata mentre nell'atto di adozione del DPEF per l'anno 2014 di cui alla deliberazione di Giunta della Regione Toscana n. 946 del 14/11/2013 e più precisamente nell'allegato "2" "Rapporto generale di monitoraggio" si specifica quanto segue: *"avviato il percorso per il superamento dell'assetto consortile delle società della salute e la semplificazione del sistema: elaborata una proposta che prevede tra l'altro la creazione della Conferenza per l'integrazione socio-sanitaria, il rafforzamento della Zona distretto, la possibilità di sottoscrivere specifici accordi di collaborazione fra Comuni e ASL."*

Gli indirizzi gestionali voluti dall'Assemblea della SdS per il prossimo anno comunque confermano il fondamentale obiettivo, principio di grande civiltà e, nello stesso tempo, tendenza al riconoscimento di

un'identità non solo geografica, che la SdS Mugello ha perseguito con determinazione, di garantire pari accesso e diritti ai cittadini della Zona Mugello a prescindere dal Comune di residenza.

Conseguentemente, come previsto dall'art. 10 della Convenzione (adottata con deliberazione Assemblea n. 30 del 03/12/2009), i Comuni partecipano al finanziamento ordinario delle attività in gestione associata con l'obiettivo, nell'arco del quinquennio 2010-2014, di definire una quota capitaria omogenea per tutti i Comuni del Mugello.

Il cammino, cominciato con i conferimenti 2010, si trova quindi all'ultimo passo di questa prima, fondamentale tappa.

In tale ottica, è opportuno sottolineare come il consolidamento del suddetto percorso abbia permesso di non ricorrere a conferimenti straordinari nell'ultimo triennio 2011/2013, anche a fronte di significative variazioni delle assegnazioni nazionali e regionali, pur senza stravolgere i piani di attività programmati nei confronti dell'utenza.

Andamento dei conferimenti comunali proposti nel quadriennio 2010/2013

Comune	conferimenti proposti 2010 (ordinari e straordinari)	conferimenti proposti 2011 (*)	conferimenti proposti 2012	conferimenti proposti 2013
Barberino M. Ilo	540.403	540.888	569.807	575.979
Borgo S. Lorenzo	926.978	949.250	958.120	963.980
Dicomano	246.378	270.116	291.538	293.380
Firenze	260.025	263.118	260.471	261.138
Marradi	175.157	186.476	186.401	185.507
Palazzuolo	28.862	27.483	28.395	28.527
S. Piero a Sieve	196.082	201.286	228.901	231.563
Scarperia	440.373	454.412	465.345	463.171
Vicchio	488.017	510.049	511.823	505.611
<b>Totale</b>	<b>3.302.275</b>	<b>3.403.078</b>	<b>3.500.801</b>	<b>3.508.856</b>

(\*) poi ridotti del 4% con deliberazione Assemblea n. 33 del 03/12/2010

Pur avendo ben presente l'incertezza della situazione economica attuale, la determinazione dei conferimenti comunali 2014 deve però necessariamente tener conto di:

- progressiva riduzione delle risorse regionali (compresi "Progetto Montagna", "Chronic care model", "Rifan");
- lievitazione generalizzata dei costi (adeguamenti CCNL cooperative sociali, aumento aliquote IVA, bolli, ecc.);
- termine/modifica organizzativa di progetti finalizzati che la SdS Mugello era riuscita ad attivare (INPDAP, Presidenza del Consiglio dei Ministri, Provincia, ecc.) e che, oltre ad apportare un rilevante beneficio economico, avevano contribuito anche a calmierare la domanda di servizi dell'utenza, in costante aumento;
- estrema difficoltà nel reperire risorse aggiuntive sia tramite canali istituzionali (vedi anche contributo Conferenza dei Sindaci) che privati;

ma anche della notizia positiva del ripristino – almeno per un anno – del Fondo Nazionale Politiche Sociali come comunicato dall'Assessore Salvatore Allocca nel corso della Conferenza delle Società della Salute del 13 novembre.

Quindi, per la sostenibilità del sistema, la prosecuzione delle attività almeno nella misura prevista dal precedente Piano di Zona 2013 e una adeguata risposta alle sempre più complesse necessità dei minori (in particolare sul fronte dell'educativa domiciliare e dell'integrazione scolastica) l'ipotesi di lavoro è quella di prevedere **un sostanziale mantenimento dei conferimenti comunali** nella misura dell'anno scorso.

Si ricorda che la determinazione delle quote di conferimenti considera principalmente due **parametri**:

- la **spesa storica** (generata dalla mole di attività erogate) quantificata nel 40% di quella dell'anno 2010 e di cui il 5% viene moltiplicato per un indice che tiene conto dell'incremento/decremento della popolazione/utenti riferita al biennio precedente 2011/2012;
- una **quota capitaria** moltiplicata per i residenti al 31/12/2012 quantificata questo anno, per i motivi sopra esposti, in € 31,00

con il seguente risultato :

Comune	storico = rendiconto esercizio 2010	anno 2014		parametro abitanti + utenti	5% calcolato sullo storico 2010 con parametro	€ 31,00 quota capitaria popolazione al 31/12/2012	adegua- menti compen- sativi e pere- quativi	nuova assegna- zione anno 2014
		35% calcolato sullo storico 2010						
Barberino M.llo	590.517	206.681		1,006269	29.711	341.248	0	577.640
Borgo S.Lorenzo	997.091	348.982		1,013047	50.505	569.222	0	968.709
Dicomano	290.018	101.507		0,987861	14.325	177.785	0	293.617
Firenzuola	270.737	94.758		0,975345	13.204	151.156	0	259.118
Marradi	206.655	72.330		0,982110	10.148	100.812	0	183.290
Palazzuolo	25.365	8.878		0,974516	1.236	36.425	0	46.539
S. Piero a Sieve	239.525	83.834		0,990123	11.858	134.850	0	230.542
Scarperia	537.292	188.053		0,994821	26.726	242.358	0	457.137
Vicchio	607.142	212.500		1,004676	30.500	256.091	0	499.091
<b>Totali</b>	<b>3.764.340</b>	<b>1.317.523</b>			<b>188.213</b>	<b>2.009.947</b>	<b>0</b>	<b>3.515.683</b>

ed il seguente confronto con l'anno precedente:

Comune	conferimenti 2013	conferimenti 2014	delta 2014 su 2013	
			euro	%
Barberino M.llo	575.979	577.640	1.661	0,3%
Borgo S.Lorenzo	963.980	968.709	4.729	0,5%
Dicomano	293.380	293.617	237	0,1%
Firenzuola	261.138	259.118	-2.020	-0,8%
Marradi	185.507	183.290	-2.217	-1,2%
Palazzuolo	28.527	46.539	18.012	63,1%
S. Piero a Sieve	231.563	230.542	-1.021	-0,4%
Scarperia	463.171	457.137	-6.034	-1,3%
Vicchio	505.611	499.091	-6.520	-1,3%
<b>Totale</b>	<b>3.508.856</b>	<b>3.515.683</b>	<b>6.827</b>	<b>0,2%</b>

Le minime differenze tra i conferimenti dei vari Comuni (comunque comprese in un range tra + 0,5% e - 1,3% rispetto alla media) derivano principalmente dalla spostamento progressivo del peso, nella

composizione dell'assegnazione, dal valore della spesa storica a quello della quota legata alla popolazione residente:

Comune	abitanti al 31/12/2012	%	abitanti al 31/12/2011	%	differenza 2012-2011	%
Barberino M. Ilo	11.008	16,98%	10.962	16,92%	46	0,42%
Borgo S. Lorenzo	18.362	28,32%	18.224	28,13%	138	0,76%
Dicomano	5.735	8,85%	5.764	8,90%	-29	-0,50%
Firenzuola	4.876	7,52%	4.932	7,61%	-56	-1,14%
Marradi	3.252	5,02%	3.278	5,06%	-26	-0,79%
Palazzuolo	1.175	1,81%	1.189	1,84%	-14	-1,18%
S. Piero a Sieve	4.350	6,71%	4.367	6,74%	-17	-0,39%
Scarperia	7.818	12,06%	7.830	12,09%	-12	-0,15%
Vicchio	8.261	12,74%	8.233	12,71%	28	0,34%
<b>Totali</b>	<b>64.837</b>	<b>100%</b>	<b>64.779</b>	<b>100%</b>	<b>58</b>	<b>0,09%</b>

ed anche alla conseguente rideterminazione degli indici residenti/utenti:

Comune	indici 2014	indici 2013	differenza 2014 - 2013
Barberino M. Ilo	1,006269	1,000757	0,005512
Borgo S. Lorenzo	1,013047	0,990985	0,022061
Dicomano	0,987861	0,982853	0,005008
Firenzuola	0,975345	0,980124	-0,004779
Marradi	0,982110	0,975353	0,006757
Palazzuolo	0,974516	0,972513	0,002003
S. Piero a Sieve	0,990123	1,015934	-0,025811
Scarperia	0,994821	0,992608	0,002212
Vicchio	1,004676	0,980372	0,024304

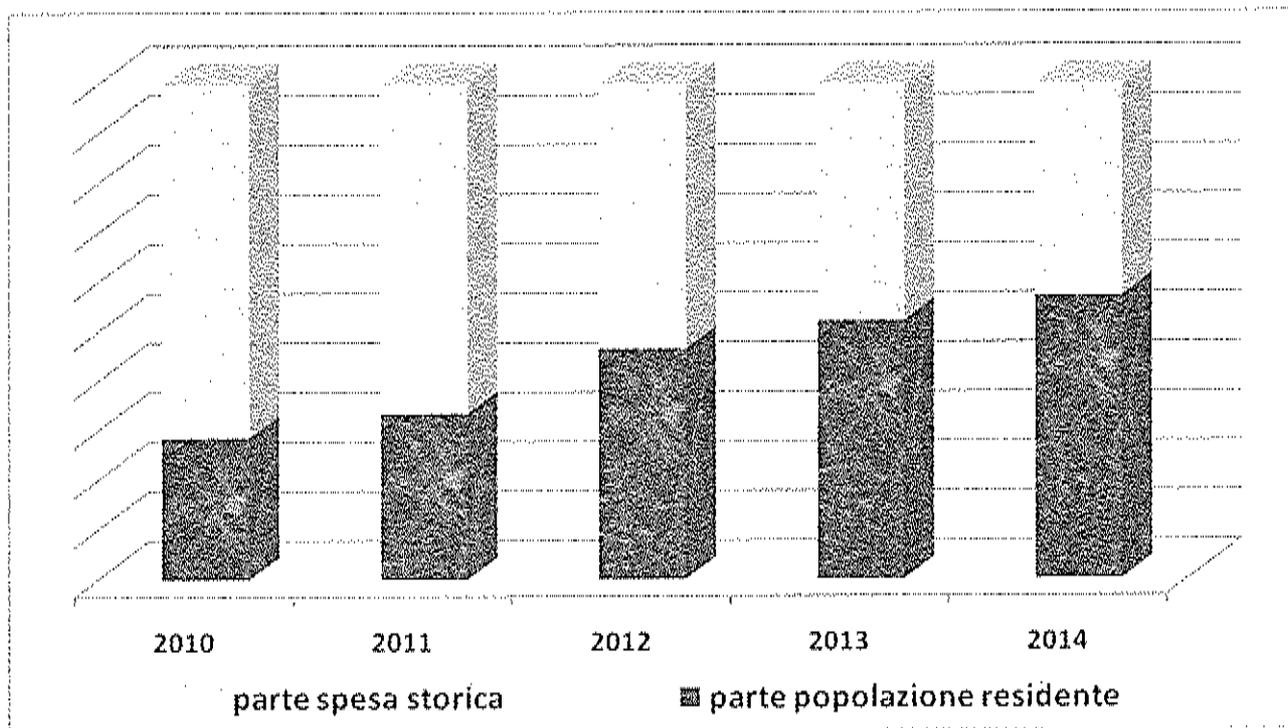
La percentuale di incremento sensibilmente diversa per il **Comune di Palazzuolo** è dovuta al fatto che negli anni precedenti aveva usufruito di un adeguamento compensativo, perché lo stesso gestiva autonomamente le rette R.S.A. dei propri residenti e quindi sarebbe stata errata l'applicazione dell'intera quota capitaria. Attualmente la gestione è invece passata alla Cooperativa In Cammino, con imputazione dei costi e relativa fatturazione direttamente alla SdS Mugello.

Di seguito si vuole sottolineare come la composizione della quota capitaria (quale importo risultante dividendo il totale dei conferimenti dei Comuni consorziati per il numero di 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 a favore di quella calcolata sul numero dei residenti, aumentata invece dal 29% del 2010 al 57% del 2014:

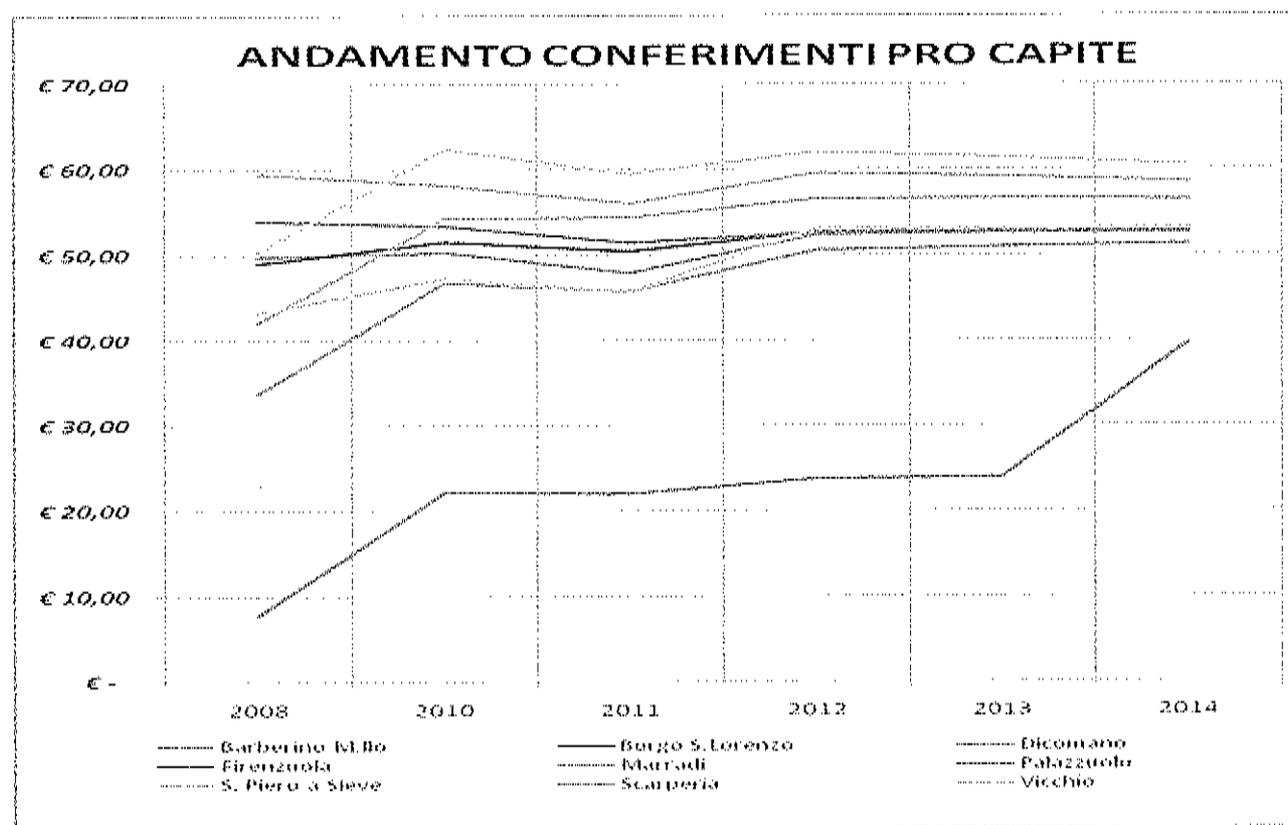
	2010	2011	2012	2013	2014
parte spesa storica	€ 37,47	€ 33,75	€ 28,88	€ 25,87	€ 23,22
parte popolazione residente	€ 15,10	€ 17,10	€ 25,25	€ 28,30	€ 31,00
totale importo medio annuale per abitante	€ 52,57	€ 50,85	€ 54,13	€ 54,17	€ 54,22

anno	2010	2011	2012	2013	2014
parte spesa storica	71%	66%	53%	48%	43%
parte popolazione residente	29%	34%	47%	52%	57%

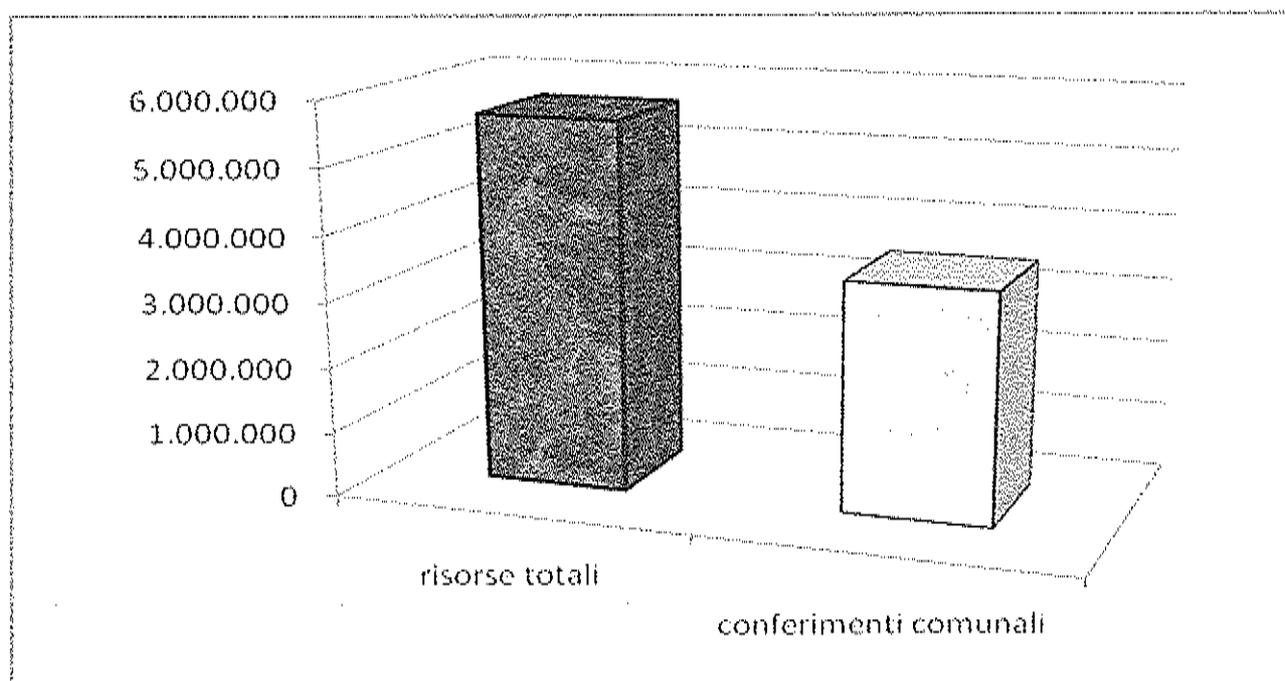
come di seguito evidenziato:



Il successivo grafico mostra invece l'andamento consolidato – e progressivamente convergente - dei conferimenti comunali pro-capite (residenti) nel periodo 2008-2014:



Detti conferimenti comunali ordinari, nel corso del **2013**, hanno rappresentato circa il 60% rispetto alle risorse totali per le attività dell'esercizio in questione (al netto degli oneri per il personale):



Complessivamente il **valore previsto della produzione per il 2014** ammonta a € 7.063.070 con un aumento rispetto al precedente esercizio di € 371.125, dovuto alla diminuzione dei risconti passivi (meno € 56.200) e all'aumento dei contributi in c/esercizio (più € 427.325).

La variazione dei contributi in c/esercizio rispetto al precedente bilancio di previsione è determinata prevalentemente dai seguenti elementi:

➤ **aumento**

- per € 250.000 quale prosecuzione del progetto regionale Vita Indipendente a seguito indicazioni della Regione Toscana (nota del 05/11/2013 a firma del Direttore Generale Valter Giovannini) che richiede di garantire la continuità dei progetti in essere, confermando l'impegno della Regione stessa per l'assegnazione delle risorse necessarie;
- per € 105.000 quale quota presunta a seguito riattivazione del Fondo Nazionale per le Politiche Sociali (FNPS). Con decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 26/06/2013, è stato assegnato alla Regione Toscana l'importo di € 19.680.000;
- per € 66.000 quali maggiori risorse attese dalla Regione Toscana per il Fondo di solidarietà istituzionale e per il Fondo non autosufficienti < 65 anni;
- per € 15.000 quali maggiori risorse attese dalla compartecipazione degli utenti per effetto della parziale revisione dei criteri di calcolo (Regolamento Sistema Integrato dei servizi sociali e sociosanitari – delibera Assemblea SdS n. 12/2013);
- per € 43.000 aumento valorizzazione personale assegnato funzionalmente dagli Enti consorziati (tra cui l'A.S. dall'Azienda sanitaria dal 1° gennaio 2014);
- per circa € 8.000 aumento dei conferimenti comunali ed aziendali;

➤ **diminuzione**

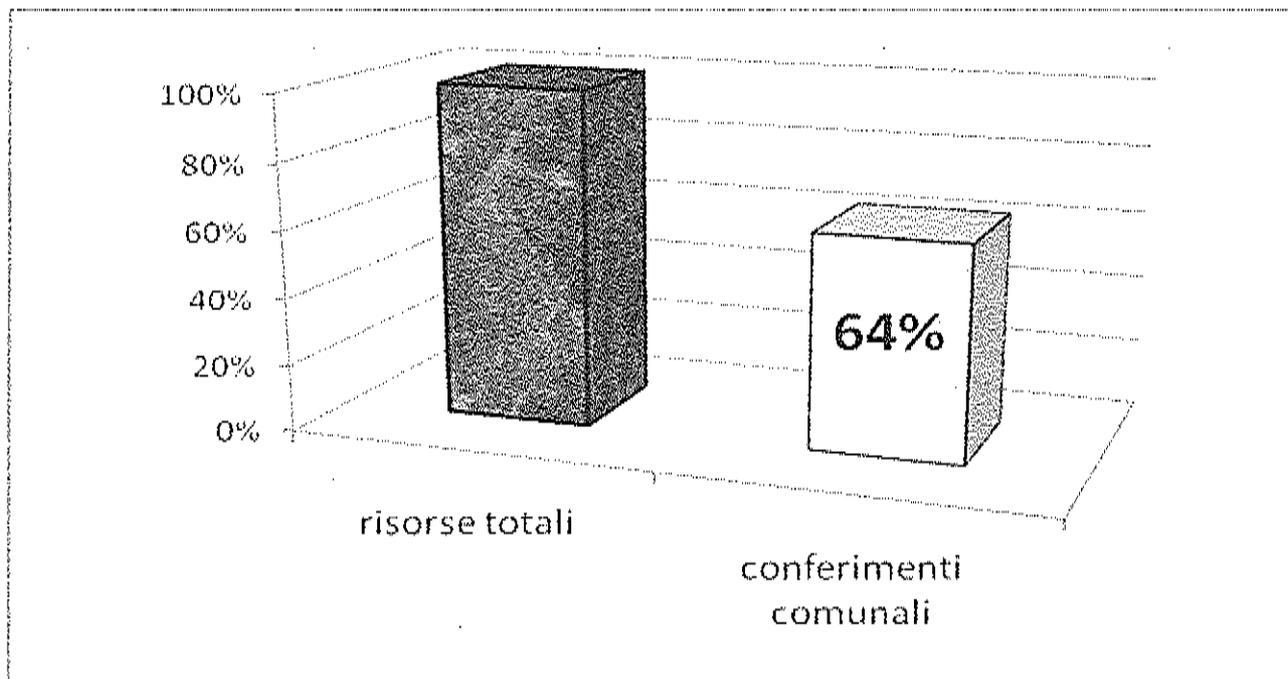
- per € 60.000 del fondo non autosufficienza, stimato in euro 600.000 per la prevista applicazione dei nuovi criteri regionali di ripartizione (50% popolazione residente e 50% prese in carico UVM);

Relativamente ai conferimenti comunali ordinari, la proposta della struttura tecnica è stata esaminata dalla Giunta Esecutiva della SdS nelle sedute del 13 e 20 novembre e approvata dall'Assemblea della SdS con deliberazione n. 15 del 26/11/2013. L'unica variazione significativa rispetto al 2013 è rimasta quella a carico del Comune di Palazzuolo Sul Senio, per i motivi già citati in precedenza.

Nella delibera dell'Assemblea che approva il Piano di Zona 2014 sono state indicate, a copertura delle attività di alta integrazione e socio-assistenziali (compreso il progetto "vita indipendente" e al netto del "personale" e altri "fondi finalizzati"), un totale di risorse pari a € 5.529.166.

Compongono detta voce i conferimenti comunali ordinari di cui alla citata deliberazione dell'Assemblea per € 3.515.683 (pari circa al 64%) oltre a risorse regionali, compartecipazione degli utenti, conferimento ASF, risconti della SdS ed altri finanziamenti, ammontanti complessivamente ad € 2.013.483 (pari circa al 36%).

**Risorse stanziare nel Piano di Zona 2014**



## ANNO 2014 - ATTIVITA' DA SVOLGERE

Nonostante il previsto superamento del modello consortile delle SdS, le attività amministrative ordinarie si complicano ed aumentano in virtù di norme che prevedono maggiori adempimenti come, ad esempio, la materia sulla trasparenza (sito, carta dei servizi etc.), sulla razionalizzazione della spesa (appalti e personale) e sui controlli delle autocertificazioni.

Per quanto riguarda le funzioni e le attività da svolgere relative alla gestione dei servizi, le stesse sono state esplicitate negli indirizzi del Piano di Zona di cui alla deliberazione dell'Assemblea n. 15 del 26/11/2013.

Il Piano prevede, oltre all'attività già in essere confermata anche per l'anno 2014, alcuni progetti, che implicano la necessità di personale.

In particolare:

- Progetto H.C.P. (INPS ex INPDAP).  
Il progetto ha visto l'avvio effettivo il 1° agosto 2013, con modalità del tutto diverse dai progetti ex INPDAP ai quali la SdS ha aderito nel 2011 e 2012. La mole complessiva di lavoro è risultata molto elevata ed è stato indispensabile affidare a terzi la gestione di una parte del progetto. Tale modalità dovrà essere confermata anche nel 2014, stante la prosecuzione del progetto.

Altri progetti sono:

- Prosecuzione del Progetto "Stili di vita – guadagnare salute", che prevede una collaborazione con le associazioni di volontariato, molte delle quali non fanno parte della Consulta del Terzo settore e del Comitato di partecipazione, per offrire una serie di attività come, ad esempio, quelle sportive o culturali. I Comuni potranno anche per il 2014 presentare progetti a questa SdS, che svolgerà un ruolo di coordinamento, tramite l'Educazione alla Salute dell'ASF, prevedendo un rimborso spese ai Comuni per gli oneri effettivamente sostenuti.
- Prosecuzione del Progetto relativo al "Pronto sociale", finanziato dalla Regione Toscana, con la definizione di una rete con tutti i soggetti interessati per un modello sostenibile di pronto sociale, evitando convenzioni di pronta accoglienza con riserva esclusiva di posti, soluzione non sostenibile economicamente e non rispondente alla necessità di appropriatezza negli interventi.
- Prosecuzione del Progetto "Aiutiamoli a crescere proteggendoli" con la definizione di protocolli operativi tra i vari servizi e soggetti pubblici coinvolti.

Nel 2014 scadono diversi importanti contratti di affidamento di servizi con la citata problematica relativa alla centrale di committenza che si occuperà della procedura di gara, individuata nell'Unione Montana dei Comuni Mugello.

In particolare:

- Centri di semiresidenziali per disabili di Borgo San Lorenzo e Marradi con scadenza dell'affidamento il 30.9.2014;
- Servizio di integrazione scolastica per gli alunni disabili con scadenza 30 giugno 2014;
- Servizio di assistenza domiciliare e di educativa domiciliare con scadenza 31 agosto 2014.

Sul fronte della **programmazione delle attività**, il fabbisogno economico delle materie in gestione associata, del fondo per la non autosufficienza e del progetto Vita Indipendente dettagliate nel **Piano di Zona 2014**, è stato determinato ipotizzando:

#### **COSTI per euro 5.529.166**

- aumento ore settimanali educativa scolastica a.s. 2013/2014 da 583 a 607 (deliberazione Giunta SdS n. 17 del 29/07/2013);
- sostanziale invarianza del resto delle attività nei limiti dei tetti individuati dalla deliberazione Assemblea SdS n. 17 del 28/12/2012 e smi, salvo il significativo l'incremento delle ore settimanali per l'educativa domiciliare;
- prosecuzione dei progetti del Piano di Zona 2013 (Operatore territoriale, Officine di strada, Donne in difficoltà, Laboratorio, DelPhino, Indaco, Ippoterapia, Sportello immigrati, AFA, Stili di vita, Agenzia casa) e possibile attivazione di nuovi;
- prosecuzione casi attivi del progetto "vita indipendente";
- riconoscimento aumento 2° e 3° tranche dell'incremento previsto dal CCNL delle cooperative sociali;
- congelamento adeguamenti ISTAT;
- mantenimento fondo di riserva/emergenza pari ad euro 50.000,00;
- aumento altri oneri di gestione/funzionamento ad euro 160.000,00;
- riduzione della quota per la "non autosufficienza" ad euro 700.000,00;
- quantificazione delle percentuali di minor utilizzo rispetto ai tetti assegnati nelle misure correnti dell'anno 2013;
- mantenimento aliquota IVA sulle attività delle cooperative sociali all'attuale 4%;

#### **RICAVI per euro 5.529.166**

- mantenimento dei conferimenti comunali attesi per un totale di circa € 3.515.683;
- FRAS + FNPS atteso da Regione Toscana per € 385.000;
- fondo "non autosufficienza" da Regione Toscana ridotto presumibilmente ad € 570.000 per l'applicazione dei nuovi criteri di ripartizione (50% popolazione residente e 50% prese in carico UVM);
- consuete quote del SAS Pontassieve per il proprio utente inserito nel CUS di Borgo San Lorenzo e della SdS Sud-Est per due utenti della Zona socio-sanitaria Sud-Est inseriti nel "progetto non autosufficienza" che frequentano il Centro Diurno Dicomano;
- compartecipazione utenti incrementata di circa € 20.000 per effetto dell'applicazione dei nuovi criteri previsti dal regolamento che troveranno attuazione a partire dal 1° gennaio 2014;
- consueti rimborsi SdS Nord-Ovest e Sud-Est per quota parte O.I.V.;
- consueto rimborso ASF per oneri di gestione di € 52.800;
- fondo solidarietà istituzionale 2014 atteso da R.T. per € 60.000;
- fondo disabili < 65 anni 2014 atteso da R.T. per € 50.000;
- risorse progetto "vita indipendente" attese da R.T. per € 250.000;
- massiccio utilizzo dei risconti passivi al 31/12/2012 ancora disponibili per circa € 500.000.

E' fondamentale riservare una particolare riflessione alla tematica del personale.

## **IL PERSONALE – ANNO 2014**

Per l'anno 2014, sia pure nell'ulteriore e, se possibile, ancora più grave precarietà legata a quanto esposto in premessa, le attività amministrative ordinarie si complicano ed aumentano in virtù di norme che prevedono impegnativi adempimenti a carico di un assetto amministrativo già in sofferenza come, ad esempio, in materia di trasparenza, di anticorruzione, di razionalizzazione della spesa (appalti e personale) e di controlli. Una parziale prospettiva, da definire in accordo con Comuni, è quella di utilizzare le loro strutture per svolgere parti di istruttoria in alcuni procedimenti amministrativi sia per le attività generali che per le funzioni socio-assistenziali.

Ai fini della formazione della dotazione organica 2014, di cui all'allegato "B", si era proceduto con l'invio ai Comuni e all'Azienda USL 10 di Firenze della richiesta relativa alla dotazione essenziale di personale necessario per lo svolgimento delle funzioni e delle attività richiedendo anche n. 1 figura di amministrativo con qualifica "D", con la naturale prima opzione per il Comune di Borgo San Lorenzo che aveva assegnato part - time il proprio dirigente. In sintesi la nota inviata in data 12/11/2013, riguardava:

- n. 1 amministrativo categoria "D 1" a tempo parziale di 18 ore settimanali – da destinare alla struttura attività sociali,
- n. 1 assistente amministrativo categoria "C" a 36 ore - da destinare alla struttura attività sociali,
- n. 1 assistente sociale categoria "D" a 36 ore – da destinare alla struttura SIM – Sociale Integrato Mugello.

A tale richiesta nessun Ente ha risposto positivamente. Pertanto la SdS Mugello procederà, alla stipula di n. 2 contratti di somministrazione lavoro di 36 ore ciascuno per n. 1 amministrativo categoria "C" e n. 1 assistente social categoria "D" per lo svolgimento di attività e funzioni delegate dai Comuni che altrimenti rimarrebbero irrimediabilmente scoperte. L'osservanza della normativa in materia di razionalizzazione della spesa del lavoro flessibile non consente di aumentare la spesa stessa e pertanto la figura di amministrativo di categoria "D", salvo eventuali assegnazioni da parte dei Comuni o dell'Azienda USL 10 di Firenze, rimarrà vacante. Si segnala tuttavia in proposito un'ulteriore criticità legata alla circostanza che Estav Centro – centrale di committenza regionale per l'acquisto di beni e servizi generali – ci ha informato della scadenza al 31/10/2013 dell'accordo quadro del servizio di somministrazione lavoro e della relativa indizione di procedura di gara entro il primo semestre del 2014. Pertanto il Consorzio potrà, nelle more dello svolgimento della procedura di gara di cui sopra, attivare un acquisto in economia nei termini di spesa previsti dalla normativa sui contratti pubblici (€ 40.000) che presumibilmente coprirà la presenza delle due figure professionali sopra richiamate per il periodo del primo semestre 2014.

Abbiamo anche richiesto all'Unione dei Comuni Montani del Mugello, con nota del 25/10/2013, di garantire il medesimo personale già assegnato con convenzione onerosa fin dall'anno 2010, per le strutture e per gli uffici di staff :

- n. 1 amministrativo categoria "C" amministrativo a 36 ore - da destinare alla struttura alta integrazione,
- n. 1 amministrativo categoria "C" a 18 ore – da destinare alla struttura gestione servizi sociali
- n. 1 statistico a 24 ore categoria "D" - da destinare alle attività degli uffici di staff per la programmazione anche strategica come il Piano Integrato di Salute.

E' inoltre opportuna un'ulteriore valutazione in termini di assetto organizzativo vista anche la Legge n. 190/2012 in materia di misure anticorruzione nella pubblica amministrazione. Sulla base della deliberazione

n. 5/2012 dell'Assemblea del Consorzio infatti lo scrivente è stato nominato responsabile della prevenzione della corruzione, oltre ad essere già, dal 2011, responsabile della trasparenza. Si precisa che la circolare n. 1/2013 della Presidenza del Consiglio dei Ministri impone la valutazione dell'esistenza di situazioni di eventuale conflitto di interesse evitando la coincidenza del responsabile della prevenzione della corruzione con i dirigenti incaricati di quei settori che sono considerati a rischio dalla normativa stessa quali per esempio l'Ufficio gare. Nel caso del Consorzio la funzione di acquisizione di beni e servizi in materia sociale e socio-sanitaria sarà svolta dall'Ufficio competente dell'UMCM con l'istituto giuridico dell'avvalimento - di cui alla specifica normativa regionale - attraverso apposita convenzione tra i due Enti, mentre per altri beni e servizi il Consorzio utilizza la centrale di committenza regionale ESTAV.

L'Autorità nazionale anticorruzione (ex CIVIT) con deliberazione n. 72 del 11/09/2013 "approvazione piano nazionale anticorruzione" ha definito le attività considerate aree di rischio tra le quali emerge, per le specificità del Consorzio, quella concernente la concessione ed erogazione di sovvenzioni e contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone o enti pubblici e privati. Pertanto per l'approvazione del prossimo piano anticorruzione del Consorzio si pone la questione del conflitto di interesse visto che lo scrivente, pur essendo il responsabile dell'anticorruzione, adotta anche i provvedimenti sopra richiamati. Ciò tra l'altro si riflette anche sul potere sostitutivo essendo lo scrivente l'unico dirigente del Consorzio.

Si propone quindi, vista la presenza di un sola posizione organizzativa ad alta complessità con compiti di rilevanza verso l'esterno, l'unico possibile nuovo assetto organizzativo che consiste nell'unificazione delle due strutture amministrative oggi esistenti, denominando la nuova "struttura alta integrazione e servizi socio-assistenziali" la cui responsabilità sarà affidata alla responsabile assegnata dal Comune di Scarperia, che sarà coadiuvata dall'ufficio di piano e dall'ufficio bilancio.

Alla luce di quanto sopra esposto si apre quindi uno scenario, se possibile, di maggiore incertezza, rispetto anche alla lunga fase di sperimentazione in cui ha vissuto questa SdS che, presumibilmente, si protrarrà per tutto l'anno 2014. Il quadro generale sopra esposto impone un'analisi e una presa d'atto entro il 31/07/2014 di ciò che si realizzerà in materia di personale e nella prospettiva di *governance* e gestionale del modello territoriale.

Circa il personale le criticità sono:

- il perdurare della mancanza di assegnazione da parte degli enti aderenti di una figura amministrativa di categoria "D"
- l'eventuale possibilità di non riuscire a coprire con contratto di somministrazione lavoro il periodo luglio - dicembre 2014 se Estav non conclude la procedura di gara nei termini del primo semestre.
- la garanzia da parte degli enti del Consorzio di assicurare la dotazione minima delle assistenti sociali nel caso di eventuali assenze.

Rispetto al modello territoriale, considerato che la Giunta della Regione Toscana ha dichiarato, come espresso in premessa, avviato il percorso per il superamento dell'assetto consortile delle Società della Salute, qualora ciò si traducesse in provvedimenti e norme conseguenti si dovrà ipotizzare un percorso con l'Unione Montana dei Comuni del Mugello con l'Azienda USL 10 di Firenze per le materie di loro competenza.

## **COSTI PER L'ORGANIZZAZIONE : PERSONALE E FUNZIONAMENTO**

Ai sensi dell'art 7 della deliberazione della GRT n. 1.265 del 28/12/2009, le SdS devono finanziare il costo pieno dei servizi con le risorse loro attribuite.

In riferimento a ciò, dando atto che non ci sono più contributi regionali per il funzionamento, così come stabilito nei precedenti bilanci, la SdS trattiene una percentuale del 5% dai fondi provenienti dalla Regione Toscana inseriti in bilancio come contributi in c/esercizio, a parziale copertura dei costi di organizzazione.

Di conseguenza le altre risorse necessarie, fatto salvo l'utilizzo di altri fondi finalizzati appositamente dedicati, vengono garantite dagli Enti consorziati tramite la valorizzazione del personale assegnato funzionalmente e l'attribuzione di finanziamenti diretti.

In particolare si ritiene utile riepilogare, sulla base del consolidato andamento della SdS, dell'art. 18 della convenzione, del punto 1.1 dell'allegato "A" alla delibera GRT 243/2011 e degli accordi intercorsi tra gli Enti consorziati, il dettaglio dell'imputazione dei costi.

In continuità con l'esercizio precedente:

- suddivisione percentuale tra le attività riconducibili agli ambiti di "alta integrazione" (70%) e "sociale puro" (30%);
- suddivisione percentuale tra Comuni ed Azienda Sanitaria per le strutture, gli uffici e il Direttore (per quest'ultimo, richiamata la deliberazione Direttore Generale n. 307 del 12/05/2011) come di seguito dettagliato:

### **1) organizzazione – personale**

- supporto amministrativo alle attività di esclusiva valenza sociale (91.462) al 100% ai Comuni;
- supporto amministrativo alle attività di alta integrazione (175.215) al 50% ai Comuni ed al 50% all'Azienda Sanitaria;
- attività di staff a supporto della Direzione (196.554) al 50% ai Comuni ed al 50% all'Azienda Sanitaria;
- Direttore SdS (170.713) al 33% ai Comuni ed al 67% all'Azienda Sanitaria;
- Sociale Integrato Mugello-S.I.M. (188.148) relativo ad attività di esclusiva valenza sociale al 100% ai Comuni;
- Sociale Integrato Mugello-S.I.M. (451.485) relativo ad attività di alta integrazione al 50% ai Comuni ed al 50% all'Azienda Sanitaria.

Il totale complessivo dell'organizzazione ipotizzata per l'anno 2014 è pari ad € 1.273.577 e corrisponde quindi a circa il 18 % sul totale della previsione dei costi 2014.

Il totale dell'organizzazione amministrativa (escluso il S.I.M.) è pari ad € 633.944 e corrisponde quindi a meno del 9 % sul totale della previsione dei costi 2014.

Ci sono da rilevare alcune variazioni rispetto alla dotazione approvata per l'anno 2013 con delibera dell'Assemblea n. 15 del 19/12/2012 e quantificate economicamente nell'allegato "B" al bilancio di Previsione 2013 approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 18 del 27/12/2013.

Le modifiche più rilevanti in termini di prestazioni:

- termine dell'assegnazione funzionale della Dr.ssa Pini alla SdS Mugello in data 30/06/2013 (deliberazione Giunta SdS n. 18 del 21/08/2013 e determinazione Comune BSL n. 632 del 18/10/2013);
- prevista assegnazione funzionale di un Amministrativo cat. D dal 1° gennaio 2014 al 50% (deliberazione Giunta n. 18 del 21/08/2013) in via prioritaria da parte del Comune di Borgo San Lorenzo;
- prevista assegnazione funzionale di un Assistente Sociale dell'Azienda Sanitaria di Firenze dal 1° gennaio 2014 al 100% (deliberazione Direttore Generale n. 547 del 09/07/2013);
- adeguamento valorizzazione del personale dipendente dell'Azienda Sanitaria di Firenze (nota ESTAV Centro del 03/04/2013) e delle Assistenti Sociali comunali ;

- adeguamento di 2 ore dell'Assistente Sociale di Vicchio (nota prot. 10901 del 23/07/2013), per un totale settimanale del Comune pari a 54;
- mancata copertura di 4 ore settimanali dell'Assistente Sociale di Marradi : 20 invece delle 24 previste dalla dotazione (nota prot. 4583 del 29/06/2013);
- mancata copertura di 2 ore settimanali dell'Assistente Sociale di Palazzuolo Sul Senio : 10 invece delle 12 previste dalla dotazione (nota prot. 4583 del 29/06/2013);

Sul fronte delle "risorse già dedicate":

- il mantenimento:
    - o quota 5% sui finanziamenti regionali (FRAS, NON AUTO);
    - o quota Progetto Montagna 2012 (Assistente Sociale interinale);
  - l'utilizzo:
    - o della quota 5% sul finanziamento statale (FNPS);
    - o di economie risultanti dal precedente esercizio;
  - il progressivo esaurimento delle somme residue a suo tempo trasferite dalla ex C.M.M.;
- che producono però complessivamente una diminuzione delle risorse dedicate disponibili, passate da euro 172.614 nel 2013 ad euro 139.878 nel 2014.

Di seguito si evidenziano gli scostamenti rispetto all'esercizio 2013 in termini di:

**a) costo totale (pressoché invariato rispetto al 2013)**

Ente	2013	2014	delta	
			euro	%
Barberino di Mugello	130.770	129.774	-996	-0,8%
Borgo San Lorenzo	201.775	198.879	-2.896	-1,4%
Dicomano	64.032	63.258	-774	-1,2%
Firenzuola	64.481	64.439	-42	-0,1%
Marradi	39.612	39.239	-373	-0,9%
Palazzuolo Sul Senio	15.599	15.758	159	1,0%
Scarperia e San Piero	136.817	134.628	-2.189	-1,6%
Vicchio	101.082	101.597	515	0,5%
<b>sub-totale Comuni</b>	<b>754.168</b>	<b>747.572</b>	<b>-6.596</b>	<b>-0,9%</b>
Azienda Sanitaria F.	508.718	526.005	17.287	3,4%
<b>totale SdS Mugello</b>	<b>1.262.886</b>	<b>1.273.577</b>	<b>10.691</b>	<b>0,8%</b>

**b) valorizzazione del personale a compensazione:**

Ente	2013	2014	delta	
			euro	%
Barberino di Mugello	73.517	74.587	1.070	1,5%
Borgo San Lorenzo	105.127	106.629	1.502	1,4%
Dicomano	35.047	35.540	493	1,4%
Firenzuola	40.682	41.259	577	1,4%
Marradi	23.316	20.069	-3.247	-13,9%
Palazzuolo Sul Senio	12.783	11.160	-1.623	-12,7%
Scarperia e San Piero	70.663	71.656	993	1,4%
Vicchio	54.296	56.897	2.601	4,8%
<b>sub-totale Comuni</b>	<b>415.432</b>	<b>417.797</b>	<b>2.365</b>	<b>0,6%</b>
Azienda Sanitaria F.	365.556	423.496	57.940	15,8%
<b>totale SdS Mugello</b>	<b>780.988</b>	<b>841.293</b>	<b>60.305</b>	<b>7,7%</b>

c) risorse già dedicate

Ente	2013	2014	delta	
			euro	%
Barberino di Mugello	23.432	18.772	-4.660	-20%
Borgo San Lorenzo	39.047	31.236	-7.811	-20%
Dicomano	12.083	9.670	-2.413	-20%
Firenzuola	10.599	8.506	-2.093	-20%
Marradi	7.249	5.805	-1.444	-20%
Palazzuolo Sul Senio	2.205	1.776	-429	-19%
Scarperia e San Piero	26.954	21.554	-5.400	-20%
Vicchio	18.996	15.220	-3.776	-20%
<b>sub-totale Comuni</b>	<b>140.566</b>	<b>112.539</b>	<b>-28.027</b>	<b>-20%</b>
Azienda Sanitaria F.	32.048	27.339	-4.709	-15%
<b>totale SdS Mugello</b>	<b>172.614</b>	<b>139.878</b>	<b>-32.736</b>	<b>-19%</b>

d) importi onerosi a carico degli Enti consorziati:

Ente	2013	2014	delta	
			euro	%
Barberino di Mugello	33.820	36.415	2.595	7,7%
Borgo San Lorenzo	57.601	61.014	3.413	5,9%
Dicomano	16.902	18.048	1.146	6,8%
Firenzuola	13.200	14.674	1.474	11,2%
Marradi	9.046	13.365	4.319	47,7%
Palazzuolo Sul Senio	610	2.822	2.212	> 100%
Scarperia e San Piero	39.200	41.418	2.218	5,7%
Vicchio	27.791	29.480	1.689	6,1%
<b>sub-totale Comuni</b>	<b>198.171</b>	<b>217.236</b>	<b>19.065</b>	<b>9,6%</b>
Azienda Sanitaria F.	111.114	75.170	-35.944	-32,3%
<b>totale SdS Mugello</b>	<b>309.285</b>	<b>292.406</b>	<b>-16.879</b>	<b>-5,5%</b>

2) organizzazione – costi generali funzionamento ordinario

I costi generali vengono imputati in ragione della quota di partecipazione al Consorzio e quindi 67% ai Comuni/sociale e 33% all'Azienda Sanitaria.

Nel settore dei costi generali di funzionamento - il cui dettaglio è puntualmente riportato nel conto economico - da sottolineare 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 SdS - 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 SdS.

Relativamente agli adempimenti previsti dal D.Lgs. 9 novembre 2012 n. 192 “... lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali ...” si valuta che, riguardando esclusivamente contratti di forniture di beni e servizi stipulati a partire dal 1° gennaio 2013, l'applicazione non comporti, anche nel corso del prossimo esercizio, riflessi particolarmente rilevanti sull'andamento delle necessità di cassa della SdS. Non si è pertanto ritenuto necessario iscrivere in bilancio specifici oneri per interessi passivi derivanti da eventuali anticipazioni di cassa del Tesoriere.

Naturalmente quanto sopra sarà strettamente connesso al puntuale rispetto degli Enti consorziati (Comuni ed Azienda Sanitaria) del versamento delle quote previste (conferimenti ordinari ed oneri di organizzazione) nelle misure e nei tempi stabiliti dall'art. 8 “Finanziamento” dello Statuto e precisamente:

- 1/3 quota esercizio 2013 entro il 31 gennaio 2013
- 1/3 quota esercizio 2013 entro il 30 giugno 2013
- 1/3 quota esercizio 2013 entro il 30 novembre 2013

nonché all'aspettativa di una sensibile riduzione dei termini di pagamento da parte della Regione Toscana.

Si è provveduto anche alla predisposizione del “Programma annuale delle forniture e servizi – Art. 29 L.R. 38/2007” mentre, per le motivazioni sopra espresse circa l'indirizzo regionale sul superamento del modello delle Società della salute, non si ritiene necessaria la predisposizione del Bilancio Pluriennale 2014/2016.

Vista la Legge Regionale 22 novembre 2013 n. 67, i dati dell'esercizio 2014 relativi ai Comuni di San Piero a Sieve e Scarperia sono stati sommati in un'unica voce denominata “Scarperia e San Piero”.

Considerando infine che sulla base delle direttive regionali è stata estesa la vigenza del P.I.S. 2007/2010 della SdS Mugello fino all'approvazione del nuovo Piano Sociale e Sanitario Regionale integrato, la programmazione di zona definita dall'Assemblea, sulla base degli indirizzi deliberati nella seduta del 26/11/2013, definisce sostanzialmente in questa fase gli obiettivi generali della SdS Mugello e l'allocazione delle risorse.

.....

## **FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE**

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

In particolare:

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

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

### ***Ricavi e Costi***

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

I dati riportati nel conto economico e nella nota illustrativa sono espressi in euro, senza decimali.

## DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

### CONTO ECONOMICO

#### A – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione dell'esercizio 2014, pari ad **€ 7.063.070** è così composto:

provenienza	riconti passivi	in c/esercizio 2014	totale previsione anno 2014	differenza con bilancio di previsione 2013
Regione Toscana	501.185	1.365.000	1.866.185	338.881
Azienda Sanitaria di Firenze	60.878	551.466	612.344	39.246
Comuni	25.943	4.165.716	4.191.659	50.950
ex Comunità Montana Mugello	20.000	0	20.000	-62.717
da Altri	242.595	10.287	252.882	-10.235
Proventi e ricavi diversi	0	0	0	0
Concorsi, recuperi, rimborsi	0	0	0	0
Compartecipazione alla spesa (utenti)	0	120.000	120.000	15.000
<b>totale</b>	<b>850.601</b>	<b>6.212.469</b>	<b>7.063.070</b>	<b>371.125</b>

Il valore della produzione è quindi costituito da :

1) contributi in c/esercizio degli Enti :

- **Regione Toscana :**

- o PIRS 2014 + FNPS stimato in € 405.000;
- o Fondo non autosufficienza stimato in € 600.000;
- o Progetto "Vita Indipendente" atteso per € 250.000,00;
- o Fondo di Solidarietà Interistituzionale atteso per € 60.000;
- o Fondo disabili < 65 anni atteso per € 50.000;

- **Azienda Sanitaria di Firenze :**

- o quota parte costi generali per € 52.800;
- o controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale (organizzazione del personale) complessivamente per € 498.550 di cui:
  - € 75.054 (a titolo oneroso)
  - € 423.496 (oggetto di compensazione)

- **Comuni :**

- o conferimenti ordinari (attività + costi generali) stimati in € 3.515.683 (deliberazione Assemblea SdS n. 15 del 26/11/2013), così suddivisi:

Comune	conferimenti 2014	delta con bilancio di previsione 2013	
		euro	%
Barberino di Mugello	577.640	1.661	0,3%
Borgo San Lorenzo	968.709	4.729	0,5%
Dicomano	293.617	237	0,1%
Firenzuola	259.118	-2.020	-0,8%
Marradi	183.290	-2.217	-1,2%
Palazzuolo Sul Senio	46.539	18.012	63,1%
Scarperia e San Piero	687.679	-7.055	-1,0%
Vicchio	499.091	-6.520	-1,3%
<b>Totale</b>	<b>3.515.683</b>	<b>6.827</b>	<b>0,2%</b>

- o controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale (organizzazione del personale) complessivamente per € 635.033 di cui
  - € 217.236 (a titolo oneroso)
  - € 417.797 (oggetto di compensazione)
 così suddiviso:

Comune	di cui valorizzazione personale assegnato funzionalmente a compensazione (da evidenziare nel Bilancio 2014 degli Enti per pari importo quali spese/costi e entrate/ricavi)	di cui importi onerosi a carico Enti da rimborsare alla SdS (da iscrivere nel Bilancio 2014 degli Enti quali spese/costi)	totale previsione anno 2014
Barberino di Mugello	74.587	36.415	111.002
Borgo San Lorenzo	106.629	61.014	167.643
Dicomano	35.540	18.048	53.588
Firenzuola	41.259	14.674	55.933
Marradi	20.069	13.365	33.434
Palazzuolo Sul Senio	11.160	2.822	13.982
Scarperia e San Piero	71.656	41.418	113.074
Vicchio	56.897	29.480	86.377
<b>Totale</b>	<b>417.797</b>	<b>217.236</b>	<b>635.033</b>

e con il seguente andamento:

Comune	previsione 2014	delta con bilancio di previsione 2013	
		euro	%
Barberino di Mugello	111.002	3.665	3,4%
Borgo San Lorenzo	167.643	4.915	3,0%
Dicomano	53.588	1.639	3,2%
Firenzuola	55.933	2.051	3,8%
Marradi	33.434	1.071	3,3%
Palazzuolo Sul Senio	13.982	589	4,4%
Scarperia e San Piero	113.074	3.211	2,9%
Vicchio	86.377	4.290	5,2%
<b>Totale</b>	<b>635.033</b>	<b>21.430</b>	<b>3,5%</b>

- conferimento del Comune di Pontassieve per proprio utente che frequenta il CUS di Borgo San Lorenzo stimato in € 15.000;

- **Altri :**

- € 4.072 da SdS Nord-Ovest (quota parte O.I.V.)
- € 1.215 da SdS Sud-Est (quota parte O.I.V.)
- € 5.000 da SdS Sud-Est (per utenti della Zona socio-sanitaria Sud-Est inseriti nel "progetto non autosufficienza" che frequentano il Centro Diurno Dicomano)

2) dalle quote di **compartecipazione degli utenti** alle attività socio-sanitarie stimate in € 120.000

3) dai **risconti passivi dell'esercizio 2013** per **€ 850.601** al momento **stimati** come da dettaglio seguente:

- **Regione Toscana € 501.185** di cui:

- PIRS 2007-2010 (delibere GRT 787/2007 e 313/2010) per € 350.795
- decreto GRT 607 del 08/02/2010 per € 3.000 (formazione sulla non autosufficienza)
- decreto GRT 5594 del 19/11/2012 per € 27.290
- decreto GRT 6515 del 28/12/2012 per € 57.600
- decreto GRT 3340 del 21/06/2013 per € 62.500

- **Comuni € 25.943** di cui:

- Formazione Assistenti Sociali per € 993
- Recupero oneri personale per € 24.950 (delibera Giunta Esecutiva n. 18 del 21/08/2012)

- **Azienda Sanitaria di Firenze € 60.878** per:

- Progetto "Governare delle Specificità Geografiche: aree insulari e montane. Anno 2012"  
Delibera GRT n. 1106 del 11/12/2012

- **Comunità Montana Mugello € 20.000** per:

- Trasferimento gestioni associate (determina C.M.M. n. 19 del 23/02/2011)
- **Altri per € 242.595** di cui:
  - **INPS ex INPDAP** progetto "Home care Premium" € 187.395 di cui:
    - (delibera Giunta Esecutiva n. 1 del 15/02/2012 - attività) per € 79.000
    - (delibera Giunta Esecutiva n. 5 del 27/03/2013 - modello gestionale) per € 78.395
    - (delibera Giunta Esecutiva n. 11 del 03/07/2013 - attività) per € 30.000
  - **Provincia di Firenze:** progetto "Kontatti e Officine" (provvedimento Direttore n. 33 del 22/05/2012) per € 10.200;
  - **Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per le pari Opportunità:** Progetto "aiutiamoli a crescere proteggendoli" (atto ministeriale di concessione del 01/10/2012) per € 45.000;

Riepilogando, il controvalore presunto complessivo per lo svolgimento dell'attività istituzionale (organizzazione del personale) è pari ad € **1.133.699** di cui:

- € 841.293 (**oggetto di compensazione**) di cui:
  - € 417.797 dai Comuni
  - € 423.496 dall'Azienda Sanitaria di Firenze
- € 292.406 (**a titolo oneroso**) di cui :
  - € 217.352 dai Comuni
  - € 75.170 dall'Azienda Sanitaria di Firenze

come da dettaglio seguente :

<b>Ente</b>	<b>di cui valorizzazione personale assegnato funzionalmente a compensazione (da evidenziare nel Bilancio 2014 degli Enti per pari importo quali spese/costi e entrate/ricavi)</b>	<b>di cui importi onerosi a carico Enti da rimborsare alla SdS (da iscrivere nel Bilancio 2014 degli Enti quali spese/costi)</b>	<b>totale previsione anno 2014</b>
Barberino di Mugello	74.587	36.415	111.002
Borgo San Lorenzo	106.629	61.014	167.643
Dicomano	35.540	18.048	53.588
Firenzuola	41.259	14.674	55.933
Marradi	20.069	13.365	33.434
Palazzuolo Sul Senio	11.160	2.822	13.982
Scarperia e San Piero	71.656	41.418	113.074
Vicchio	56.897	29.480	86.377
<b>sub-totale</b>	<b>417.797</b>	<b>217.236</b>	<b>635.033</b>
Azienda Sanitaria Firenze	423.496	75.170	498.666
<b>totale</b>	<b>841.293</b>	<b>292.406</b>	<b>1.133.699</b>

## **B – COSTI DI PRODUZIONE**

La voce Costi di produzione pari a **€ 7.044.120** è costituita principalmente da :

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

<b>Descrizione</b>	<b>previsione 2014</b>	<b>delta con bilancio di previsione 2013</b>
Acquisto di beni	5.000	-1.000
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	267.000	-85.072
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	5.322.350	428.438
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	1.059.919	12.527
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	80.568	1.003
Manutenzioni e riparazioni	1.500	-1.000
Per godimento beni di terzi	48.800	200
Personale	34.829	-470
Oneri diversi di gestione	222.154	17.193
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	2.000	-500
<b>Totale</b>	<b>7.044.120</b>	<b>371.319</b>

come dettagliato nelle seguenti tabelle :

<b>Voce</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>1) Acquisto di beni</b>			<b>5.000</b>
beni di magazzino - rimborso ad ASF		800	
carburante		3.500	
prodotti informatici, cancelleria		200	
libri, quotidiani, riviste		500	

Voce	€	€	€
<b>2.1) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici</b>			<b>267.000</b>
- di cui dalla ASF		23.500	
attività gestione associata (psicologo centro affidi)	20.500		
Percorsi integrati socio-sanitari	3.000		
- di cui dai Comuni		239.700	
attività gestione associata	225.500		
PdZ - Attività Fisica Adattata	4.200		
PdZ - Stili di Vita	10.000		
- di cui da Ist. Montedomini		3.800	
attività gestione associata (welfare leggero)	3.000		
PdZ - accesso programmi AFA	800		

Voce	€	€	€
<b>2.2) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie provenienti da soggetti privati</b>			<b>5.322.350</b>
- di cui per attività gestione associata		3.961.016	
- di cui per progetto "non autosufficienza"		700.000	
Assistenza domiciliare	330.000		
Assistente familiare	285.000		
Assegno di cura	60.000		
Convenzioni CAAF (rilascio ISEE)	5.000		
Posti temporanei RSA	20.000		
- di cui per altri progetti finanziati dalla R.T.		250.000	
Vita Indipendente	250.000		
Famiglie numerose	0		
- di cui per progetti del Piano di Zona		105.000	
Laboratorio spazio	18.000		
progetti 3° settori	13.500		
progetti 3° settori - integrazione	13.000		
Operatore territoriale	22.000		
Officine di strada	12.300		
sportello contro la violenza (Artemisia)	6.000		
sportello immigrati (Resisto)	7.500		
dallo scontro all'incontro	700		
Agenzia casa	12.000		
- di cui per progetto HCP (prestazioni integrative)		40.000	
- di cui per progetto HCP (modello gestionale)		50.000	
- di cui per fondo emergenze		50.000	
- di cui per altri interventi		166.334	

Voce	€	€	€
<b>2.3) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie</b>			<b>1.059.919</b>
di cui per supporto alla gestione (a compensazione)		841.293	
- da Azienda Sanitaria di Firenze	423.496		
- da Comuni	417.797		
di cui per gestione onerosa - personale		184.126	
- da ASF (rimborso supporto + indennità)	19.835		
- da Comuni (rimborso supporto + indennità)	89.472		
- da Unione dei Comuni Montani Mugello	74.819		
di cui per gestione onerosa - altro		19.500	
- da ASF (rimborso telefonia)	6.000		
- da ASF (rimborso utenze-pulizie)	3.000		
- da Comuni (rimborso utenze centro affidi)	2.000		
- da Comuni per polo formativo	4.000		
- da Comuni per servizi di comunicazione	4.500		
- di cui da UNCEM - reti sociali		15.000	

Voce	€	€	€
<b>2.4) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti privati</b>			<b>80.568</b>
- di cui contratti interinali		71.075	
- di cui contratti interinali (quota centro affidi)		7.500	
- di cui formazione del personale		1.000	
- di cui aggiornamento Assistenti Sociali		993	

Voce	€	€	€
<b>3) Manutenzioni e riparazioni</b>			<b>1.500</b>
- di cui per attrezzature ed arredi		0	
- di cui per postazioni informatiche		1.500	
<b>4) Godimento beni di terzi</b>			<b>48.800</b>
- di cui per noleggio autovetture SIM		7.000	
- di cui per noleggio applicativi software		16.600	
- di cui locazione CUS BSL		20.000	
- di cui locazione sede BSL		5.200	
<b>5) Personale</b>			<b>34.829</b>
- Direttore/Responsabile Zona (oneri)		34.829	
- altro		0	
<b>9) Oneri diversi di gestione</b>			<b>222.154</b>
- Collegio Sindacale		27.754	
- Direttore/Responsabile Zona		125.250	
- premi di assicurazione		9.150	
- INAIL		500	
- spese legali		2.000	
- spese di promozione, divulgazione		1.000	
- spese postali		3.000	
- outsourcing amministrativo/contabile/fiscale		30.000	
- altri oneri di gestione		1.500	
- O.I.V.		7.000	
- convegni, congressi		1.000	
- Se.P.P.		1.800	
- avalimento gare		9.000	
- medico competente		400	
- imposte (ex TARES ex TARSU)		800	
- bolli		2.000	
<b>12) Ammortamento delle immobilizzazioni</b>			<b>2.000</b>
<b>Totale costi della produzione</b>			<b>7.044.120</b>

Richiamati i contenuti dell'art. 18 della Convenzione, dell'allegato "B" alla deliberazione Assemblea SdS n. 15 del 26/11/2013 e della deliberazione Giunta Esecutiva SdS del 20/12/2013 "assetto organizzativo e compiti delle strutture anno 2014" con relativo schema di dotazione organica, l'organizzazione di personale della SdS per lo svolgimento dell'attività istituzionale legata alla pianificazione degli uffici e dei servizi ipotizzata per il 2014, comporta un onere complessivo presunto di € 1.273.577.

Nella suddetta cifra sono già comprese le indennità di posizione/risultato dell'importo complessivo presunto per il 2014 di € 76.036 destinato alla copertura dei seguenti oneri :

- € 28.109 quale premio/indennità per il Direttore (contratto diretto con SdS)
- € 21.458 quale premio/indennità per la P.O. di elevata complessità responsabile della struttura "Alta Integrazione servizi socio-sanitari" (dipendente del Comune di Scarperia)
- € 9.165 quale indennità per la P.O. responsabile dell'ufficio "Ufficio di Piano ed Attività Generali" (dipendente dell'Azienda Sanitaria di Firenze)
- € 9.165 quale indennità per la P.O. responsabile dell'ufficio "Bilancio, Programmazione e supporto Contabilità" (dipendente dell'Azienda Sanitaria di Firenze)
- € 5.167 quale indennità vicariato SIM + settore zonale minori (dipendente del Comune di Firenzuola)
- € 1.467 quale indennità SIM - settore zonale anziani (dipendente del Comune di Scarperia)
- € 1.505 quale indennità SIM - settore zonale adulti (dipendente Azienda Sanitaria di Firenze)

ed alla cui copertura si provvede destinandovi :

- € 20.000 pari a circa il 5% del PIRS 2014 + FNPS
- € 30.000 pari a circa il 5% del fondo non autosufficienza 2013
- € 26.036 quota parte organizzazione Enti consorziati

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

L'onere complessivo di 1.273.577 è stato riportato nelle seguenti voci di costo del bilancio:

- **personale**
  - o € 34.829 (oneri del contratto del Direttore SdS/Responsabile di Zona);
- **oneri diversi di gestione**
  - o € 125.250 (compenso del contratto del Direttore SdS/Responsabile di Zona);
- **prestazioni non socio sanitarie da soggetti privati**
  - o € 71.075 (contratti interinali al netto dell'attività Centro Affidi)
- **prestazioni non socio sanitarie da soggetti pubblici :**
  - o € 841.293 valorizzazione personale oggetto di compensazione
  - o € 184.126 personale a titolo oneroso (al netto dell'attività Centro S. Agata)
- **imposte e tasse (oneri IRAP) previsti in :**
  - o € 6.370 contratti interinali
  - o € 10.634 Direttore/Responsabile Zona Mugello

Per le prestazioni non socio sanitarie da soggetti pubblici, il controvalore **oggetto di compensazione** del supporto alla gestione (vedi al proposito anche quanto riportato nella sezione "Valore della produzione") è così suddiviso tra gli Enti consorziati:

<b>soggetti a compensazione tra gli Enti consorziati</b>			
Ente	previsione anno 2014	bilancio previsione 2013	differenza con bilancio di previsione 2013
Barberino di Mugello	74.587	73.517	1.070
Borgo San Lorenzo	106.629	105.127	1.502
Dicomano	35.540	35.047	493
Firenze	41.259	40.682	577
Marradi	20.069	23.316	-3.247
Palazzuolo Sul Senio	11.160	12.783	-1.623
Scarperia e San Piero	71.656	70.663	993
Vicchio	56.897	54.296	2.601
ASL di Firenze	423.496	365.556	57.940
<b>totale</b>	<b>841.293</b>	<b>780.988</b>	<b>60.305</b>

mentre quello **a titolo oneroso** per il personale è da rimborsare da parte della SdS agli Enti consorziati/convenzionati:

<b>a titolo oneroso da rimborsare agli Enti consorziati / convenzionati</b>			
Ente	previsione anno 2014	bilancio previsione 2013	differenza con bilancio di previsione 2013
Barberino di Mugello	0	0	0
Borgo San Lorenzo	17.316	49.908	-32.592
Dicomano	0	0	0
Firenze (*)	5.167	5.166	1
Marradi	0	0	0
Palazzuolo Sul Senio	0	0	0
Scarperia e San Piero (*)	66.989	66.986	3
Vicchio	0	0	0
ASL di Firenze (*)	19.835	19.835	0
<b>sub-totale</b>	<b>109.307</b>	<b>141.895</b>	<b>-32.588</b>
Unione Montana Comuni Mugello	74.819	82.686	-7.867
<b>totale complessivo</b>	<b>184.126</b>	<b>224.580</b>	<b>-40.454</b>

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

La voce oneri diversi di gestione (**€ 224.154**) comprende invece le seguenti spese suddivise per natura :

Voce	previsione anno 2014	differenza con bilancio di previsione 2013
- Collegio Sindacale	27.754	-956
- Direttore/Responsabile Zona	125.250	-1.151
- premi di assicurazione	9.150	7.700
- INAIL	500	500
- spese legali	2.000	2.000
- spese di promozione, divulgazione	1.000	-1.600
- spese postali	3.000	1.000
- outsourcing amministrativo/contabile/fiscale	30.000	0
- altri oneri di gestione	1.500	0
- O.I.V.	7.000	0
- convegni, congressi	1.000	400
- Se.P.P.	1.800	0
- avalimento gare	9.000	9.000
- medico competente	400	0
- imposte (ex TARES ex TARSU)	800	300
- bolli	2.000	0
- arrotondamenti, abbuoni e sconti passivi	0	0
<b>totale</b>	<b>222.154</b>	<b>17.193</b>

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

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

Voce	previsione anno 2014	differenza con bilancio di previsione 2013
- Interessi attivi	0	0
- Altri proventi finanziari	0	0
- Interessi passivi	0	0
- Altri oneri finanziari	-700	100
<b>totale</b>	<b>-700</b>	<b>100</b>

#### **G – IMPOSTE E TASSE**

Voce	previsione anno 2014	differenza con bilancio di previsione 2013
- IRAP dipendenti	17.004	-50
- IRAP altro	1.246	-44
<b>totale</b>	<b>18.250</b>	<b>-94</b>

La voce contiene la previsione del costo dell'IRAP sui compensi del Direttore (€ 10.634), del Collegio Sindacale (€ 1.246) e del personale interinale (€ 6.370).

Si ritiene opportuno fornire un quadro specifico e dettagliato sia degli importi destinati alle attività socio-assistenziali e di alta integrazione che degli oneri di gestione necessari per il funzionamento ordinario della SdS.

#### attività socio-assistenziali e di alta integrazione del Piano di Zona

Secondo le indicazioni dell'Assemblea (deliberazione "Approvazione Piano di Zona 2014" del 20/12/2013), si prevede di destinare nell'anno 2014 alle attività in questione (al netto di altri specifici fondi finalizzati), un importo complessivo di € 5.529.166 come di seguito specificato:

modalità di utilizzo	proiezione anno 2014	bilancio di previsione 2013	delta
rette per RSA, RSD, RA	1.152.885	1.201.077	-48.192
disabilità: centri di socializzazione	611.847	616.858	-5.011
disabilità: trasporti	244.800	251.457	-6.657
centro diurno anziani Dicomano	95.394	117.498	-22.104
centro diurno Ronta / Alzheimer	47.872	15.302	32.570
assistenza domiciliare	191.890	178.493	13.397
Centro affidi	30.000	48.000	-18.000
educativa domiciliare	309.733	259.368	50.365
assistenza all'handicap nelle scuole	453.448	418.525	34.923
pronta accoglienza minori	15.601	15.400	201
inserimenti minori in strutture	405.296	418.170	-12.874
esoneri ed agevolazioni tariffarie	101.000	98.750	2.250
affido minori a famiglie	78.552	73.656	4.896
inserimenti socio-terapeutici	110.500	99.450	11.050
Contributi economici	168.000	162.000	6.000
Contributi economici - emergenze abitat.	12.000	0	12.000
Contributi economici - trasporti	6.000	6.000	0
mensa anziani a domicilio	149.175	143.151	6.024
Welfare Leggero (anziano fragile)	65.173	50.000	15.173
altri oneri di gestione	160.000	150.000	10.000
fondo di riserva per emergenze	50.000	50.000	0
sub - totale	<b>4.459.166</b>	<b>4.373.156</b>	<b>86.010</b>
progetti Piano di Zona	120.000	138.580	-18.580
sub - totale	<b>4.579.166</b>	<b>4.511.736</b>	<b>67.430</b>
fondo non auto	700.000	740.000	-40.000
vita indipendente (*)	250.000	232.986	17.014
<b>totale</b>	<b>5.529.166</b>	<b>5.484.722</b>	<b>44.444</b>

(\*) dato 2013 adeguato all'effettiva assegnazione regionale

## oneri di gestione per il funzionamento ordinario della SdS

Per quanto riguarda in particolare gli oneri di gestione per il funzionamento ordinario della SdS, sono quantificati complessivamente per l'anno 2014 nell'importo presunto di € 160.000 ed il relativo costo viene suddiviso in ragione della quota di partecipazione al Consorzio, quindi 67% ai Comuni/sociale (pari ad € 107.200) e 33% all'Azienda Sanitaria (pari ad € 52.800) come da dettaglio riportato nella tabella seguente:

<i>attività</i>	<i>destinatario</i>	<i>proiezione anno 2014</i>	<i>bilancio previsione 2013</i>	<i>della con bilancio previsione 2013</i>
Piano della comunicazione	rimborso al Comune di B.S. L.	4.500	4.500	0
Polo formativo universitario	rimborso al Comune di B.S. L.	4.000	4.000	0
SIM costo utenze telefoniche	rimborso alla ASF	6.000	6.500	-500
SIM noleggio autovetture	acquisto da privati	7.000	7.000	0
SIM carburante	acquisto da privati	3.500	3.500	0
outsourcing amministrativo	rimborso alla ASF	30.000	30.000	0
manutenzione CEPAS	rimborso alla ASF	4.650	4.650	0
manutenzione postazioni lavoro	rimborso alla ASF	1.500	1.500	0
manutenzione CARIBEL	rimborso alla ASF	8.750	8.750	0
libri, riviste	acquisto da privati	500	500	0
formazione	acquisto da privati	1.000	1.000	0
manutenzione albo on line	rimborso a SdS Sud-Est	200	200	0
manutenzione sito web	acquisto da privati	1.800	1.800	0
manutenzione protocollo	acquisto da privati	1.200	1.200	0
manutenzione etilometri	acquisto da privati	0	1.000	-1.000
Collegio Sindacale	acquisto da privati	29.000	30.000	-1.000
oneri legali	acquisto da privati	2.000	0	2.000
Bollo virtuale	Agenzia delle Entrate	2.000	2.000	0
Promozione e divulgazione	acquisto da privati	1.000	600	400
convegni e congressi	acquisto da privati	1.000	600	400
O.I.V.	rimborso al Comune di B.S. L.	7.000	7.000	0
medico competente	rimborso alla ASF	400	400	0
servizio prevenzione e protez.	rimborso al Comune di Firen.	1.800	1.800	0
avvalimento gare	rimborso UMCM	9.000	0	9.000
beni di consumo	rimborso alla ASF	800	1.000	-200
beni di consumo	acquisto da privati	200	0	200
affitto sede	rimborso alla ASF	5.200	5.200	0
utenze + pulizie sede	rimborso alla ASF	3.000	3.000	0
imposte (ex TARES ex TARSU)	rimborso alla ASF	800	500	300
spese postali reintegro c.c.p	Poste Italiane	3.000	2.000	1.000
altri oneri	acquisto da privati	1.500	1.500	0
sostegno del welfare	rimborso ad UNCEM	15.000	15.000	0
ammortamento attrezzature	acquisto da privati	2.000	2.500	-500
altri oneri finanziari	acquisto da privati	700	800	-100
<b>totale</b>		<b>160.000</b>	<b>150.000</b>	<b>10.000</b>

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

- Conto economico del Fondo per la non autosufficienza, ai sensi dell'art. 3, comma 3 della L.R. n. 66/2008 che prevede la contabilità separata per tale fondo;
- Conto economico dell'attività socio-assistenziale, relativa alle attività delegate dai Comuni ed altre attività ad alta integrazione.

(\*) quello dell'attività esclusivamente sanitaria (al fine di consentire alle USL la rendicontazione dei modelli ministeriali CE, LA) non viene redatto in quanto ad importo zero.

## Conto economico del Fondo per la non autosufficienza

<b>CONTO ECONOMICO - NON AUTOSUFFICIENZA - anno 2014</b>			<i>delta con bilancio di previsione 2013</i>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1)	Contributi in c/esercizio	2014	<i>differenza</i>
	da Regione Toscana	612.028	-54.250
	da Azienda Sanitaria di Firenze	0	0
	da Comuni	0	0
	da Comunità Montana	0	0
	da altri	67.972	17.972
2)	Proventi e ricavi diversi	0	0
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	20.000	-3.722
5)	Costi capitalizzati	0	0
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>700.000</b>	<b>-40.000</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
1)	Acquisto di beni	0	-1.000
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		0
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	0
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	700.000	-39.000
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	0	0
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	0	0
3)	Manutenzioni e riparazioni	0	0
4)	Per godimento beni di terzi	0	0
5)	Personale	0	0
6)	Oneri diversi di gestione	0	0
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0
8)	Ammortamento fabbricati	0	0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0	0
10)	Svalutazione crediti	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	0	0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>700.000</b>	<b>-40.000</b>
<b>Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
1)	Interessi attivi	0	0
2)	Altri proventi finanziari	0	0
3)	Interessi passivi	0	0
4)	Altri oneri finanziari	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
1)	Rivalutazioni	0	0
2)	Svalutazioni	0	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
1)	Minusvalenze	0	0
2)	Plusvalenze	0	0
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività socio-sanitaria	0	0
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0	0
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G)</b>	Imposte e tasse	0	0
<b>Utile o perdita d'esercizio</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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

- risconti passivi 2013
  - o € 42.028 da R.T. (PIRS 2007/2010 - delibere GRT 787/2007 e 313/2010)
  - o € 67.972 da progetto "Home Care Premium" – INPS ex INPDAP (delibera Giunta Esecutiva n. 1 del 15/02/2012)
- in c/esercizio 2014
  - o € 570.000 da R.T. quale fondo stimato non autosufficienza 2014 (detratto il 5% destinato a parziale copertura dei costi di organizzazione)
  - o € 20.000 quale compartecipazione degli utenti

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

- € 330.000 per Assistenza Domiciliare (ADI)
- € 285.000 per contributo Assistenti familiari
- € 60.000 per contributo Assegno di cura
- € 20.000 per posti temporanei in struttura residenziale
- € 5.000 per le convenzioni con i CAAF

## Conto economico dell'attività sociale

<b>CONTO ECONOMICO - SOCIALE - anno 2014</b>		<i>delta con bilancio di previsione 2013</i>	
<b>A) Valore della produzione</b>			
1)	Contributi in c/esercizio	2014	<i>totale</i>
	da Regione Toscana	1.254.157	407.532
	da Azienda Sanitaria di Firenze	612.344	41.246
	da Comuni	4.191.659	50.950
	da Comunità Montana	20.000	-62.717
	da altri	184.910	-28.207
2)	Proventi e ricavi diversi	0	0
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	100.000	18.722
5)	Costi capitalizzati	0	0
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>6.363.070</b>	<b>427.527</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
1)	Acquisto di beni	5.000	0
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		0
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	267.000	-70.671
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	4.622.350	467.438
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	1.059.919	12.527
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	80.568	1.003
3)	Manutenzioni e riparazioni	1.500	-1.000
4)	Per godimento beni di terzi	48.800	200
5)	Personale	34.829	-470
6)	Oneri diversi di gestione	222.154	19.193
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0
8)	Ammortamento fabbricati	0	0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	2.000	-500
10)	Svalutazione crediti	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	0	0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>6.344.120</b>	<b>427.721</b>
<b>Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>18.950</b>	<b>-194</b>

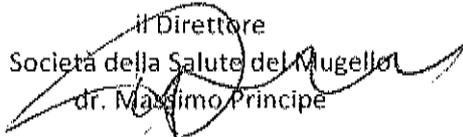
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
1)	Interessi attivi	0	0
2)	Altri proventi finanziari	0	0
3)	Interessi passivi	0	0
4)	Altri oneri finanziari	-700	100
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>-700</b>	<b>100</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
1)	Rivalutazioni	0	0
2)	Svalutazioni	0	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
1)	Minusvalenze	0	0
2)	Plusvalenze	0	0
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività socio-sanitaria	0	0
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0	0
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>18.250</b>	<b>-94</b>
<b>G)</b>	Imposte e tasse	18.250	-94
<b>Utile o perdita d'esercizio</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

la relativa composizione del valore e dei costi della produzione, detratti quelli specificati nel precedente conto economico per il fondo della non autosufficienza, è già dettagliata nella nota illustrativa.

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

Borgo San Lorenzo, 20 dicembre 2013

Il Direttore  
Società della Salute del Mugello  
dr. Massimo Principe



## Allegato "B"

Dettaglio costi/ricavi organizzazione del personale (dotazione 2014 prevista dalla deliberazione della Giunta Esecutiva del 20/12/2013)

colonna A	colonna B	colonna C	colonna D (B - C)	colonna E	colonna F (D - E)	colonna G	colonna H (G - F)
Ente	costo totale organizzazione personale per l'attività amministrativa a supporto della Società della Salute, Direttore e SIM	risorse già dedicate	costo al netto delle risorse già dedicate	di cui valorizzazione personale assegnato funzionalmente a compensazione (da evidenziare nel Bilancio 2014 degli Enti per pari importo quali uscite/costi e entrate/ricavi)	di cui importi onerosi a carico Enti da rimborsare alla SdS (da iscrivere nel Bilancio 2014 degli Enti quali uscite/costi)	importi onerosi a carico SdS da rimborsare agli Enti (da iscrivere nel Bilancio 2014 degli Enti quali entrate/ricavi)	saldo di cassa previsto 2014
Barberino di Mugello	129.774	18.772	111.002	74.587	36.415	0	-36.415
Borgo San Lorenzo	198.879	31.236	167.643	106.629	61.014	17.316	-43.698
Dicomano	63.258	9.670	53.588	35.540	18.048	0	-18.048
Firenze	64.439	8.506	55.933	41.259	14.674	5.167	-9.507
Marradi	39.239	5.805	33.434	20.069	13.365	0	-13.365
Palazzo sul Senio	15.758	1.776	13.982	11.160	2.822	0	-2.822
Scarperia e San Piero	134.628	21.554	113.074	71.656	41.418	66.989	25.571
Vicchio	101.597	15.220	86.377	56.897	29.480	0	-29.480
<b>sub-totale Comuni</b>	<b>747.572</b>	<b>112.539</b>	<b>635.033</b>	<b>417.797</b>	<b>217.236</b>	<b>89.472</b>	<b>-127.764</b>
Azienda Sanitaria F.	526.005	27.339	498.666	423.496	75.170	19.835	-55.335
<b>totale SdS Mugello</b>	<b>1.273.577</b>	<b>139.878</b>	<b>1.133.699</b>	<b>841.293</b>	<b>292.406</b>	<b>109.307</b>	<b>-183.099</b>

MB : la suddivisione delle quote comunali è stata calcolata sulla media tra 75% popolazione al 31/12/2011 e 25% spese 2010 (delibera Assemblea n. 5/2011 e 16/2012)

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

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

\* \* \* \* \*

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2014**

\* \* \* \* \*

Lo schema di Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2014, composto dal solo conto economico e dalla nota illustrativa a firma del Direttore della S.d.S., è stato predisposto ai sensi dell'art. 23 del vigente Statuto ed è stato approvato con provvedimento del Direttore n. 76 del 13/12/2012. Lo schema di bilancio contiene le previsioni economiche di competenza dell'esercizio in riferimento alle azioni programmate riguardanti:

- a) l'attuazione di una serie di progetti inseriti nel Piano di Zona per l'anno 2014;
- b) la gestione dei fondi regionali sulla "non autosufficienza", "vita indipendente" ed altri fondi relativi a progetti specifici;
- c) la gestione associata dei servizi socio-assistenziali delle materie delegate dai Comuni consorziati.

I dati di bilancio si possono riassumere nel modo seguente:

**CONTO ECONOMICO**

voci	euro
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.063.070,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	7.044.120,00
DIFFERENZA	18.950,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-700,00
IMPOSTE E TASSE	18.250,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00

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

Le singole voci di ricavo componenti il "Valore della Produzione", sono state determinate applicando i principi di competenza e prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività almeno per l'anno 2014. Infatti la G.R.T. con deliberazione n. 946 del 14/11/2013 che approva il "Documento di programmazione economica e finanziaria per l'anno 2014", conferma l'avviato percorso per il superamento dell'assetto consortile delle Società della Salute e la semplificazione del sistema.

I ricavi sono costituiti da contributi in conto esercizio della Regione Toscana, dell'ASL di Firenze e di altri soggetti, da contributi dei Comuni consorziati per la gestione associata dei servizi socio-assistenziali, dalla compartecipazione alla spesa degli utenti, nonché dai risconti passivi presunti dell'esercizio 2013 che verranno esattamente quantificati in sede di approvazione del consuntivo per il suddetto esercizio.

Al riguardo il Collegio prende atto che:

- a) l'importo dei risconti passivi previsti presenta una leggera diminuzione in relazione a quello di previsione dell'esercizio in corso, dovuta principalmente al maggior utilizzo di tali risorse nel corso dell'anno 2013;
- b) l'importo dei contributi in c/esercizio provenienti dalla Regione Toscana presenta un aumento di oltre 300.000 euro rispetto a quello di previsione dell'esercizio in corso per la riattivazione del Fondo Nazionale Politiche Sociali e per il progetto "Vita indipendente".

Per quanto riguarda le voci di costo componenti il "Costo della Produzione", il Collegio rileva l'appostazione di una serie di costi di supporto alla gestione in termini di risorse logistiche ed umane messe a disposizione dagli enti consorziati (costi di personale ed oneri vari di gestione). Tali costi trovano contropartita nei ricavi costituiti dai contributi erogati dagli enti medesimi.

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

- a) nell'attivazione di interventi e azioni finalizzate alla realizzazione di una serie di progetti del Piano di Zona per l'anno 2014, secondo gli indirizzi dell'organo di governo della Società della Salute;
- b) nell'utilizzo dei fondi finalizzati per l'attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali (Home Care Premium, Vita indipendente e fondo disabili < 65 anni, ecc.);
- c) nell'utilizzo dei fondi regionali e di altri Enti, integrati dalla compartecipazione degli utenti, per il progetto sulla non autosufficienza "Anziano in famiglia";
- d) nell'utilizzo dei fondi comunali, integrati dalla compartecipazione degli utenti, per la gestione associata dei servizi socio-assistenziali;
- e) per il funzionamento ordinario della SdS.

Il Collegio prende atto che nella nota illustrativa, secondo quanto indicato al punto 11 delle "linee guida contabili" diramate dalla Regione Toscana con delibera



GRT del 28/12/2009 n. 1265, il conto economico complessivo è stato suddiviso in due conti economici relativi alle contabilità separate riguardanti le aree gestionali dell'attività sociale e del fondo per la non autosufficienza. Infatti per l'esercizio 2014 non sono previste attività di natura esclusivamente sanitaria. Il Collegio verifica la congruità ed esattezza della ripartizione effettuata.

Il Collegio prende atto, favorevolmente, che il Bilancio preventivo dell'anno 2014 verrà approvato entro la fine dell'anno 2013 secondo le disposizioni della Regione Toscana. Con tale approvazione gli organi del Consorzio saranno in grado di predisporre i budget e gli altri atti di programmazione conseguenti, all'inizio dell'esercizio 2014, con beneficio per l'attività relativa all'erogazione dei servizi.

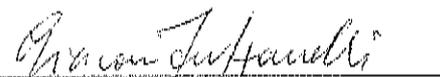
Il Collegio, pertanto, esaminate le poste sopra riportate nonché la relazione illustrativa del Direttore della SdS, ritiene che le appostazioni del Bilancio preventivo economico siano attendibili e coerenti con il programma di attività del Consorzio per l'esercizio 2014.

In virtù di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2014.

Borgo San Lorenzo, 16 dicembre 2013

IL COLLEGIO SINDACALE

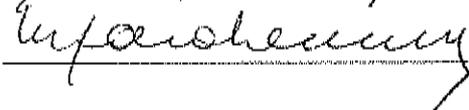
Dott. Giacomo Zuffanelli - Presidente



Dott. Mario Nencetti - membro



Dott. Stefano Nencioni - membro



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

**Società della Salute del Mugello**

C.F. e P. IVA 05517830484

Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORG SAN LORENZO (FI)  
Tel. 0558451430 - Fax 0558451414 - e-mail: sds.mugello@asf.toscana.it  
posta elettronica certificata: sds mugello@legalmail.it**Programma annuale delle forniture e servizi – Art. 29 L.R. 38/2007  
anno 2014**

Il presente programma annuale delle forniture e servizi è redatto in ottemperanza all'art. 29 L.R. 38/2007 e s.m.i.

Dal presente programma sono stati esclusi - per l'esercizio 2014 - non ritenendo riconducibili alla tipologia "appalti pubblici di servizi" ai sensi dell'art. 3, comma 10, D.Lgs. 163/2006:

- convenzioni stipulate con le associazioni di volontariato ai sensi della Legge Regionale n. 28 del 26/04/1993 in materia di trasporti sociali;
- convenzioni con strutture che erogano prestazioni a carattere residenziale e semiresidenziale;
- convenzioni ed accordi stipulati con Enti pubblici per la fornitura/rimborso di servizi socio-sanitari e di supporto;
- gli acquisti effettuati con cassa economale;
- il rimborso all'Azienda Sanitaria dei beni di consumo di magazzino.

Sono inoltre esclusi gli acquisti per importi inferiori ai 1.000 euro in materia di:

- libri, quotidiani riviste, supporti informatici;
- formazione;
- manutenzioni.

<b>oggetto</b>	<b>importo in euro presunto</b>	<b>periodo (durata)</b>	<b>procedura/avvio</b>
noleggio auto autovetture S.I.M.	13.835	dal 01/01/2013 al 31/12/2014	estensione gara ESTAV (provvedimento Direttore SdS Mugello 79/2012)
carburante automezzi fuel card	12.000	dal 01/06/2012 al 31/12/2014	estensione gara ESTAV (provvedimento Direttore SdS Mugello 21/2012)
somministrazione lavoro Assistente Sociale cat. D e Amministrativo cat. C	39.500	dal 01/01/2014 al 30/06/2014	affidamento diretto per superata capienza accordo quadro ESTAV (provvedimento Direttore SdS Mugello da assumere)
somministrazione lavoro Assistente Sociale cat. D e Amministrativo cat. C	39.500	dal 01/07/2014 al 31/12/2014	adesione nuova gara ESTAV

<b>oggetto</b>	<b>importo in euro presunto</b>	<b>periodo (durata)</b>	<b>procedura/avvio</b>
servizio socio-assistenziale CUS Mugello	1.028.826	dal 01/10/2011 al 30/09/2014	gara ad evidenza pubblica procedura effettuata dalla SdS Nord-Ovest (Decreto Direttore SdS Nord-Ovest 154/2011 )
	700.000	dal 01/10/2014 al 30/09/2016	gara di appalto da effettuare in avvalimento con UMCM
servizio socio-assistenziale Centro semiresidenziale per disabili C.A.S.A di Sant'Agata	50.000	dal 01/10/2013 al 31/01/2014	proroga tecnica (provvedimento Struttura Ata Integrazione SdS Mugello n. 61 del 27/09/2013) nelle more del perfezionamento degli esiti della gara effettuata
	230.000	dal 01/02/2014 al 31/01/2016	affidamento servizio procedura effettuata dall'Unione Montana dei Comuni del Mugello (determinazione Agricoltura e foreste n. 249/2013)
servizio socio-assistenziale Centro diurno di socializzazione Marradi	383.760	dal 01/10/2011 al 30/09/2014	gara ad evidenza pubblica procedura effettuata dalla SdS Nord-Ovest (Decreto Direttore SdS Nord-Ovest 154/2011 )
	320.000	dal 01/10/2014 al 30/09/2016	gara di appalto da effettuare in avvalimento con UMCM
servizi educativi domiciliari per adulti e minori	659.668	dal 01/09/2011 al 31/08/2014	gara ad evidenza pubblica procedura effettuata dalla Azienda Sanitaria di Firenze (delibera Direttore Generale ASF 673/2009)
	750.000	dal 01/09/2014 al 31/08/2016	gara di appalto in avvalimento con UMCM
servizio di sostegno socio- educativo assistenziale e/o per il raggiungimento dell'integrazione scolastica di disabili	906.800	dal 17/09/2012 al 30/06/2014	gara ad evidenza pubblica procedura effettuata dalla SdS Nord-Ovest (Decreto Direttore SdS Nord-Ovest 91/2012)
	470.000	dal 01/07/2014 al 30/06/2016	gara di appalto in avvalimento con UMCM
servizio di assistenza domiciliare	2.126.996	dal 01/09/2011 al 31/08/2014	gara ad evidenza pubblica procedura effettuata dalla SdS Nord-Ovest (Decreto Direttore SdS Nord-Ovest 94/2011 )
	1.130.000	dal 01/09/2014 al 31/08/2016	gara di appalto da effettuare in avvalimento con UMCM

<b>oggetto</b>	<b>importo in euro presunto</b>	<b>periodo (durata)</b>	<b>procedura/avvio</b>
servizio socio-assistenziale Centro semiresidenziale "le Cento primavere" di Dicomano  (quota sociale)	32.000	dal 01/10/2013 al 31/01/2014	proroga tecnica (provvedimento Struttura Ata Integrazione SdS Mugello n. 62 del 27/09/2013) nelle more del perfezionamento degli esiti della gara effettuata
	182.000	dal 01/02/2014 al 31/01/2016	affidamento servizio procedura effettuata dall'Unione Montana dei Comuni del Mugello (determinazione Agricoltura e foreste n. 249/2013)
Servizio consegna pasti a domicilio per anziani e adulti sul territorio del Comune di Barberino di Mugello	5.500	dal 01/01/2014 al 31/03/2014	proroga tecnica dell'affidamento diretto dei servizi ex art. 1, comma 5, L. 328/2000 (provvedimento Direttore SdS Mugello da assumere)
	34.000	dal 01/04/2014 al 31/03/2016	gara di appalto in avvalimento con UMCM
Servizio consegna pasti a domicilio per anziani e adulti sul territorio del Comune di Marradi	1.000	dal 01/01/2014 al 30/06/2014	proroga tecnica dell'affidamento diretto dei servizi ex art. 1, comma 5, L. 328/2000 (provvedimento Direttore SdS Mugello da assumere)
Servizio consegna pasti a domicilio per anziani e adulti sul territorio del Comune di Firenzuola	9.000	dal 01/01/2014 al 31/03/2014	proroga tecnica dell'affidamento diretto dei servizi ex art. 1, comma 5, L. 328/2000 (provvedimento Direttore SdS Mugello da assumere)
	89.000	dal 01/04/2014 al 31/03/2016	gara di appalto in avvalimento con UMCM
Servizio per il rilascio della DSU e dell'ISEE estratto	5.000	dal 01/01/2014 al 31/12/2014	affidamento diretto art. 125, comma 11, D.Lgs. 163/2006 (provvedimento Struttura Alta Integrazione da assumere)
Acquisto mobili, attrezzature, hardware e software	2.000	anno 2014	<i>procedura prevista</i> estensione contratti ESTAV
Supporti informatici, cancelleria e stampati	500	anno 2014	<i>procedura prevista</i> estensione contratti ESTAV
Software di gestione attività socio-sanitarie "CARIBEL"	8.750	dal 01/01/2014 al 31/12/2014	rimborso all'Azienda Sanitaria di gare ESTAV (provvedimento Direttore SdS Mugello da assumere)
Software di gestione contabilità "CEPAS"	4.650	dal 01/01/2014 al 31/12/2014	rimborso all'Azienda Sanitaria di gare ESTAV (provvedimento Direttore SdS Mugello da assumere)

<b>oggetto</b>	<b>importo in euro presunto</b>	<b>periodo (durata)</b>	<b>procedura/avvio</b>
Software di gestione protocollo e documenti "PAFlow"	11.200	dal 01/01/2010 al 31/12/2014	affidamento diretto art. 125, comma 11, D.Lgs. 163/2006 (provvedimento Direttore SdS Mugello 5/2010)
Manutenzione postazioni di lavoro informatiche	5.953	dal 01/06/2011 al 31/05/2015	estensione contratti ESTAV Rimborso all'Azienda Sanitaria (provvedimento Direttore SdS Mugello 40/2011)
Sito web sds mugello.it	815	dal 01/01/2014 al 31/12/2014	affidamento diretto art. 125, comma 11, D.Lgs. 163/2006 (provvedimento Direttore SdS Mugello da assumere)
Polizza assicurativa RCT inserimenti socio-terapeutici	250	dal 01/01/2014 al 28/02/2014	proroga tecnica dell'affidamento diretto dei servizi ex art. 1, comma 5, L. 328/2000 (provvedimento Direttore SdS Mugello da assumere)
Polizze assicurative RCT + infortuni	18.000	dal 01/03/2014 al 28/02/2016	affidamento diretto art. 125, comma 11, D.Lgs. 163/2006 (provvedimento Direttore SdS Mugello da assumere)