



## 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. 6 DEL 26 MAGGIO 2014

**Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio dell'anno 2013 della Società della Salute del Mugello**

La Presidente  
 Dr.ssa Ida Ciucchi

coadiuvata da:  
 Il Direttore  
 Dr. Massimo Principe

Immediatamente esecutiva

Pubblicata all'albo pretorio il 27/05/2014

fino al 1 GIU. 2014

Allegati parte integrante n° 3

Allegati semplici: n° 0

Proponente:

Il Direttore  
 Dr. Massimo Principe

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.

Il Responsabile

Paolo Goni

Costo presunto esercizio 2014: € 0,00

Il giorno 26/05/2014 alle ore 10,30 nella Sala riunioni dell'ASF in Borgo S. Lorenzo, in Via P. Togliatti n. 29, si è riunita l'Assemblea, su convocazione della Presidente. Risultano presenti:

ente	rappresentante		peso voti	presente	assente
Barberino di Mugello	Giuliano Biancalani	delegato	11,51%	X	
Borgo San Lorenzo	Silvia Giovannini	delegato	18,84%	X	
Dicomano	Ida Ciucchi	sindaco	6,26%	X	
Firenze	Alba Benassi	delegato	5,23%		X
Marradi	Tommaso Triberti	sindaco <del>DELEGATO</del>	3,16%	X	
Palazzuolo sul Senio	Donatella Visani	delegato	1,06%	X	
Scarperia e San Piero	Fabrizio Stelo	commissario	12,56%		X
Vicchio	Roberto Izzo	sindaco	8,38%	X	
Azienda Sanitaria di Firenze	Paolo Morello Marchese	direttore generale	33,00%	IN DISCONF.	

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;

**DATO ATTO** che, con decreto del Presidente di questa SdS n. 1/2010, è stato nominato il Dr. Massimo Principe quale Direttore della Società della Salute del Mugello, per il periodo dal 01/06/2010 al 22/12/2014 data di scadenza del mandato presidenziale;

**RICHIAMATO** l'art. 18 dello Statuto di questa S.d.S., che disciplina le competenze del Direttore, in particolare sulla predisposizione del Bilancio di Esercizio;

**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'attività di assistenza amministrativa, contabile e fiscale;

**VISTA** la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 243 del 11/04/2011, avente per oggetto "Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica alla DGRT n. 1265 del 28 dicembre 2009" che dispone, al punto 2.5 dell'allegato A), che le Società della Salute predispongano il bilancio di esercizio e lo trasmettano all'Assemblea dei soci che lo approva entro il 30 giugno di ogni anno;

**PRESO ATTO** del documento relativo allo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2013, composto dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa "Allegato A" al presente atto quale parte integrante e sostanziale, predisposto dall'Ufficio Bilancio, programmazione e supporto contabilità di questa SdS sulla base dei dati forniti dalle Strutture competenti della SdS "*Gestione associata dei servizi sociali*" e "*Alta integrazione e servizi socio-sanitari*", dall'Azienda Sanitaria di Firenze e dai Comuni della Zona socio-sanitaria del Mugello (pagine 1 - 44);

**VISTO** il provvedimento del Direttore di questa S.d.S. n. 37 del 15/05/2014, con cui il Direttore medesimo propone ed istruisce lo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2013, integrandolo con la sua relazione illustrativa sulla gestione della S.d.S. nell'anno 2013, allegato "B" al presente atto quale parte integrante e sostanziale (pagine 45 - 72);

**VISTA** la relazione positiva rilasciata in data 16/05/2014 dal Collegio Sindacale sullo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2013 e sulla relazione illustrativa del Direttore sulla gestione di questa S.d.S. nell'anno 2013, allegato "C" al presente atto quale parte integrante e sostanziale (pagine 73 - 76);

**DATO ATTO** che:

- rispetto alle Società della Salute (SdS), con deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 968/2012 era stato previsto il superamento del modello consortile nonché la presentazione al



- Consiglio di una proposta di legge inerente la revisione dell'attuale modello organizzativo disciplinato al capo III bis "società della salute" della LRT n. 40/2005 e s.m.i.;
- nella deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 74/2014 "emendamenti alla Proposta del Consiglio Regionale n. 38/2011 – Piano sanitario e sociale integrato regionale 2012-2015", nell'affermare (all. A) che le SdS in Toscana hanno avviato esperienze di integrazione di servizi e di professionalità, in alcuni casi di grande livello, è stato precisato che il modello di integrazione realizzato necessita di un riordino che tenga conto non solo delle problematiche giuridiche connesse alla forma consortile, ma anche della mutata organizzazione della sanità territoriale;
- con proposta di Legge regionale n. 313 del 4 marzo 2014 è stato presentato al Consiglio Regionale il nuovo modello organizzativo di riordino per l'integrazione dei servizi socio-sanitari e socio-assistenziali

con le modalità previste dall'art. 12, comma 1 dello Statuto della S.d.S. Mugello e con voto unanime

### D E L I B E R A

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

- 1) **DI APPROVARE** il Bilancio di Esercizio dell'anno 2013 di cui agli allegati "A", "B" e "C" quali parti integranti e sostanziali del presente atto, composto da:
  - stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa (Allegato "A") pagine 1 - 44;
  - relazione illustrativa del Direttore (Allegato "B") pagine 45 - 72;
  - relazione del Collegio Sindacale (allegato "C") pagine 73-76;
 che evidenziano le seguenti risultanze finali:

stato patrimoniale	
attivo	4.348.940,18
passivo	4.270.940,18
netto	78.000,00

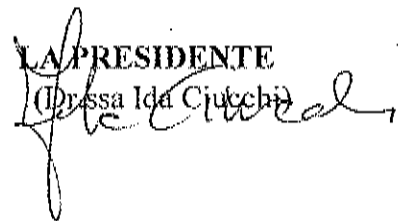
conto economico	
ricavi	6.607.164,20
costi	6.607.164,20
utile/perdita	0,00

- 2) **DI DICHIARARE**, il presente atto immediatamente eseguibile;
- 3) **DI PUBBLICARE** il presente atto mediante affissione all'Albo on line del Consorzio, per quindici giorni consecutivi;
- 4) **DI TRASMETTERE** il presente atto agli Enti aderenti al Consorzio, al Collegio Sindacale ed alla S.S. Bilancio dell'Azienda Sanitaria di Firenze per gli adempimenti di competenza.

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



**LA PRESIDENTE**  
(D.ssa Ida Ciocchi)




<i>ALLEGATI</i>	<i>parte integrante</i>	<i>semplici</i>
allegato "A": Bilancio di Esercizio dell'anno 2013, composto dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa	X	
allegato "B": Relazione illustrativa del Direttore SdS	X	
allegato "C": Relazione del Collegio Sindacale	X	

**PUBBLICAZIONE**

N. Registro Pubblicazione

La presente deliberazione viene Pubblicata oggi all'Albo del Consorzio e vi rimarrà affissa per 10 gg. Consecutivi.

Borgo San Lorenzo, li **27 MAG. 2014**

**LA SEGRETERIA**

F.to

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

Borgo San Lorenzo, li .....

**LA SEGRETERIA**

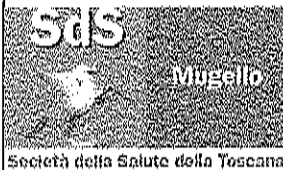
F.to

da partecipare a:

- Enti Aderenti al Consorzio
- Collegio Sindacale
- S.S. Bilancio dell'Azienda USL 10 di Firenze



*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 BORGIO 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)*

**BILANCIO  
DI  
ESERCIZIO  
DELL'ANNO  
2013**

<b>Stato patrimoniale</b>			
<b>ATTIVO</b>	<b>Anno 2013</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>differenza</b>
<b>A) Immobilizzazioni</b>			
<b>I. Immateriali</b>	2.045,52	3.396,72	-1.351,20
<b>Totale</b>	<b>2.045,52</b>	<b>3.396,72</b>	<b>-1.351,20</b>
<b>II. Materiali</b>	8.928,38	11.389,63	-2.461,25
<b>Totale</b>	<b>8.928,38</b>	<b>11.389,63</b>	<b>-2.461,25</b>
<b>III. Finanziarie</b>	2.368,00	2.368,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.368,00</b>	<b>2.368,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>13.341,90</b>	<b>17.154,35</b>	<b>-3.812,45</b>
<b>B) Attivo circolante</b>			
<b>I. Scorte</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Crediti</b>			
1) da Regione Toscana	610.000,15	419.833,27	190.166,88
2) da Comuni	1.566.877,44	1.568.396,66	-1.519,22
3) da Azienda Sanitaria di Firenze	536.807,81	728.605,31	-191.797,50
4) da Provincia	7.450,00	0,00	7.450,00
5) da Erario e Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00
6) da Altri	84.787,95	16.686,81	68.101,14
7) fatture da emettere	23.669,42	19.409,19	4.260,23
8) N.d.C. da ricevere	1.325,25	9,05	1.316,20
<b>Totale</b>	<b>2.830.918,02</b>	<b>2.752.940,29</b>	<b>77.977,73</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	1.504.346,93	1.467.166,88	37.180,05
<b>Totale</b>	<b>1.504.346,93</b>	<b>1.467.166,88</b>	<b>37.180,05</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>4.335.264,95</b>	<b>4.220.107,17</b>	<b>115.157,78</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>			
	333,33	1.333,33	-1.000,00
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>333,33</b>	<b>1.333,33</b>	<b>-1.000,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.348.940,18</b>	<b>4.238.594,85</b>	<b>110.345,33</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>			
Beni in comodato	774.292,39	774.292,39	0,00
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>774.292,39</b>	<b>774.292,39</b>	<b>0,00</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>Anno 2013</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>differenza</b>
<b>A) Patrimonio Netto</b>			
I. Finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investim.	0,00	0,00	0,00
III. Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	0,00
IV. Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
V. Utile/perdita portate a nuovo	0,00	0,00	0,00
VI. Utile/perdita di esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>78.000,00</b>	<b>78.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
	60.604,29	59.370,61	1.233,68
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>60.604,29</b>	<b>59.370,61</b>	<b>1.233,68</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto</b>			
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Debiti</b>			
1) verso Regione Toscana	3.345,86	3.952,22	-606,36
2) verso Comuni	681.083,53	676.188,47	4.895,06
3) verso Azienda Sanitaria di Firenze	600.930,14	716.384,25	-115.454,11
4) verso Provincia	0,00	0,00	0,00
5) verso Erario	2.976,41	3.079,48	-103,07
6) verso Fornitori	1.597.508,00	1.493.707,33	103.800,67
7) verso Istituti di previdenza	7.024,89	4.604,27	2.420,62
8) verso Altri	41.174,01	39.543,11	1.630,90
<b>Totale Debiti</b>	<b>2.934.042,84</b>	<b>2.937.459,13</b>	<b>-3.416,29</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
	1.276.293,05	1.163.765,11	112.527,94
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>1.276.293,05</b>	<b>1.163.765,11</b>	<b>112.527,94</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.348.940,18</b>	<b>4.238.594,85</b>	<b>110.345,33</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>			
Beni in comodato	774.292,39	774.292,39	0,00
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>774.292,39</b>	<b>774.292,39</b>	<b>0,00</b>
<b>saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**CONTO ECONOMICO - anno 2013**

<b>A) Valore della produzione</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>differenza</b>
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	1.418.124,37	1.337.812,72	80.311,65
	da Comuni	4.173.129,73	4.135.369,34	37.760,39
	da Azienda Sanitaria di Firenze	612.806,22	637.930,58	-25.124,36
	da altri	246.476,77	182.703,62	63.773,15
2)	Proventi e ricavi diversi	24,51	201,85	-177,34
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi	16.099,73	25.207,38	-9.107,65
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	131.669,40	123.031,17	8.638,23
5)	Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>6.598.330,73</b>	<b>6.442.256,66</b>	<b>156.074,07</b>

<b>B) Costi della produzione</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>differenza</b>
1)	Acquisto di beni	5.092,36	4.821,93	270,43
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	327.166,27	305.832,46	21.333,81
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	4.839.434,14	4.680.718,54	158.715,60
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	1.018.276,25	1.034.455,39	-16.179,14
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	84.142,14	79.985,46	4.156,68
3)	Manutenzioni e riparazioni	1.488,30	1.488,30	0,00
4)	Per godimento beni di terzi	47.302,35	50.487,66	-3.185,31
5)	Personale	31.578,89	31.578,90	-0,01
6)	Oneri diversi di gestione	225.853,52	222.846,36	3.007,16
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.351,20	1.351,20	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	2.461,25	3.313,85	-852,60
10)	Svalutazione crediti	6.602,82	6.375,81	227,01
11)	Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>6.590.749,49</b>	<b>6.423.255,86</b>	<b>167.493,63</b>

<b>Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>7.581,24</b>	<b>19.000,80</b>	<b>-11.419,56</b>
--	-----------------	------------------	-------------------

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>differenza</b>
1)	Interessi attivi	6.626,71	3.176,17	3.450,54
2)	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3)	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4)	Altri oneri finanziari	-458,41	-1.217,69	759,28
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>6.168,30</b>	<b>1.958,48</b>	<b>4.209,82</b>





<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>differenza</b>
1)	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2)	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>differenza</b>
1)	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
2)	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0,00	0,00	0,00
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi	1.207,95	1.142,11	65,84
5)	Sopravvenienze e insussistenze	1.457,22	-6.023,00	7.480,22
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>2.665,17</b>	<b>-4.880,89</b>	<b>7.546,06</b>

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>16.414,71</b>	<b>16.078,39</b>	<b>336,32</b>
<b>G)</b>	Imposte e tasse	16.414,71	16.078,39	336,32
<b>Utile o perdita d'esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Nota Integrativa

### Criteri di formazione

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

### Criteri di valutazione

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

Tale criterio è stato seguito anche tenendo conto della normativa vigente :

- delibera C.R.T. n. 80/06 *"Modifiche alla deliberazione del Consiglio regionale 24 settembre 2003, n. 155 (Atto di indirizzo regionale per l'avvio della sperimentazione delle Società della Salute)"* con la quale la Regione Toscana aveva fissato al 31.12.06 il termine di valutazione della sperimentazione delle SdS, stabilendo che: *"Dopo tale data e nelle more degli eventuali adeguamenti di carattere normativo finalizzati alla revisione dell'assetto organizzativo e di governo dei servizi socio sanitari territoriali, le Società della Salute assicurano la continuità della attività del consorzio"*
- delibera G.R.T., n. 442 del 19.06.06, avente ad oggetto: *"Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l'anno 2006"*;
- delibera G.R.T. n. 522/06, di integrazione della Delibera 442/2006, con la quale sono state fornite alle Società della Salute indicazioni utili alla realizzazione omogenea della nuova fase della sperimentazione mediante specifiche disposizioni attuative e integrative delle disposizioni contenute nella D.C.R n. 155/03 e della nuova disciplina vigente in materia;
- la Comunicazione alla Giunta Regionale, in data 06.08.2007, dell'Assessore Regionale al Diritto alla Salute, Enrico Rossi, relativa alla proposta di legge *"Istituzione delle Società della Salute"*, nella quale si conferma il ruolo delle Società della Salute quale nuovo soggetto istituzionale cui affidare la responsabilità di governo delle attività socio-assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona-distretto di riferimento, con possibilità di gestione diretta dei servizi socio sanitari individuati dalla programmazione regionale e di quelli di competenza degli enti locali, secondo modalità previste dalla legge;
- la delibera C.R.T., n. 113 del 31.10.07, di approvazione del Piano Integrato Sociale Regionale 2007-2010 (PISR) il quale, la par. 5.5. testualmente recita: *"Una volta conclusa positivamente la sperimentazione, la Società della Salute assumerà la responsabilità del governo effettivo delle attività socio assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona-distretto di riferimento (...)"*.
- la conseguente determinazione della Società della Salute del Mugello che, con deliberazione dell'Assemblea numero 42 del 17/12/2007, ha deliberato di prendere atto della proroga relativa alla sperimentazione di questa Società della Salute fino alla nuova legislazione regionale, che definisca i nuovi assetti organizzativi e di governo dei servizi sociosanitari territoriali.
- la Legge regionale 10 novembre 2008 n. 60 *"modifiche alla Legge regionale 24 febbraio 2005 n. 40 (disciplina del Servizio Sanitario Regionale)"*.
- la determinazione della Società della Salute del Mugello che con deliberazione dell'Assemblea numero 30 del 30/12/2009 ha adottato gli schemi di Convenzione e di Statuto tra gli Enti aderenti al Consorzio SdS Mugello, modificati ai sensi della Legge Regionale n. 60/2008 e della Legge Regionale n. 65/2009 (e successivo rogito notarile del 23/12/2009);
- la deliberazione della Giunta Regionale Toscana che, con deliberazione n. 1265 del 28/12/2009, ha approvato varie disposizioni in materia di contabilità delle Società della Salute;
- la deliberazione della Giunta Regionale Toscana che, con deliberazione n. 243 del 11/04/2011, ha approvato disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana.

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

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2013 e quello precedente, nonché quelli rispetto alle previsioni iniziali, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

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

## **Immobilizzazioni**

### **Immateriali**

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

costi d'impianto e d'ampliamento: 20%

costi di ricerca e sviluppo: 20%

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

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

### **Materiali**

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

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

Terreni: non soggetti ad ammortamento

Fabbricati: 3%

Fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento

Impianti e macchinari sanitari: 20%

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

Impianti e macchinari tecnici altro uso: 20%

Impianti e macchinari economici: 12,5%

Attrezzature sanitarie: 20%

Mobili ed arredi: 10%

Automezzi: 20%

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



**Finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale.

**Crediti**

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

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

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

**Rimanenze di magazzino**

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

**Fondi per rischi e oneri**

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

**Impegni, garanzie, rischi**

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



## 1. STATO PATRIMONIALE

### 1.1 - ATTIVITÀ

#### A) Immobilizzazioni

##### *A.1 - Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/13	2.045,52
Saldo al 31/12/12	3.396,72
Variazione	-1.351,20

##### Software

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>3.396,72</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.351,20
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>2.045,52</b>

##### **Note e commenti:**

Non sono state effettuate acquisizioni nel corso dell'esercizio 2013

## **A.II - Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/13	8.928,38
Saldo al 31/12/12	11.389,63
Variazione	-2.461,25

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

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazione
Terreni	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	5.267,86	6.996,73	-1.728,87
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00	0,00
Mobili e arredi	3.660,52	4.392,90	-732,38
Automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.928,38</b>	<b>11.389,63</b>	<b>-2.461,25</b>

### **Impianti e macchinari**

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>6.996,73</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.728,87
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>5.267,86</b>

#### **Note e commenti:**

Non sono state effettuate acquisizioni nel corso dell'esercizio 2013



### **Attrezzature sanitarie e scientifiche**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>0,00</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>0,00</b>

#### **Note e commenti:**

Non sono state effettuate acquisizioni nel corso dell'esercizio 2013

### **Mobili e arredi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>4.392,90</b>
Acquisti dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-732,38
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>3.660,52</b>

#### **Note e commenti:**

Non sono state effettuate acquisizioni nel corso dell'esercizio 2013

### **A.III - Immobilizzazioni finanziarie**

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

#### **Note e commenti:**

Secondo le indicazioni regionali, la Società della Salute del Mugello con deliberazione dell'Assemblea n. 24 del 17/11/2008, ha aderito alla **Società Start S.r.l.**, con sede in Via Togliatti n. 6 a Borgo San Lorenzo (P.IVA 05135710480) mediante la sottoscrizione di capitale sociale con una quota di 3,37% pari ad euro 2.368,00. Scopo principale della Società è la promozione dello sviluppo territoriale, economico ed imprenditoriale nelle Province di Firenze e Prato, con attenzione alle problematiche della innovazione del sistema infrastrutturale e produttivo, della valorizzazione delle risorse e dei potenziali endogeni del territorio, dello sviluppo armonico delle aree interessate.

Il bilancio di esercizio dell'anno 2013 è stato approvato nell'Assemblea ordinaria della Società Start S.r.l. del 23 aprile 2014. Si è chiuso con un utile di euro 7.330,00 utilizzato per la copertura delle perdite pregresse di concerto con la riserva legale (per euro 580,00) e altre riserve di capitale (per euro 785,00).

Il capitale sociale sottoscritto di Start S.r.l. ammonta complessivamente ad euro 70.187,00 e nel corso del tempo non è mai stato utilizzato per la copertura di perdite di esercizio.

### **B) Attivo circolante**

#### **B.I – Rimanenze**

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

#### **Note e commenti**

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.





**B.II – Crediti**

Saldo al 31/12/13	2.830.918,02
Saldo al 31/12/12	2.752.940,29
Variazione	77.977,73

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	610.000,15	0,00	0,00	610.000,15
Da Comuni	1.566.877,44	0,00	0,00	1.566.877,44
Da Azienda Sanitaria di Firenze	536.807,81	0,00	0,00	536.807,81
Da Provincia	7.450,00	0,00	0,00	7.450,00
Da Erario	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Altri	67.046,88	17.741,07	0,00	84.787,95
Fatture da emettere	23.669,42	0,00	0,00	23.669,42
NdC da ricevere	1.325,25	0,00	0,00	1.325,25
<b>TOTALE</b>	<b>2.813.176,95</b>	<b>17.741,07</b>	<b>0,00</b>	<b>2.830.918,02</b>

**Note e commenti**

I crediti sono complessivamente aumentati di 77.977,73 rispetto al 31/12/2012, pari a circa il 3%

Descrizione	2013	2012	differenza	%
Da Regione	610.000,15	419.833,27	190.166,88	45%
Da Comuni	1.566.877,44	1.568.396,66	-1.519,22	0%
Da Azienda Sanitaria di Firenze	536.807,81	728.605,31	-191.797,50	-26%
Da Provincia	7.450,00	0,00	7.450,00	n.v.
Da Erario	0,00	0,00	0,00	0%
Da Altri	84.787,95	16.686,81	68.101,14	> 100%
fatture da emettere	23.669,42	19.409,19	4.260,23	22%
NdC da ricevere	1.325,25	9,05	1.316,20	> 100%
<b>TOTALE</b>	<b>2.830.918,02</b>	<b>2.752.940,29</b>	<b>77.977,73</b>	<b>3%</b>

- I crediti verso la Regione per un totale di **euro 610.000,15** (importo aumentato di circa il 45% rispetto al precedente esercizio) sono principalmente costituiti dalle quote non interamente riscosse relative ai contributi assegnati. Il dettaglio dei contributi ancora da incassare per singolo progetto è il seguente:

atto	numero	data	oggetto	importo
Decreto	6515	28-dic-12	pronto intervento sociale	28.800,00
Decreto	847	7-mar-13	vita indipendente	30.647,96
Delibera	309	29-apr-13	fondo non auto > 65 anni	189.116,99
Decreto	3328	25-lug-13	fondo non auto < 65 anni	19.538,20
Decreto	4237	3-ott-13	FRAS 2013	322.892,57
Decreto	4912	15-nov-13	vita indipendente	18.986,85
altro	--	--	credito IRAP al 31/12/2013	17,58
<b>Totale</b>				<b>610.000,15</b>

- I crediti verso Comuni per un totale di **euro 1.566.877,44** (importo pressoché invariato rispetto al precedente esercizio) sono costituiti da:
  - **euro 957.032,15** contributi degli Enti consorziati per la gestione associata;
  - **euro 131.627,42** contributi degli Enti consorziati per il supporto oneroso;
  - **euro 62.786,87** altri contributi di cui:
    - euro 60.418,76 degli Enti consorziati;
    - euro 2.368,11 del Comune di Pontassieve;
 tutti già versati nel 2014
  - **euro 415.431,00** contributo in conto esercizio per l'anno 2013 degli Enti consorziati, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2014, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');

come da dettaglio seguente:



Comune	gestione associata	supporto oneroso	altro	supporto valorizzazione	totale
Barberino di Mugello	371.234,77	33.820,00	0,00	73.517,00	478.571,77
Borgo San Lorenzo	206.034,96	7.694,00	60.418,76	105.127,00	379.274,72
Dicomano	0,00	11.265,00	0,00	35.047,00	46.312,00
Firenzuola	89.724,00	5.166,00	0,00	40.682,00	135.572,00
Marradi	61.835,68	6.488,00	0,00	23.316,00	91.639,68
Palazzuolo sul Senio	9.508,74	203,42	0,00	12.783,00	22.495,16
S. Piero a Sieve	68.685,00	12.754,00	0,00	25.675,00	107.114,00
Scarperia	0,00	26.446,00	0,00	44.988,00	71.434,00
Vicchio	150.009,00	27.791,00	0,00	54.296,00	232.096,00
Pontassieve	0,00	0,00	2.368,11	0,00	2.368,11
<b>totale</b>	<b>957.032,15</b>	<b>131.627,42</b>	<b>62.786,87</b>	<b>415.431,00</b>	<b>1.566.877,44</b>

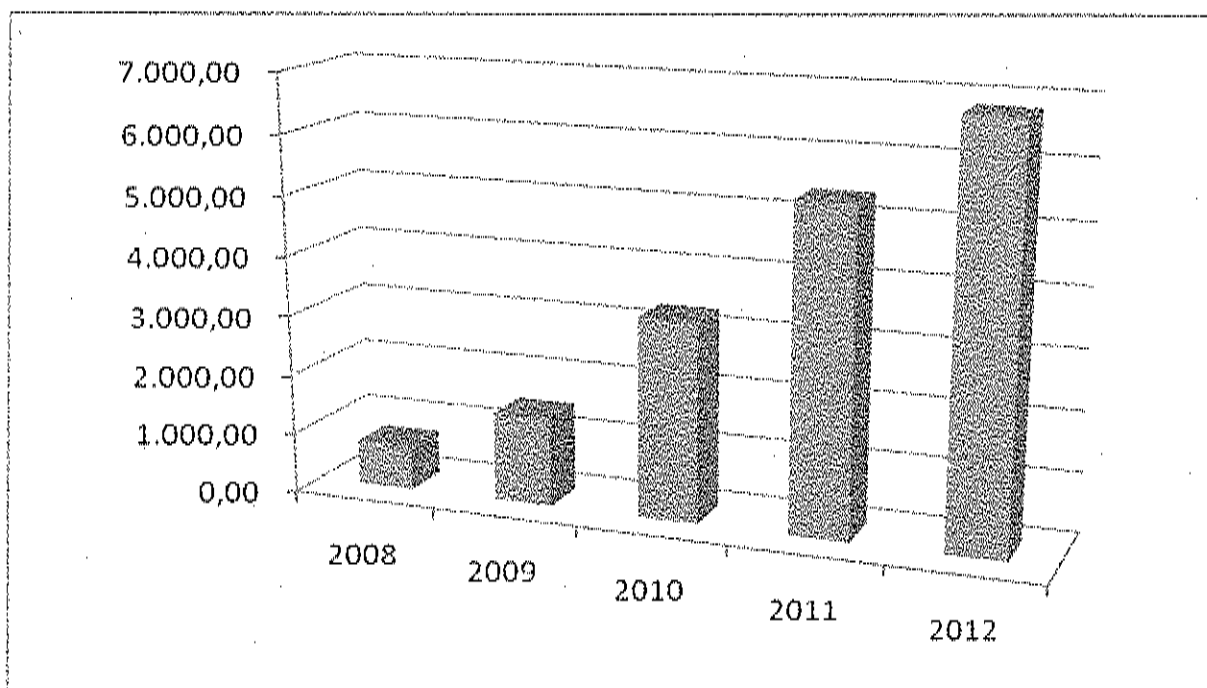
- I crediti verso l'Azienda Sanitaria di Firenze (ASF) per un totale di **euro 536.807,81** (importo diminuito di circa il 25% rispetto al precedente esercizio) sono costituiti :
  - **euro 385.306,22** dai contributi in conto esercizio per l'anno 2013, quale controvalore del personale ed altre attività amministrative messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2014, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');
  - **euro 111.000,00** quale fatturazione personale oneroso 2013;
  - **euro 49.505,81** quale fatturazione altri oneri di funzionamento 2013 (compreso bolli);
  - **euro – 9.004,22** per la nota di credito n. 188 del 28/02/2013 emessa a congruaggio oneri di funzionamento anno 2012;
  
- I crediti verso Altri per un saldo totale di **euro 84.787,95** sono costituiti:
  - **euro 1.523,24** da interessi attivi bancari ed **euro 129,73** da interessi attivi del c.c.p. maturati al 31/12/2013 accreditati entrambi nel gennaio 2014;
  - **euro 123,69** per credito imposta di bollo (86,33) e IRPEF (37,36);
  - **euro 3.663,80** per fatture emesse nei confronti della Società della Salute Sud-Est;
  - **euro 45.000,00** dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri quale 2° tranche del progetto "aiutiamoli a crescere proteggendoli" (delibera Giunta Esecutiva SdS 14/2012);
  - **euro 7.450,00** dalla Provincia di Firenze a saldo del progetto "kontatti e officine: cantieri di creatività";
  - **euro 13.670,74** da INPS ex INPDAP per progetto HCP 2012 – assistenza integrativa (delibera Giunta Esecutiva SdS 2/2013);
  - **47.176,75** dalla compartecipazione degli utenti ai servizi di socializzazione, assistenza domiciliare, mensa anziani a domicilio, ecc., non versati sul c.c.p. intestato alla Società della Salute alla data del 31/12/2013;
  - **euro – 26.500,00** quale fondo svalutazione crediti;



- Le Fatture da emettere per un totale di **euro 23.669,42** nei confronti di persone fisiche per compartecipazione degli utenti ai servizi di socializzazione, assistenza domiciliare, mensa anziani a domicilio, ecc.;
- Le Note di Credito da ricevere per un totale di **euro 1.325,25** sono attese dalla Misericordia di Borgo San Lorenzo a storno totale delle fatture n. 258,259,260 del 11/10/2013 (nota SdS prot. 6130 del 20/11/2013);

Alla data del 31/12/2013 risultano crediti verso persone fisiche pari complessivamente ad **euro 47.176,75** per compartecipazione alle prestazioni ricevute negli anni:

- 2008 per euro 739,36
- 2009 per euro 1.483,43
- 2010 per euro 3.319,84
- 2011 per euro 5.379,04
- 2012 per euro 6.819,40



- 2013 per euro 29.435,68

Da considerare inoltre che le fatture di compartecipazione emesse nel 2014 nei confronti degli utenti (per prestazioni erogate nel 2013), sono pari all'importo di **euro 23.669,42**.



L'analisi dell'andamento dei crediti a fine esercizio verso persone fisiche nel periodo 2009/2013:

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

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

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

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

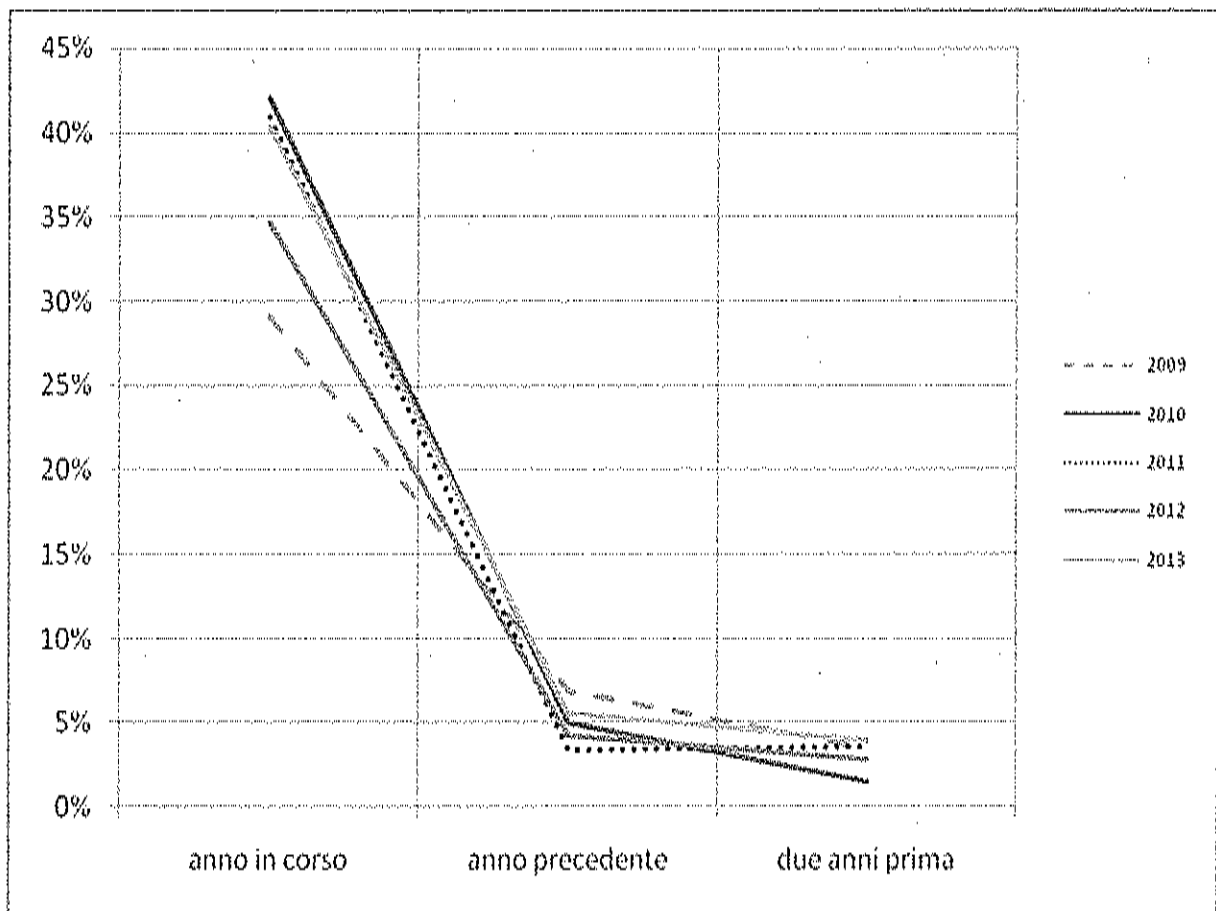
al 31/12/2013	anno	totale anno	crediti euro	%
	2007	30.185,63	0,00	0,0%
	2008	57.378,17	739,36	1,3%
	2009	93.273,48	1.483,43	1,6%
	2010	123.430,53	3.319,84	2,7%
	2011	135.714,69	5.379,04	4,0%
	2012	123.031,17	6.819,40	5,5%
	2013 (*)	131.669,40	53.105,10	40,3%
	<b>totale</b>	<b>694.683,07</b>	<b>70.846,17</b>	<b>10,2%</b>

(\*) comprese fatture da emettere alla data del 31/12/2013

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



come evidenziato nel seguente grafico:



conferma l'aumento tendenziale dell'insolubilità nell'ultimo triennio e rende opportuno l'incremento del fondo svalutazione crediti (\*) di ulteriori **euro 6.602,82** per coprire l'eventuale mancata realizzazione degli stessi.

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

(\*) utilizzati euro 102,82 nell'esercizio 2013 per storno compartecipazione non dovuta e abbuoni vari (note SdS del 18/04 e 29/04/2014)



### **B.III - Attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2013	0,00
Saldo al 31/12/2012	0,00
Variazione	0,00

#### **Note e commenti**

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie

### **B.IV - Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2013	1.504.346,93
Saldo al 31/12/2012	1.467.166,88
Variazione	37.180,05

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	variazione
Depositi postali	44.905,40	72.711,41	-27.806,01
Tesoriere	1.458.745,48	1.394.205,95	64.539,53
Cassa economale	696,05	249,52	446,53
<b>TOTALE</b>	<b>1.504.346,93</b>	<b>1.467.166,88</b>	<b>37.180,05</b>

#### **Note e commenti:**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'istituto bancario. I depositi postali comprendono sia il c.c.p. (per euro 44.696,35) che il conto di deposito (per euro 209,05).

La Società della Salute nel corso del 2013 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

### **C) Ratei e risconti attivi**

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/12/2013	333,33	0,00
Saldo al 31/12/2012	1.333,33	0,00
Variazione	-1.000,00	0,00

#### **Note e commenti:**

La somma si riferisce all'assicurazione richiesta dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per le Pari Opportunità - nell'ambito del progetto "aiutiamoli a crescere proteggendoli" che ha avuto inizio il 01/11/2012 e terminerà il 30/04/2014.



## D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2013	774.292,39
Saldo al 31/12/2012	774.292,39
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	variazione
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00
Altri	774.292,39	774.292,39	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>774.292,39</b>	<b>774.292,39</b>	<b>0,00</b>

### Note e Commenti

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

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

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

Inoltre è stato sottoscritto in data 26/09/2012 - con l'**Unione Montana dei Comuni del Mugello** - un contratto di comodato gratuito relativo ai beni mobili situati presso il centro di socializzazione di Borgo San Lorenzo. Nella relativa presa d'atto (provvedimento S.S. Alta Integrazione e gestione servizi sociosanitari n. 87/2012) e successiva nota del 24/02/2014, veniva esplicitamente richiesto al proprietario la valorizzazione degli stessi.

Ritenuta insufficiente la comunicazione del Comune di Marradi e preso atto che non sono a tutt'oggi pervenute le integrazioni richieste, visto che l'Unione Montana dei Comuni del Mugello non ha ancora comunicato la valorizzazione dei beni situati presso il centro di socializzazione di Borgo San Lorenzo, considerato inoltre che tutti i comodati in questione sono a titolo gratuito, sono stati contabilizzati i soli importi di cui ai punti 1) e 3).



## 1.2 - PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	78.000,00
Saldo al 31/12/2012	78.000,00
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Contributi per investimenti RT	0,00	0,00	0,00
Contributi da altri enti	0,00	0,00	0,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00	0,00
Fondo rivalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	0,00
Altre riserve di utili	0,00	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0,00
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	0,00	0,00
Patrimonio Netto	78.000,00	78.000,00	0,00

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

Il patrimonio netto quindi è rappresentato unicamente dalle quote di fondo dotazione dei consorziati, composto come di seguito illustrato:



Descrizione	Fondo di dotazione	Quota versata al 31/12/2013	Quota non versata al 31/12/2013
Azienda Sanitaria di Firenze	25.740,00	25.740,00	0,00
Comune di Barberino di Mugello	8.580,00	8.580,00	0,00
Comune di Borgo S. Lorenzo	14.040,00	14.040,00	0,00
Comune di Dicomano	4.680,00	4.680,00	0,00
Comune di Firenzuola	3.900,00	3.900,00	0,00
Comune di Londa (*)	1.560,00	1.560,00	0,00
Comune di Marradi	2.340,00	2.340,00	0,00
Comune di Palazzuolo sul Senio	780,00	780,00	0,00
Comune di S. Godenzo (*)	780,00	780,00	0,00
Comune di S. Piero a Sieve	3.120,00	3.120,00	0,00
Comune di Scarperia	6.240,00	6.240,00	0,00
Comune di Vicchio	6.240,00	6.240,00	0,00
Patrimonio Netto	78.000,00	78.000,00	0,00

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

## B) Fondo rischi e oneri

Saldo al 31/12/2013	60.604,29
Saldo al 31/12/2012	59.370,61
Variazione	1.233,68

La variazione di euro 1.233,68 del fondo è dovuta a:

- **incremento** di euro 33.421,00 per l'accantonamento - quale presunto 100% - delle retribuzioni di risultato del Direttore (euro 29.121,00) e della Responsabile S.S. Alta Integrazione (euro 4.300,00) relative all'annualità 2013, in attesa delle successive valutazioni definitive;
- **diminuzione** di euro 32.187,32:
  - o euro 24.371,61 per attribuzione retribuzione di risultato del Direttore anno 2011 (delibera Giunta Esecutiva n. 9 del 23/04/2013);
  - o euro 3.516,10 per distribuzione agli Enti Consorziati dell'economia risultante dalla retribuzione di risultato del Direttore anno 2011 (provvedimento del Direttore n. 58 del 23/09/2013);
  - o euro 4.286,75 per attribuzione retribuzione di risultato della dr.ssa Borselli anno 2012 (provvedimento del Direttore n. 48 del 23/08/2013);
  - o euro 12,86 per insussistenza attive.

### C) Debiti

Saldo al 31/12/2013	2.934.042,84
Saldo al 31/12/2012	2.937.459,13
Variazione	-3.416,29

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	3.345,86	0,00	0,00	<b>3.345,86</b>
Debiti verso Comuni	681.083,53	0,00	0,00	<b>681.083,53</b>
Debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze	487.299,22	113.630,92	0,00	<b>600.930,14</b>
Debiti verso fornitori	1.597.508,00	0,00	0,00	<b>1.597.508,00</b>
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Debiti tributari	2.976,41	0,00	0,00	<b>2.976,41</b>
Debiti verso istituti di previdenza	7.024,89	0,00	0,00	<b>7.024,89</b>
Altri debiti	41.174,01	0,00	0,00	<b>41.174,01</b>
<b>TOTALE</b>	<b>2.820.411,92</b>	<b>113.630,92</b>	<b>0,00</b>	<b>2.934.042,84</b>

### Note e Commenti

- I debiti complessivi sono pressoché invariati rispetto al 31/12/2012

Descrizione	2013	2012	differenza	%
Debiti verso Regione	3.345,86	3.952,22	-606,36	-15%
Debiti verso Comuni	681.083,53	676.188,47	4.895,06	1%
Debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze	600.930,14	716.384,25	-115.454,11	-16%
Debiti verso fornitori	1.597.508,00	1.493.707,33	103.800,67	7%
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0%
Debiti tributari	2.976,41	3.079,48	-103,07	-3%
Debiti verso istituti di previdenza	7.024,89	4.604,27	2.420,62	53%
Altri debiti	41.174,01	39.543,11	1.630,90	4%
<b>TOTALE</b>	<b>2.934.042,84</b>	<b>2.937.459,13</b>	<b>-3.416,29</b>	<b>0%</b>

- I debiti verso la Regione (**euro 3.345,86**) sono costituiti dalle quote IRAP relative ai compensi dei componenti del Collegio Sindacale, dei contratti interinali e del contratto del Direttore SdS, versate nel 2014.
- I debiti verso Comuni (**euro 681.083,53**) sono costituiti:
  - **euro 415.431,00** contributo in conto esercizio per l'anno 2013 degli Enti consorziati, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2014, con i corrispondenti crediti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
  - **euro 117.759,00** dal contributo oneroso per il supporto 2013:
    - euro 5.166,00 Comune di Firenzuola per rimborso indennità dr.ssa Baldassarri;
    - euro 49.907,00 Comune di Borgo San Lorenzo per rimborso assegnazione dr.ssa Pini;
    - euro 62.686,00 al Comune di Scarperia, di cui:
      - euro 66.986,00 per rimborsi indennità dr.ssa Magherini ed indennità/assegnazione dr.ssa Borselli;
      - euro - 4.300,00 accantonati sul fondo rischi ed oneri per l'indennità di risultato dr.ssa Borselli, in attesa di successiva valutazione dei risultati raggiunti;
  - **euro 147.893,53** quale rimborso di attività varie:
    - euro 29.693,17 al Comune di Scarperia per rimborso spese gestione centro diurno socializzazione di S. Agata;
    - euro 1.208,00 al Comune di Vicchio per rimborso spese gestione Centro Affidi;
    - euro 1.823,54 al Comune di Borgo San Lorenzo per saldo quota O.I.V.;
    - euro 4.000,00 al Comune di Borgo San Lorenzo per rimborso spese gestione Facoltà infermieristica;
    - euro 2.598,64 al Comune di Borgo San Lorenzo per conguaglio progetto educativa scolastica;
    - euro 1.500,00 a più Comuni per attività A.F.A.;
    - euro 62.782,18 a più Comuni per esoneri scolastici ed educativi;
    - euro 44.288,00 a più Comuni per mensa anziani a domicilio.
- I debiti verso l'Azienda Sanitaria di Firenze (**euro 600.930,14**) sono costituiti:
  - **euro 113.630,92 per rimborso attività anno 2012:**
    - euro 14.648,53 manutenzione postazioni informatiche, procedure CEPAS e CARIBEL (gare ESTAV CENTRO);
    - euro 18.657,88 attività psicologo Centro Affidi;
    - euro 19.284,90 indennità personale assegnato funzionalmente;
    - euro 30.000,00 outsourcing amministrativo;
    - euro 10.000,00 affitto, utenze, pulizie, ecc. della sede di Via Togliatti a Borgo San Lorenzo;
    - euro 5.720,63 rimborso telefonia mobile (cellulari in dotazione al SIM);
    - euro 400,00 attività di medico competente;
    - euro 607,08 beni di consumo prelevati dal magazzino;
    - euro 14.300,00 attività neurologo U.V.M.;
    - euro 2,00 bollo su fattura;

- **euro 99.939,42 per rimborso attività anno 2013:**
    - euro 14.597,25 manutenzione postazioni informatiche, procedure CEPAS e CARIBEL (gare ESTAV CENTRO);
    - euro 20.296,60 attività psicologo Centro Affidi;
    - euro 19.294,80 indennità personale assegnato funzionalmente;
    - euro 30.000,00 outsourcing amministrativo;
    - euro 8.679,55 affitto, utenze, pulizie, ecc. della sede di Via Togliatti a Borgo San Lorenzo;
    - euro 5.850,00 rimborso telefonia mobile (cellulari in dotazione al SIM);
    - euro 1.231,12 beni di consumo prelevati dal magazzino;
  - **euro 385.306,22** contributo in conto esercizio per l'anno 2013, quale controvalore del personale ed altre attività amministrative messe a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2014, con i corrispondenti crediti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
  - **euro 2.053,58** rimborso docenze D.D. Regione Toscana n. 607/2010 "Percorsi integrati sociosanitari per anziani non autosufficienti" (nota SdS prot. 1031 del 13/02/2014).
- La voce debiti verso fornitori (**euro 1.597.508,00**) è relativa alle somme ancora dovute a vari fornitori per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS, per la realizzazione della gestione associata, della programmazione sociale e degli altri interventi finalizzati nell'anno 2013 (di cui euro 73.452,39 per fatture da ricevere).
  - La voce debiti tributari (**euro 2.976,41**) è relativa a competenze IRPEF derivanti da compensi ai componenti del Collegio Sindacale e Direttore SdS, già versate nel 2014.
  - La voce debiti verso istituti di previdenza (**euro 7.024,89**) è costituita da competenze INPS, INADEL, CPDEL e INAIL derivanti da compensi a componenti del Collegio Sindacale e Direttore SdS. Per l'INAIL, anche relativamente agli inserimenti lavorativi sociali.
  - La voce altri debiti (**euro 41.174,01**) è costituita da:
    - **euro 241,02** quali versamenti al sindacato (euro 70,00) e all'assicurazione (euro 171,02) relativi al compenso del Direttore SdS del mese di dicembre 2013;
    - **euro 26.380,69** nei confronti dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello per seconda rata convenzione di cui la delibera SdS n. 23 del 28/12/2012;
    - **euro 3.375,00** nei confronti dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello per avvalimento procedura di gara (provvedimento Direttore SdS n. 53 del 16/09/2013);
    - **euro 5.106,44** nei confronti dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello "Piano annuale della comunicazione istituzionale" (provvedimento Direttore SdS n. 28 del 18/04/2013);
    - **euro 1.336,16** nei confronti dell'Ist. Riun. Di Montedomini e S. Silvestro quale rimborso per i servizi di telesoccorso nell'ambito del progetto "Anziano Fragile" (euro 936,00) ed A.F.A. (euro 400,16);
    - **euro 305,26** nei confronti della SdS Firenze per rimborso spese sostenute nell'organizzazione dell'evento "AFA DAY" (provvedimento Direttore SdS n. 74 del 09/12/2013);



- **euro 193,58** nei confronti della SdS Sud-Est per rimborso assistenza software dell'Albo on line (provvedimento Direttore SdS n. 42 del 22/07/2013);
- **euro 2.500,00** nei confronti dell'UNCEM per adesione al piano operativo della linea progettuale "reti sociali a sostegno del welfare locale" (deliberazione Giunta esecutiva SdS n. 14 del 29/07/2013);
- **euro 30,00** nei confronti AVCP per oneri relativi alla gara n. 5220331 (proroga tecnica affidamento gestione centro diurno socializzazione di S. Agata);
- **euro 1.705,86** quale riaccredito assegni prescritti alla data del 31/12/2013 emessi a favore di vari utenti per contributi.

#### D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2013	1.276.293,05	0,00
Saldo al 31/12/2012	1.163.765,11	0,00
Variatione	112.527,94	0,00

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	variazione
Risconti passivi su finanziamenti della Regione Toscana	882.872,57	829.927,01	52.945,56
Risconti passivi su finanziamenti dei Comuni	26.159,04	200,00	25.959,04
Risconti passivi su finanziamenti di altri Enti Pubblici	367.261,44	333.638,10	33.623,34
<b>Totale Risconti Passivi</b>	<b>1.276.293,05</b>	<b>1.163.765,11</b>	<b>112.527,94</b>
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Ratei Passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Note e Commenti

I risconti passivi, comprendono i contributi assegnati dalla Regione Toscana e da altri Enti riferibili ad attività ed iniziative non avviate e/o completate nel corso del 2013 e rinviate all'esercizio successivo, oppure già programmate per la realizzazione nell'anno 2014 e successivi.

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

## E) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2013	774.292,39
Saldo al 31/12/2012	774.292,39
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	variazione
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00
Altri	774.292,39	774.292,39	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>774.292,39</b>	<b>774.292,39</b>	<b>0,00</b>

### Note e Commenti

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

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

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

Inoltre è stato sottoscritto in data 26/09/2012 - con l'**Unione Montana dei Comuni del Mugello** - un contratto di comodato gratuito relativo ai beni mobili situati presso il centro di socializzazione di Borgo San Lorenzo. Nella relativa presa d'atto (provvedimento S.S. Alta Integrazione e gestione servizi sociosanitari n. 87/2012) e successiva nota del 24/02/2014, veniva esplicitamente richiesto al proprietario la valorizzazione degli stessi.

Ritenuta insufficiente la comunicazione del Comune di Marradi e preso atto che non sono a tutt'oggi pervenute le integrazioni richieste, visto che l'Unione Montana dei Comuni del Mugello non ha ancora comunicato la valorizzazione dei beni situati presso il centro di socializzazione di Borgo San Lorenzo, considerato inoltre che tutti i comodati in questione sono a titolo gratuito, sono stati contabilizzati i soli importi di cui ai punti 1) e 3).





## 2. CONTO ECONOMICO

### 2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	6.598.330,73
Saldo al 31/12/2012	6.442.256,66
Variazione	156.074,07

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
Contributi in c/ esercizio	6.450.537,09	6.293.816,26	156.720,83
Proventi e ricavi diversi	24,51	201,85	-177,34
Concorsi, recuperi e rimborsi	16.099,73	25.207,38	-9.107,65
Compartecipazione alla spesa per prestazioni socio - assistenziali	131.669,40	123.031,17	8.638,23
Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.598.330,73</b>	<b>6.442.256,66</b>	<b>156.074,07</b>

#### A.1 - Contributi in conto esercizio

#### Note e Commenti

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

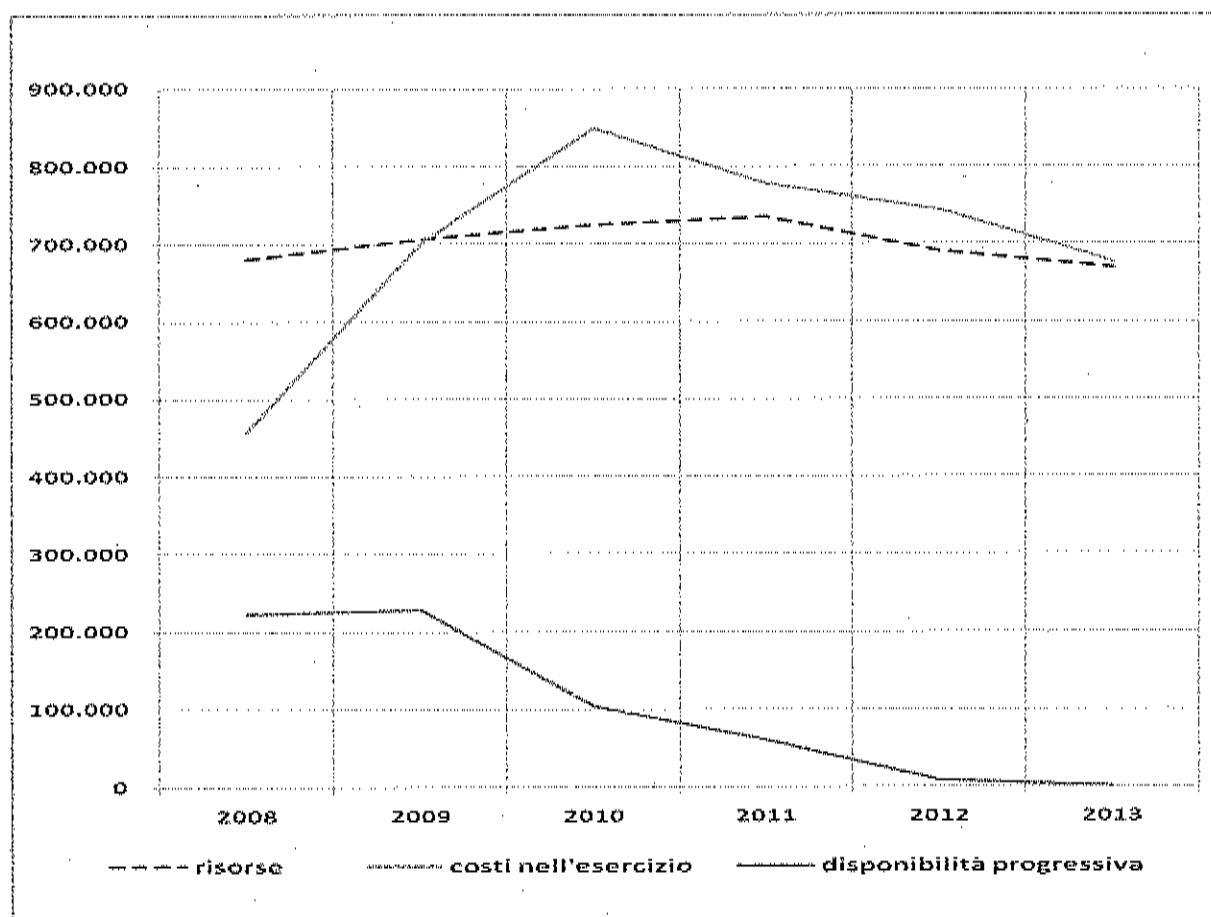
Soggetto erogatore	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Regione	1.418.124,37	1.337.812,72	80.311,65
Provincia	19.600,00	7.450,00	12.150,00
Comuni	4.173.129,73	4.135.369,34	37.760,39
Azienda Sanitaria di Firenze	612.806,22	637.930,58	-25.124,36
Altri	226.876,77	175.253,62	51.623,15
<b>Totale</b>	<b>6.450.537,09</b>	<b>6.293.816,26</b>	<b>156.720,83</b>

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

provenienza	oggetto	atto	importo	ricavi esercizio 2013	da riscattare nel 2014
Regione Toscana	PIRS 2007	GRT 787/2007	350.795,06	0,00	350.795,06
Regione Toscana	PIRS 2007-2010	GRT 313/2010	181.436,99	0,00	181.436,99
Regione Toscana	percorsi integrati	GRT 607/2010	7.000,00	7.000,00	0,00
Regione Toscana	presidi organizzativi	GRT 2419/2010	14.300,00	14.300,00	0,00
Regione Toscana	chronic care model	GRT 3856/2011	35.846,12	35.846,12	0,00
Regione Toscana	progetto RISC	GRT 4315/2011	12.000,00	12.000,00	0,00
Regione Toscana	FRAS 2012	GRT 1953/2012	40.000,00	40.000,00	0,00
Regione Toscana	non autosufficienza > 65	GRT 5593/2012	7.400,00	7.400,00	0,00
Regione Toscana	vita indipendente	GRT 2070/2012	9.679,64	9.679,64	0,00
Regione Toscana	guadagnare in salute	GRT 4388/2012	14.000,00	3.000,00	11.000,00
Regione Toscana	famiglie numerose	GRT 901/2012	26.119,08	26.119,08	0,00
Regione Toscana	famiglie numerose	GRT 2089/2012	24.460,98	24.460,98	0,00
Regione Toscana	fondo interistituzionale	GRT 3041/2012	70.000,00	20.000,00	50.000,00
Regione Toscana	fondo disabilità < 64	GRT 3250/2012	27.289,14	27.289,14	0,00
Regione Toscana	FRAS 2013	GRT 4237/2013	322.892,57	322.892,57	0,00
Regione Toscana	fondo interistituzionale	GRT 3340/2013	87.500,00	0,00	87.500,00
Regione Toscana	fondo disabilità < 64	GRT 5594/2012	27.289,14	0,00	27.289,14
Regione Toscana	famiglie in difficoltà	GRT 2405/2013	53.199,39	6.327,34	46.872,05
Regione Toscana	pronto intervento sociale	GRT 6515/2012	57.600,00	0,00	57.600,00
Regione Toscana	non autosufficienza > 65	GRT 309/2013	643.754,89	643.754,89	0,00
Regione Toscana	fondo disabilità < 64	GRT 3228/2013	65.127,33	0,00	65.127,33
Regione Toscana	vita indipendente	GRT 847/2013	204.319,76	204.319,76	0,00
Regione Toscana	vita indipendente	GRT 4912/2013	18.986,85	13.734,85	5.252,00
<b>Totale Regione Toscana</b>			<b>2.300.996,94</b>	<b>1.418.124,37</b>	<b>882.872,57</b>
Comuni consorziati	formazione AA.SS.	PdZ SdS 2012	200,00	0,00	200,00
Comuni consorziati	attività socio-assistenziali	Ass. SdS 2012/18	3.508.856,00	3.508.856,00	0,00
Comuni consorziati	valorizzazione compensazione	Ass. SdS 2012/18	415.431,00	415.431,00	0,00
Comuni consorziati	personale oneroso	Ass. SdS 2012/18	198.170,00	198.170,00	0,00
Comuni consorziati	formazione AA.SS.	Ass. SdS 2012/18	1.000,00	0,00	1.000,00
Comuni consorziati	progetto educativa sc.	det. BSL 776/2013	33.480,72	33.480,72	0,00
Comuni consorziati	recupero personale	Giunta SdS 18/2013	24.959,04	0,00	24.959,04
Comune Pontassieve	attività socio-assistenziali	Ass. SdS 2012/18	17.192,01	17.192,01	0,00
<b>Totale Comuni</b>			<b>4.199.288,77</b>	<b>4.173.129,73</b>	<b>26.159,04</b>
Azienda USL 10 - FI	progetto montagna	del. ASF 711/2011	67.000,00	67.000,00	0,00
Azienda USL 10 - FI	altri oneri funzionamento	Ass. SdS 2012/18	49.500,00	49.500,00	0,00
Azienda USL 10 - FI	personale oneroso	Ass. SdS 2012/18	111.000,00	111.000,00	0,00
Azienda USL 10 - FI	valorizzazione compensazione	Ass. SdS 2012/18	377.806,22	377.806,22	0,00
Azienda USL 10 - FI	altro a compensazione	Ass. SdS 2012/18	7.500,00	7.500,00	0,00
Azienda USL 10 - FI	progetto montagna	GRT 1106/2012	60.878,13	0,00	60.878,13
<b>Totale Azienda Sanitaria di Firenze</b>			<b>673.684,35</b>	<b>612.806,22</b>	<b>60.878,13</b>
ex Comunità M.M.	sistema	determina 19/2011	87.646,65	37.646,65	50.000,00
INPS - ex INPDAP	pensionati in famiglia	Giunta SdS 1/2012	104.507,91	44.507,91	60.000,00
INPS - ex INPDAP	pensionati in famiglia	atti vari 2013	114.470,23	4.575,55	109.894,68
INPS - ex INPDAP	HCP 2012 - ass. integrativa	det. INPS 42/2013	12.432,58	12.432,58	0,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2012 - ass. integrativa	det. INPS 59/13+13/14	13.670,74	13.670,74	0,00
INPS - ex INPDAP	HCP 2012 - modello gestionale	Giunta SdS 5/2013	60.000,00	28.711,37	31.288,63
SdS S/E + N/O	altri oneri funzionamento	Ass. SdS 2012/18	5.283,49	5.283,49	0,00
SdS S/E	attività socio-assistenziali	Ass. SdS 2012/18	5.564,94	5.564,94	0,00
Conf. del Sindaci	altri oneri funzionamento	verbale 3/8/2012	29.483,54	29.483,54	0,00
Ministero	progetto minori	Giunta SdS 14/2012	90.000,00	45.000,00	45.000,00
Provincia Firenze	progetto Kontatti & Officine	prov. SdS 33/2012	29.800,00	19.600,00	10.200,00
<b>Totale Altri</b>			<b>552.860,08</b>	<b>246.476,77</b>	<b>306.383,31</b>
<b>Totale generale</b>			<b>7.726.830,14</b>	<b>6.450.537,09</b>	<b>1.276.293,05</b>

**Fondo non auto.** Nel bilancio di esercizio dell'anno precedente, si indicava la drastica riduzione della disponibilità del fondo non auto, risultante al 31/12/2012 pari all'importo di euro 7.400,00 (relativo al decreto GRT 5593/2012). Nel 2013 quest'ultima è stata **interamente utilizzata** insieme alle risorse relative al decreto GRT 309/2013 e quindi, al 31/12/2013, la disponibilità è pari a zero. La tabella seguente ne indica l'andamento nel corso del periodo 2008/2013:

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



Inoltre, relativamente ai finanziamenti ante anno 2012, da rilevare il parziale utilizzo delle risorse assegnate con delibere GRT 787/2007 e 313/2010, principalmente a causa dell'effettiva entrata a regime dell'attività di gestione associata che non ha coinciso con l'anno solare e relativo esercizio di riferimento. Se ne prevede l'utilizzo ad integrazione del FRAS, della programmazione sociale, del fondo per la non autosufficienza e dell'organizzazione, a seguito della progressiva e significativa riduzione delle risorse regionali e nazionali.

## A.2 – Proventi e ricavi diversi

### Note e Commenti

L'importo iscritto pari ad **euro 24,51** è costituito da abbuoni attivi.

## A.3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

### Note e Commenti

L'importo iscritto è pari ad **euro 16.099,73** di cui :

provenienza	oggetto	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
da persone fisiche	recupero indennità accompagnamento	16.099,73	25.001,18	-8.901,45
da persone fisiche	varie	0,00	206,20	-206,20
	<b>totale</b>	<b>16.099,73</b>	<b>25.207,38</b>	<b>-9.107,65</b>

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

### Note e Commenti

L'importo iscritto pari ad **euro 131.669,40** è costituito dalla compartecipazione di utenti per l'anno 2013 (aumentate del 7% rispetto al 2012). Alla relativa riscossione non provvede un agente incaricato, ma gli importi vengono versati direttamente dagli utenti sul conto corrente postale e su quello bancario intestati alla Società della salute del Mugello.

provenienza	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
attività di socializzazione, trasporti, mensa anziani a domicilio, ecc.	94.368,35	84.163,03	10.205,32
assistenza domiciliare	37.301,05	38.868,14	-1.567,09
<b>totale</b>	<b>131.669,40</b>	<b>123.031,17</b>	<b>8.638,23</b>

## 2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	6.590.749,49
Saldo al 31/12/2012	6.423.255,86
Variazione	167.493,63

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acquisti di beni	5.092,36	4.821,93	270,43
Acquisti di prestazioni e servizi	6.269.018,80	6.100.991,85	168.026,95
Manutenzioni e riparazioni	1.488,30	1.488,30	0,00
Godimento beni di terzi	47.302,35	50.487,66	-3.185,31
Costi per personale	31.578,89	31.578,90	-0,01
Oneri diversi di gestione	225.853,52	222.846,36	3.007,16
Ammortamenti	3.812,45	4.665,05	-852,60
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti	6.602,82	6.375,81	227,01
<b>TOTALE</b>	<b>6.590.749,49</b>	<b>6.423.255,86</b>	<b>167.493,63</b>

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

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

### B.1 - Acquisti di beni

#### Note e Commenti

In tale voce (pari in totale ad **euro 5.092,36**) sono compresi i seguenti costi:

- € 497,90 abbonamenti al "Sole 24 ore" e "Welfare oggi"
- € 25,30 volume "integrazione scolastica degli alunni con handicap"
- € 1.231,12 cancelleria, supporti informatici, ecc. (magazzino ASF)
- € 101,64 rilegatura libri contabili
- € 143,95 buste intestate formato lettera
- € 3.092,45 carburante per le 4 autovetture in dotazione al S.I.M.

## B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi

### Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce (pari ad **euro 6.269.018,80**) è riportato nelle tabelle seguenti:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	327.166,27	305.832,46	21.333,81
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	4.839.434,14	4.680.718,54	158.715,60
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	1.018.276,25	1.034.455,39	-16.179,14
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	84.142,14	79.985,46	4.156,68
<b>TOTALE</b>	<b>6.269.018,80</b>	<b>6.100.991,85</b>	<b>168.026,95</b>

### a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione Attività	Atti di riferimento	Soggetti beneficiari	Importo
attività - rette RSA	del. Ass. 17/2012	Comune Palazzuolo	14.479,50
attività - socializzazione	del. Ass. 17/2012	Comune Scarperia	29.693,17
attività - mensa anziani	del. Ass. 17/2012	Comuni consorziati	91.564,00
attività - esoneri	del. Ass. 17/2012	Comuni consorziati	124.872,37
attività - centro affidi (psicologo)	del. Ass. 17/2012	Azienda Sanitaria Firenze	20.296,60
attività - centro affidi (Ass. Soc.)	del. Ass. 17/2012	Comune Dicomano	4.229,23
attività - Anziano fragile	provv. GASS 96/2012	Istituto Montedomini	3.065,72
percorsi formativi integrati	del. Giunta 16/2010	Azienda Sanitaria Firenze	5.139,38
progetto Kontatti e Officine	provv. Dir. 33/2012	Comune Dicomano	4.560,00
progetto Kontatti e Officine	provv. Dir. 33/2012	Comune Borgo San Lorenzo	15.040,00
progetto educativa scolastica 2013	det. BSL 776/2013	Comune Borgo San Lorenzo	2.598,64
famiglie in difficoltà	Del. Giunta 16/2013	Comuni consorziati	6.327,34
Stili di vita - guadagnare in salute	Del. Giunta 13/2013	Comuni consorziati	3.000,00
Piano di Zona - AFA	del. Ass. 17/2012	Comuni consorziati	1.500,00
Piano di Zona - AFA	provv. AI 94/2012	Istituto Montedomini	800,32
<b>Totale</b>			<b>327.166,27</b>

**b) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato**

Descrizione Attività	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Assistenza residenziale a soggetti non autosufficienti	1.521.283,10	1.614.294,19	-93.011,09
Assistenza semiresid. a soggetti non autosufficienti	676.100,52	652.329,74	23.770,78
Servizi appaltati a soggetti privati	1.237.746,39	1.076.568,89	161.177,50
Contributi, assegni e sussidi vari ad assistiti	958.917,10	851.294,46	107.622,64
Trasporti sociali	248.106,06	247.948,48	157,58
Servizi resi da soggetti privati	197.280,97	238.282,78	-41.001,81
Totale	4.839.434,14	4.680.718,54	158.715,60

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

Descrizione Attività	Atti di riferimento	Soggetti beneficiari	Importo
personale ASF - valorizzazione	del. Ass. 18/2012	Azienda Sanitaria Firenze	377.806,22
personale ASF - oneroso	del. Ass. 18/2012	Azienda Sanitaria Firenze	19.284,90
rimborsi altre spese anticipate	del. Ass. 17/2012	Azienda Sanitaria Firenze	3.000,00
personale Comuni - valorizzazione	del. Ass. 18/2012	Comuni consorziati	415.431,00
personale Comuni - oneroso	del. Ass. 18/2012	Comuni consorziati	122.059,00
personale sistema integrato	del. Ass. 23/2012	Unione M. Comuni Mugello	65.380,69
altro - centro affidi	del. Ass. 17/2012	Comune Vicchio	1.208,00
altro - rete sociale	del. Giunta 14/2013	UNCEM	5.000,00
altro - corso scienze infermieristiche	provv. Dir. 10/2013	Comune Borgo San Lorenzo	4.000,00
altro - piano della comunicazione	provv. Dir. 28/2013	Comune Borgo San Lorenzo	5.106,44
Totale			1.018.276,25



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

Natura e tipologia	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	377.806,22	386.047,99	-8.241,77
altro supporto amministrativo (vedi voce B6 "oneri diversi di gestione")	7.500,00	7.500,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>385.306,22</b>	<b>393.547,99</b>	<b>-8.241,77</b>

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

Natura e tipologia	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	415.431,00	415.453,00	-22,00

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

In merito alla **organizzazione complessiva del personale**, visti i contenuti della deliberazione Giunta Esecutiva SdS n. 15 del 19/12/2012 "Assetto organizzativo, compiti degli Uffici e delle Strutture, dotazione organica prevista anno 2013" ed i criteri di ripartizione degli oneri connessi tra gli Enti consorziati esplicitati nella Nota Illustrativa al Bilancio di Previsione 2013 e condivisi con l'approvazione della relativa deliberazione Assemblea SdS n. 19 del 28/12/2012, emerge il seguente quadro consuntivo:

Ente	costo totale organizzazione del personale	%	risorse già dedicate	costo al netto delle risorse già dedicate	di cui valorizzazione personale assegnato funzionalmente a compensazione	di cui importi onerosi a carico Enti consorziati
Barberino di Mugello	127.627,81	10%	20.290,81	107.337,00	73.517,00	33.820,00
Borgo San Lorenzo	196.526,30	16%	33.798,30	162.728,00	105.127,00	57.601,00
Dicomano	62.409,12	5%	10.460,12	51.949,00	35.047,00	16.902,00
Firenzuola	63.064,45	5%	9.182,45	53.882,00	40.682,00	13.200,00
Marradi	38.638,78	3%	6.276,78	32.362,00	23.316,00	9.046,00
Palazzuolo sul Senio	15.305,43	1%	1.912,43	13.393,00	12.783,00	610,00
San Piero a Sieve	46.482,68	4%	8.053,68	38.429,00	25.675,00	12.754,00
Scarperia	86.709,05	7%	15.275,05	71.434,00	44.988,00	26.446,00
Vicchio	98.531,80	8%	16.444,80	82.087,00	54.296,00	27.791,00
<b>sub-totale</b>	<b>735.295,41</b>	<b>59%</b>	<b>121.694,41</b>	<b>613.601,00</b>	<b>415.431,00</b>	<b>198.170,00</b>
Azienda Sanitaria	520.797,18	41%	31.990,96	488.806,22	377.806,22	111.000,00
<b>totale</b>	<b>1.256.092,59</b>	<b>100%</b>	<b>153.685,37</b>	<b>1.102.407,22</b>	<b>793.237,22</b>	<b>309.170,00</b>



#### **d) Acquisti di prestazioni e servizi non socio-sanitari da settore privato**

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
altri servizi non sanitari da privati	0,00	0,00	0,00
personale interinale	77.972,14	73.788,63	4.183,51
formazione	290,00	426,20	-136,20
utenze telefoniche	5.880,00	5.770,63	109,37
<b>TOTALE</b>	<b>84.142,14</b>	<b>79.985,46</b>	<b>4.156,68</b>

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

- **euro 43.801,62** personale interinale (Assistente Sociale)
- **euro 34.170,52** personale interinale (Assistente Amministrativo)
- **euro 290,00** partecipazione al corso di aggiornamento "MEPA: obblighi e modalità operative", tenuto a Firenze il 10 ottobre 2013;
- **euro 5.880,00** traffico dei cellulari in dotazione alle Assistenti Sociali assegnate al S.I.M. ed altre spese telefoniche

#### **B.3 – Manutenzioni e riparazioni**

##### **Note e Commenti**

In questa voce rientra unicamente la manutenzione annuale delle postazioni informatiche per **euro 1.488,30**

#### **B.4 – Godimento di beni di terzi**

##### **Note e Commenti**

In questa voce, per un totale di **euro 47.302,35**, rientrano:

- il canone di noleggio di quattro autovetture (due PANDA e due 600) dalla Ditta CARSERVER per euro 6.931,61 (diminuito del 22% rispetto all'anno precedente);
- il canone di locazione del CUS di Borgo San Lorenzo per euro 19.910,49;
- il canone di locazione della sede di Via Togliatti per euro 5.179,55;
- il canone di assistenza del sito [www.sdsmugello.it](http://www.sdsmugello.it) per euro 769,25;
- il canone di assistenza procedura PAFIow (protocollo) per euro 1.185,84;
- il canone di assistenza dell'albo on line per euro 193,58;
- il canone di assistenza procedura CEPAS (software contabilità) per euro 4.740,97;
- il canone di assistenza procedura CARIBEL (software assistenza socio-sanitaria territoriale) per euro 8.367,98;

- il canone annuale PEC per euro 23,08

## B.5 – Personale

### Note e Commenti

In questa voce rientrano unicamente gli oneri riflessi a carico della SdS sul compenso del Direttore della SdS per l'intero anno 2013 (euro **31.578,89**).

## B.6 – Oneri diversi di gestione

### Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Indennità Direzione e Collegio Sindacale	161.579,91	159.381,91	2.198,00
Premi di assicurazione	5.512,92	1.564,48	3.948,44
Spese di divulgazione e promozione	359,71	234,20	125,51
Oneri legali	0,00	0,00	0,00
Altri oneri di gestione	58.400,98	61.665,77	-3.264,79
<b>TOTALE</b>	<b>225.853,52</b>	<b>222.846,36</b>	<b>3.007,16</b>

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

- o **euro 161.579,91** per indennità Direzione e Collegio Sindacale di cui:
  - euro 131.492,44 compenso lordo comprensivo oneri a carico dipendente per il contratto del Direttore della SdS;
  - euro 30.087,47 compensi dei componenti del Collegio Sindacale;
- o **euro 5.512,92** complessivamente di cui:
  - euro 4.512,92 per le assicurazioni RCT (euro 1.647,05) e INAIL (euro 2.865,88) a copertura degli inserimenti socio-terapeutici
  - euro 1.000,00 per l'assicurazione richiesta dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per le Pari Opportunità - nell'ambito del progetto "aiutiamoli a crescere proteggendoli";
- o **euro 359,71** per spese di divulgazione e promozione di cui:
  - euro 305,26 quota parte oneri nell'organizzazione dell'evento promozionale "AFA DAY" realizzato a Firenze il 02/06/2012;
  - euro 54,45 fotocopie a colori per evento "giornata di formazione assistenti familiari";
- o **euro 58.400,98** per altri oneri, di cui:
  - euro 199,00 imposta di registro su locazione CUS di Borgo San Lorenzo;



- euro 30,00 CIG su proroga tecnica affidamento centro diurno S. Agata;
- euro 500,00 TARSU sede V.le Togliatti;
- euro 1.325,33 ritenuta fiscale su interessi creditori ccb e ccp
- euro 2.099,85 bolli su fatture attive e convenzioni;
- euro 7.073,54 attività O.I.V.;
- euro 1.800,00 attività Se.P.P.;
- euro 842,60 attività nell'ambito del progetto HCP 2012 (modello gestionale);
- euro 3.398,91 spese postali;
- euro 68,80 acquisti urgenti effettuati con cassa economale;
- euro 30.000,00 outsourcing amministrativo ASF;
- euro 137,00 attività medico competente;
- euro 3.375,00 rimborso avvalimento procedure di gara a evidenza pubblica per i centri diurni di S. Agata e Dicomano;
- euro 7.500,00 altro supporto amministrativo ASF (valorizzazione a compensazione);
- euro 50,95 arrotondamenti, abbuoni e sconti passivi.

#### **B.7 – 8 – 9 – Ammortamenti**

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ammortamento Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	0,00	0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	0,00	852,60	-852,60
Ammort. Impianti e macchinari economale	0,00	0,00	0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie	1.728,87	1.728,87	0,00
Ammort. Mobili e arredi	732,38	732,38	0,00
Ammort. Automezzi	0,00	0,00	0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00
Ammort. Immobilizz. materiali	2.461,25	3.313,85	-852,60
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	1.351,20	1.351,20	0,00
Ammort. Immobilizz. Immateriali	1.351,20	1.351,20	0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>3.812,45</b>	<b>4.665,05</b>	<b>-852,60</b>

### **Note e Commenti**

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

### **B.10 – Svalutazione crediti**

Saldo al 31/12/2013	26.500,00
Saldo al 31/12/2012	20.000,00
Variazione	6.500,00

### **Note e Commenti**

Come già ampiamente dettagliato alla voce "B.II – Crediti", si è ritenuto necessario l'incremento del fondo svalutazione crediti di ulteriori **euro 6.602,82 (\*)** per coprire l'eventuale mancata realizzazione degli stessi, anche in considerazione delle oggettive situazioni di crescente disagio economico di buona parte della tipologia degli utenti e la dovuta cautela da adottare nelle misure per la procedura dei relativi recuperi.

(\*) utilizzati euro 102,82 nell'esercizio 2013 per storno compartecipazione non dovuta e abbuoni vari (note SdS del 18/04 e 29/04/2014)



## 2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	6.168,30
Saldo al 31/12/2012	1.958,48
Variazione	4.209,82

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Interessi attivi	6.626,71	3.176,17	3.450,54
Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Interessi moratori	0,00	0,00	0,00
Interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	-458,41	-1.217,69	759,28
TOTALE	6.168,30	1.958,48	4.209,82

### Note e commenti

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi sui depositi bancari (**euro 6.464,55**) e postali (**euro 162,16**) maturati nell'esercizio 2013 oltre alla rilevazione delle commissioni sui conti correnti (bancario e postali) addebitate nel corso dell'esercizio (**euro 445,15**) ed un ravvedimento operoso nei confronti dell'Agenzia delle Entrate (**euro 13,26**).

L'aumento degli interessi attivi è stata coerente con l'andamento generale dei tassi e le relative condizioni previste dalla convenzione di tesoreria.

## 2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	0,00
Saldo al 31/12/2012	0,00
Variazione	0,00

### Note e commenti

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2013.

## 2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	2.665,17
Saldo al 31/12/2012	-4.880,89
Variazione	7.546,06

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
Rimborsi per attività non tipica	1.207,95	1.142,11	65,84
Sopravvenienze attive	4.230,12	142,38	4.087,74
Insussistenze attive	24,38	2.513,26	-2.488,88
Sopravvenienze passive	-2.797,28	-8.678,64	5.881,36
Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00
Totale	2.665,17	-4.880,89	7.546,06

### Note e commenti

Nel corso del 2013 si sono registrati:

- rimborsi per attività non tipica per **euro 1.207,95** relativi ai bolli sulle 644 fatture attive emesse di importo superiore ad euro 77,47
- sopravvenienze attive per **euro 4.230,12** di cui:
  - o euro 1.379,00 per restituzione da parte del Comune di Borgo San Lorenzo della quota risultante dalla valutazione di risultato del personale anno 2012 (provvedimento Direttore SdS n. 58 del 23/09/213);
  - o euro 2.851,12 per recupero somme a seguito concessione indennità di accompagnamento su esercizio 2011 (fattura attiva n. 104/2013);
- insussistenze attive per **euro 24,38** di cui:
  - o euro 12,86 quale differenza tra accantonato ed effettivamente dovuto per indennità di risultato dr.ssa Borselli anno 2012;
  - o euro 11,52 per inesatta imputazione INAIL su esercizio 2012;
- sopravvenienze passive per **euro 2.797,28** di cui:
  - o euro 1.379,00 per distribuzione agli Enti consorziati della sopravvenienza attiva sopra citata;
  - o euro 1.052,41 per quota sociale relativa al mese di luglio 2009 degli utenti S.A. e T.A. ricoverati presso LA VILLA s.p.a. precedentemente non inserita nel bilancio dell'esercizio di riferimento;
  - o euro 9,05 emissione NdC per importo inferiore su fatture passive esercizio 2011;



- euro 356,82 per note di credito a storno fatture attive n. 974, 1184, 1371/2012 e n. 329/2013 in quanto compartecipazione non dovuta.

## 2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2013	16.414,71
Saldo al 31/12/2012	16.078,39
Variazione	336,32

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
IRES	0,00	0,00	0,00
IRAP	16.414,71	16.078,39	336,32
Imposte sostitutive	0,00	0,00	0,00
Totale	16.414,71	16.078,39	336,32

### Note e commenti

La voce 'Imposte' contiene la rilevazione dei costi per IRAP pari complessivamente ad **euro 16.414,71** sui compensi di:

- personale dipendente euro 15.104,31
  - personale interinale per euro 6.260,64
  - Direttore SdS per euro 8.843,67
- Collegio Sindacale euro 1.310,40

---

Infine, come previsto dalla **deliberazione GRT 1265 del 28/12/2009 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute"**, di seguito vengono evidenziati i conti economici in relazione alle diverse contabilità separate, relative alle diverse aree gestionali della Società della Salute:

- attività sanitaria
- attività sociale + alta integrazione
- non autosufficienza > 65 anni



**CONTO ECONOMICO - anno 2013 (suddivisione ai sensi delibera GRT 1265/2009)**

<b>A) Valore della produzione</b>		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	0,00	761.123,36	657.001,01
	da Comuni	0,00	4.173.129,73	0,00
	da Azienda Sanitaria di Firenze	0,00	612.806,22	0,00
	da altri	0,00	242.477,78	3.998,99
2)	Proventi e ricavi diversi	0,00	24,51	0,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	16.099,73	0,00
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni	0,00	116.007,55	15.661,85
5)	Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>0,00</b>	<b>5.921.668,88</b>	<b>676.661,85</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Acquisto di beni	0,00	5.092,36	0,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	0,00	327.166,27	0,00
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	0,00	4.162.772,29	676.661,85
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	0,00	1.018.276,25	0,00
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	0,00	84.142,14	0,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	0,00	1.488,30	0,00
4)	Per godimento beni di terzi	0,00	47.302,35	0,00
5)	Personale	0,00	31.578,89	0,00
6)	Oneri diversi di gestione	0,00	225.853,52	0,00
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	1.351,20	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0,00	2.461,25	0,00
10)	Svalutazione crediti	0,00	6.602,82	0,00
11)	Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>0,00</b>	<b>5.914.087,64</b>	<b>676.661,85</b>
<b>Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>0,00</b>	<b>7.581,24</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Interessi attivi	0,00	6.626,71	0,00
2)	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3)	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4)	Altri oneri finanziari	0,00	458,41	0,00
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>0,00</b>	<b>6.168,30</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2)	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
2)	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0,00	0,00	0,00
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	1.207,95	0,00
5)	Soppravvenienze e insussistenze	0,00	1.457,22	0,00
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>0,00</b>	<b>2.665,17</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>0,00</b>	<b>16.414,71</b>	<b>0,00</b>
<b>G)</b>	Imposte e tasse	0,00	16.414,71	0,00
<b>Utile o perdita d'esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il 2013 coincide con il quarto anno di costituzione a regime della SdS del Mugello, avvenuta il 23 dicembre 2009, dopo il lungo periodo di sperimentazione del Consorzio iniziato alla fine del 2004.

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

Deve rimarcarsi che il processo di stabilizzazione delle Società della Salute, istituite sotto forma di Consorzi con la Legge della Regione Toscana n. 40/2005 e successive modifiche ed integrazioni "disciplina del servizio sanitario regionale" non si è mai 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, con deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 968 era stato previsto il "superamento del modello consortile" nonché la presentazione al Consiglio di una proposta di Legge inerente la revisione dell'attuale modello organizzativo disciplinato al capo III *bis* "società della salute" della LRT n. 40/2005 e smi. Ciò attraverso la definizione di una nuova forma di cooperazione che consenta, fra l'altro, un rafforzamento dei processi di governance (governo condiviso) fra l'Azienda USL e i Comuni del territorio a livello di Zona distretto relativamente al superamento delle SdS procedendo contemporaneamente ad una semplificazione del sistema. Nella deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 74/2014 "emendamenti alla Proposta del Consiglio Regionale n. 38/2011 - Piano sanitario e sociale integrato regionale 2012-2015", nell'affermare, nell'allegato "A" della proposta stessa, che le Società della Salute in Toscana hanno avviato esperienze di integrazione di servizi e di professionalità, in alcuni casi di grande livello, è stato precisato che il modello di integrazione realizzato necessita di un riordino che tenga conto non solo delle problematiche giuridiche connesse alla forma consortile, ma anche della mutata organizzazione della sanità territoriale.

Con proposta di Legge regionale n. 313 del 4 marzo 2014 è stato presentato al Consiglio Regionale il nuovo modello organizzativo di riordino per l'integrazione dei servizi socio-sanitari e socio-assistenziali.

Tanto premesso la prima riflessione articolata è legata all'essenziale funzione del personale afferente la SdS. Il 19 dicembre 2012 la Giunta Esecutiva ha approvato la deliberazione n. 15 sull'assetto organizzativo e la dotazione organica valida per l'anno 2013. Il Consorzio, vista la LRT n. 40/2005 e smi art. 142 *bis* e la deliberazione GRT n. 243/2011 su citata, continua ad utilizzare il personale messo a disposizione dagli enti consorziati che mantiene il proprio rapporto giuridico con l'ente di provenienza e risponde dal punto di vista organizzativo al direttore della Società della



Salute. E' inutile rimarcare come il lungo perdurare di tale situazione di "doppio binario" gerarchico - giuridico e organizzativo, unito alla diversità di CCNL a parità di funzioni (Enti locali e Sanità), oltre a ben nove contrattazioni decentrate stia accentuando il logoramento del sistema organizzativo. Il perdurare quindi dello strumento anomalo dell'assegnazione funzionale o di fatto del personale con il divieto di assumere iniziative in proposito, l'impossibilità di sviluppare uno specifico accordo con ESTAV per lo svolgimento di attività di supporto alle funzioni istituzionali attribuite, i dubbi sulla natura giuridica dei Consorzi, continuano a costituire un oggettivo, significativo problema per l'azione di governo della SdS.

In continuità con gli anni precedenti il Consorzio ha utilizzato anche alcune figure professionali messe a disposizione dall'Unione Montana dei Comuni del Mugello (UMCM) tramite apposita convenzione. I Comuni avevano già provveduto negli anni passati ad assegnare le proprie assistenti sociali e purtroppo, in misura assolutamente limitata, il personale amministrativo, nelle sole figure del dirigente dei servizi alla persona del Comune di Borgo San Lorenzo a 18 ore (dr.ssa Alessandra Pini) e della responsabile dei servizi alla persona del Comune di Scarperia a 36 ore (dr.ssa Lucilla Borselli).

L'assegnazione delle assistenti sociali da parte dei Comuni non è stata mai completamente sufficiente a garantire i livelli essenziali di assistenza deliberati, non riuscendo a coprire interamente le necessità rispetto sia ad attività territoriali che "zonali" (vedi Centro Affidi, PUA, etc.) e a progettualità o attività specifiche. Ciò ha indotto la SdS a utilizzare l'unica modalità possibile consentita dall'ordinamento in materia di reclutamento del personale - la somministrazione lavoro - che presenta però limiti di legge anche in termini di spesa.

Inoltre l'assegnazione al Consorzio della dirigente dei servizi sociali del Comune di Borgo San Lorenzo per la direzione della struttura gestione associata dei servizi sociali della SdS Mugello, si è interrotta per l'assenza della stessa dal 04/02/2013. Ciò ha portato lo scrivente ad adottare, il 18/04/2013, il provvedimento n. 27 avocando a sé la dirigenza della struttura stessa. Visto poi il permanere dell'assenza, con deliberazione di Giunta Esecutiva della SdS Mugello n. 18 del 21/08/2013 si è proceduto a modificare l'assetto organizzativo formalizzando la nomina dello scrivente quale responsabile della struttura gestione associata dei servizi sociali del Consorzio.

Rispetto al personale messo a disposizione dall'UMCM si è dovuto prendere atto della cessazione al 30/09/2013 del contratto a tempo determinato dello statistico assunto dall'Unione stessa e assegnato per 24 ore al Consorzio come da Convenzione sopracitata.

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

Il totale dei costi per l'organizzazione amministrativa per l'anno 2013 (al netto quindi delle attività professionali del S.I.M.) è stato pari a circa euro 649.472,00 e risulta quindi circa il 10% dei costi di produzione.

Rispetto invece ai costi complessivi del personale, come validato anche dal Collegio Sindacale e dall'O.I.V., considerando l'inquadramento delle SdS nel Servizio Sanitario Regionale, il raffronto operato per i costi sostenuti tra l'anno 2013 e il 2010 (primo anno di attività delle SdS a regime), evidenzia una diminuzione di oltre il 14%:

anno	costo	delta su 2010		delta su anno precedente	
		euro	%	euro	%
<b>2010</b>	<b>1.464.311,98</b>				
2011	1.327.945,69	-136.366,29	-9,3%		
2012	1.264.241,68	-200.070,30	-13,7%		
<b>2013</b>	<b>1.256.092,59</b>	<b>-208.219,39</b>	<b>-14,2%</b>	<b>-8.149,09</b>	<b>-0,6%</b>

La cautela espressa nel Bilancio di previsione 2013 di non inserire immediatamente nelle poste contabili i progetti/azioni la cui realizzazione era legata all'effettiva erogazione dei finanziamenti richiesti, in particolare:

- "Pronto intervento sociale ...";
- "Vita indipendente";
- "Fondo persone non autosufficienti < 65 anni"
- "Home care Premium" INPS ex INPADP";
- "Specificità geografiche aree insulari e montane anno 2012";

ha poi trovato un positivo superamento nel corso dell'esercizio 2013, in quanto – come già evidenziato nel economico al 30/06/2013 adottato con delibera dell'Assemblea numero 11 del 25/09/2013 – i finanziamenti attesi sono puntualmente arrivati.

Inoltre, nell'ultimo bimestre sono state assegnate ulteriori somme sia dalla Regione Toscana con decreto 3340/2013 (euro 87.500,00 – Fondo solidarietà Istituzionale) che dai Comuni consorziati (euro 33.480,72 - progetto "educativa scolastica" ed euro 24.959,04 - oneri personale a.f.).

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

Nell'ambito dei costi generali di funzionamento da ribadire 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.

Considerando infine che, sulla base delle direttive regionali, è stata estesa la vigenza del PIS 2007/2010 della SdS Mugello fino all'approvazione del nuovo Piano Sociale e Sanitario Regionale integrato. Conseguentemente la programmazione di zona definita dall'Assemblea, deliberata nella seduta del 28/12/2012, ha definito sostanzialmente in questa fase gli obiettivi generali della SdS Mugello e l'allocatione delle risorse.

Rispetto agli obiettivi strategici individuati dalla Giunta Esecutiva che ha tenuto conto della deliberazione della Giunta Regionale n. 116/2012 con l'impostazione del sistema di valutazione elaborato dal Laboratorio Management e Sanità (MES), gli stessi sono stati pienamente raggiunti. Rispetto agli indicatori, obiettivi e relativi pesi definiti dal MES deve osservarsi che sono molto orientati a profili meramente sanitari spesso estranei al controllo zonale.

In particolare, oltre allo specifico pre-requisito inerente il rispetto dei vincoli di bilancio è stata realizzata con puntualità la programmazione zonale e le sue integrazioni e consolidata l'esperienza fondamentale del programma per la non autosufficienza.

E' stato confermato anche nell'esercizio 2013 un altro indice di valutazione della performance organizzativa, oltre alla sostanziale assenza di ricorsi o reclami da parte dei destinatari dei servizi, dato dai tempi con cui la SdS Mugello provvede al pagamento dei corrispettivi inerenti all'esecuzione dei contratti pubblici o delle convenzioni con i suoi fornitori, effettuati – di norma – nell'ambito dei 90 giorni.

Questi elementi evidenziano la modernizzazione, il miglioramento qualitativo dell'organizzazione e, nonostante i suoi piccoli numeri, la capacità di attuazione di piani e programmi in una continua tensione, frutto innanzitutto di un preciso indirizzo politico, teso a privilegiare lo sviluppo di forme di collaborazione in particolare con le realtà del mondo della partecipazione la cui crescita continua ad essere motivo di orgoglio per la nostra SdS.

Sono stati attuati i piani e programmi definiti dall'Assemblea e dalla Giunta Esecutiva riferiti sia ai servizi ormai consolidati che ai contributi progettuali dei soggetti della partecipazione del Terzo Settore ai sensi della LR.T. 41/2005, confermando così le priorità del PIS 2008/2010 prorogato anche per l'anno 2013.

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



**COSTO ATTIVITA' GESTITE IN FORMA ASSOCIATA**  
**biennio 2012-2013 - dettaglio per settore**

attività	2012	2013
Rsa Rsd RA	1.152.237	1.128.439
Socializzazione - Centri	583.498	593.393
Socializzazione - Trasporti	243.549	243.565
Centro Diurno Dicomano	96.954	93.150
Centro Diurno Ronta	15.998	32.618
Trasporti sociali occasionali	4.400	4.541
Assistenza Domiciliare	155.671	188.686
Educativa Domiciliare	152.047	235.175
Assistenza scolastica	384.524	459.964
Inserimenti minori in strutture	464.009	392.708
Esoneri ed agevolazioni tariffarie	111.453	125.451
Affido minori	62.236	84.258
Inserimenti socio terapeutici	84.740	94.390
Contributi economici	156.264	191.329
Mensa anziani a domicilio	127.954	148.038
Anziano fragile	57.080	52.016
Pronta Accoglienza Minori	10.372	11.615
Centro Affidi	35.010	25.734
Agenzia casa	14.000	14.000
Altri oneri gestione associata	102.322	99.496
<b>totale annuo</b>	<b>4.014.320</b>	<b>4.218.568</b>



**COSTO ATTIVITA' GESTITE IN FORMA ASSOCIATA - 2013**  
**dettaglio per settore e per Comune di residenza utenti**

Comune	RSA ISO RA	Socializ.ne - centri	Socializ.ne - trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Ronca	centro affidi	Assistenza Domiciliare	altri oneri g.a.	Educativa Domiciliare	Assistenza scolastica	Pronta Accoglienza Minori
Badensio di Mugello	232.477	107.201	76.165	1.446	9.098	4.355	24.664	16.637	33.086	73.692	1.955
Borgo San Lorenzo	402.024	147.691	40.011	8.206	23.496	7.240	34.767	27.991	77.129	162.559	3.286
Dicomano	53.933	28.344	12.796	32.537	0	2.790	12.892	8.653	12.812	29.904	1.637
Firenzuola	22.607	8.006	14.685	651	0	1.959	46.911	7.575	7.851	12.625	889
Marzali	21.196	103.269	0	433	0	1.302	16.937	5.035	15.171	15.731	593
Palazzo di Senio	21.312	2.123	0	157	0	472	3.041	1.826	0	0	215
San Piero a Sieve	72.929	31.881	22.426	576	0	1.735	17.971	6.707	11.558	37.833	773
Starpesio	117.415	68.730	42.216	1.033	23	3.113	16.402	12.026	22.146	74.286	1.402
Vicchio	184.486	60.263	35.283	40.352	0	3.271	15.102	12.645	55.621	53.315	1.484
Pontassieve - S/S S/E	0	15.001	0	7.678	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>1.128.439</b>	<b>593.393</b>	<b>243.565</b>	<b>93.150</b>	<b>32.618</b>	<b>25.734</b>	<b>188.686</b>	<b>99.496</b>	<b>235.175</b>	<b>459.964</b>	<b>11.615</b>

Totale costi 2013
701.710
1.250.198
306.784
266.750
241.365
39.123
248.257
508.066
633.575
22.759
<b>4.218.568</b>

Comune	inserimenti minori in strutture	esoneri ed agevolazioni tariffarie	affido minori	inserimenti socio terapeutici	contributi economici	trasporti sociali occasionali	mensa anziani a domicilio	anziano fragile	agenzia casa
Badensio di Mugello	7.033	22.967	17.032	16.632	33.868	1.190	13.222	5.598	2.369
Borgo San Lorenzo	100.246	46.884	21.458	25.032	61.928	520	42.564	13.170	3.939
Dicomano	50.840	11.818	3.360	7.580	21.697	350	13.872	540	1.246
Firenze	59.348	4.399	14.895	3.121	10.315	0	40.544	8.500	1.066
Marzali	0	15.639	27.494	4.137	7.912	350	2.709	2.750	708
Palazzo di Senio	0	63	0	6.274	1.800	203	0	1.376	257
San Piero a Sieve	0	5.205	0	4.954	16.110	1.723	10.864	4.248	944
Scartiera	67.362	7.981	0	11.762	13.010	206	14.316	12.346	1.692
Vicchio	107.079	10.491	0	14.894	24.690	0	9.948	2.888	1.779
Pontassieve - S/S S/E	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>392.788</b>	<b>125.451</b>	<b>84.258</b>	<b>94.390</b>	<b>191.329</b>	<b>4.541</b>	<b>148.038</b>	<b>52.016</b>	<b>14.000</b>

**NUMERO UTENTI 2013**  
**dettaglio per settore e per Comune di residenza**

Comune	RSA RSD RA	Socializzazione - centri	Socializzazione - trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Rente	trasporti sociali occasionali	Assistenza Domiciliare	Educativa Domiciliare	Assistenza scolastica	Pronto Accoglienza Minori	Inserimenti minori in strutture
Barberino M.	35	9	12	-	2	7	21	21	12	-	1
B.S. Lorenzo	65	12	13	2	5	4	34	39	43	-	9
Dicomano	13	2	4	10	-	2	12	9	8	-	4
Firenzuolo	6	-	2	-	-	-	33	6	6	-	4
Marradi	4	11	-	-	-	2	10	9	4	-	-
Palazzuolo	4	-	-	-	-	3	2	-	-	-	-
S. Piero a S.	16	3	6	-	-	2	14	7	10	-	-
Scarperia	16	8	10	-	1	2	14	15	14	-	2
Vicchio	27	6	9	8	-	-	16	27	14	-	5
Pontassieve	-	1	-	2	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totali</b>	<b>186</b>	<b>52</b>	<b>56</b>	<b>22</b>	<b>8</b>	<b>22</b>	<b>156</b>	<b>133</b>	<b>111</b>	<b>-</b>	<b>25</b>

Comune	esonerati agevolazioni tariffarie	affido minori	centro affidi	inserimenti socio terapeutici	contributi economici	mensa anziani a domicilio	anziano fragile	agenzia casa	altri oneri g.a.	Totale utenti 2013
Barberino M.	90	5	-	8	94	19	14	-	-	350
B.S. Lorenzo	229	4	-	17	198	71	29	-	-	774
Dicomano	48	2	-	4	52	20	2	-	-	192
Firenzuolo	27	3	-	3	32	22	16	-	-	160
Marradi	54	7	-	3	29	-	2	-	-	135
Palazzuolo	1	-	-	3	8	1	5	-	-	27
S. Piero a S.	36	-	-	3	45	16	9	-	-	167
Scarperia	42	-	-	8	59	28	24	-	-	243
Vicchio	55	-	-	12	74	15	7	-	-	275
Pontassieve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
<b>Totali</b>	<b>582</b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>61</b>	<b>591</b>	<b>192</b>	<b>108</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.326</b>

\* Proseguendo il trend positivo dell'ultimo biennio, si rileva un ulteriore incremento degli utenti che sono passati da 2.053 a 2.326 (+ 273 unità + 14%). *15/12 del 2011*

Comune	RSA RSD RA	Socializz.ne centri	Socializz.ne trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Ronta	trasporti sociali occasionali	Assistenza Domiciliare	Educativa Domiciliare	Assistenza scolastica	Pronta Accoglienza Minori	inserimenti minori in strutture
Barberino M.	36	9	12	-	1	3	19	17	15	-	-
B.S. Lorenzo	60	12	13	1	6	5	25	24	32	-	8
Dicomano	12	2	4	11	-	-	11	8	9	-	3
Firenze	13	-	2	-	-	1	34	6	7	-	-
Marradi	6	11	-	-	-	3	8	5	4	-	6
Palazzuolo	1	-	-	-	-	3	3	-	-	-	-
S. Piero a S.	13	2	5	-	-	4	12	6	9	-	-
Scarperia	17	8	10	-	-	1	15	11	16	-	2
Vicchio	23	6	9	9	-	3	16	16	11	-	5
Pontassieve	-	1	-	2	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totali</b>	<b>181</b>	<b>51</b>	<b>55</b>	<b>23</b>	<b>7</b>	<b>23</b>	<b>143</b>	<b>93</b>	<b>103</b>	-	<b>24</b>

Comune	esoneri ed agevolazioni tariffarie	affido minori	centro affidi	inserimenti socio terapeutici	contributi economici	mensa anziani a domicilio	anziano fragile	agenzia casa	altri oneri g.a.	Totale utenti 2012
Barberino M.	108	2	-	9	75	12	9	-	-	327
B.S. Lorenzo	225	5	-	18	121	60	32	-	-	647
Dicomano	43	1	-	5	45	19	1	-	-	174
Firenze	18	3	-	2	30	19	20	-	-	155
Marradi	49	6	-	3	15	1	2	-	-	119
Palazzuolo	3	-	-	3	6	-	2	-	-	21
S. Piero a S.	37	-	-	2	42	17	10	-	-	159
Scarperia	31	-	-	5	43	19	21	-	-	202
Vicchio	54	-	-	10	62	14	8	-	-	246
Pontassieve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
<b>Totali</b>	<b>571</b>	<b>17</b>	-	<b>57</b>	<b>439</b>	<b>161</b>	<b>105</b>	-	-	<b>2.053</b>

Comune	RSA RSD RA	Socializz.ne centri	Socializz.ne trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Ronta	trasporti sociali occasionali	Assistenza Domiciliare	Educativa Domiciliare	Assistenza scolastica	Pronta Accoglienza Minori	inserimenti minori in strutture
Barberino M.	-1	-	-	-	1	4	2	4	-3	-	1
B.S. Lorenzo	5	-	-	1	-1	-1	9	15	11	-	1
Dicomano	1	-	-	-1	-	2	1	1	-1	-	1
Firenze	-7	-	-	-	-	-1	-1	-	-1	-	4
Marradi	-2	-	-	-	-	-1	2	4	-	-	-6
Palazzuolo	3	-	-	-	-	-	-1	-	-	-	-
S. Piero a S.	3	1	1	-	-	-2	2	1	1	-	-
Scarperia	-1	-	-	-	1	1	-1	4	-2	-	-
Vicchio	4	-	-	-1	-	-3	-	11	3	-	-
Pontassieve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totali</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>13</b>	<b>40</b>	<b>8</b>	-	<b>1</b>
	3%	2%	2%	-4%	9%	-2%	10%	53%	10%		3%

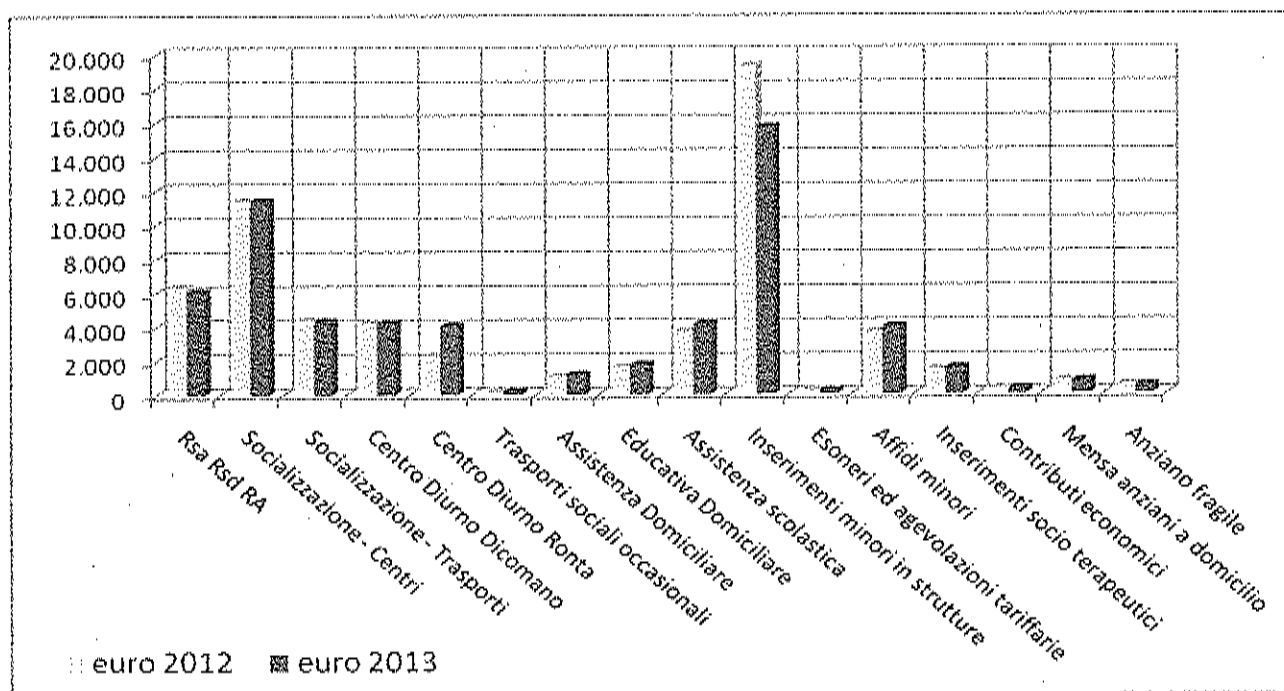
Comune	esoneri ed agevolazioni tariffarie	affido minori	centro affidi	inserimenti socio terapeutici	contributi economici	mensa anziani a domicilio	anziano fragile	agenzia casa	altri oneri g.a.	differenza totale 2013/2012
Barberino M.	-18	3	-	-1	19	7	5	-	-	23
B.S. Lorenzo	4	-1	-	-1	77	11	-3	-	-	177
Dicomano	5	1	-	-1	7	1	1	-	-	18
Firenze	9	-	-	1	2	3	-4	-	-	5
Marradi	5	1	-	-	14	-1	-	-	-	16
Palazzuolo	-2	-	-	-	2	-1	3	-	-	6
S. Piero a S.	-1	-	-	1	3	-1	-1	-	-	8
Scarperia	8	-	-	3	16	9	3	-	-	41
Vicchio	1	-	-	2	12	1	-1	-	-	29
Pontassieve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totali</b>	<b>11</b>	<b>4</b>	-	<b>4</b>	<b>152</b>	<b>31</b>	<b>3</b>	-	-	<b>273</b>
	2%	29%		7%	38%	18%	3%			14%



## COSTO MEDIO ATTIVITA' GESTITE IN FORMA ASSOCIATA biennio 2012-2013 - dettaglio per settore

attività	euro 2012	euro 2013
Rsa Rsd RA	6.366	6.067
Socializzazione - Centri	11.441	11.411
Socializzazione - Trasporti	4.428	4.349
Centro Diurno Dicomano	4.215	4.234
Centro Diurno Ronta	2.285	4.077
Trasporti sociali occasionali	191	206
Assistenza Domiciliare	1.089	1.210
Educativa Domiciliare	1.635	1.768
Assistenza scolastica	3.733	4.144
Inserimenti minori in strutture	19.334	15.708
Esoneri ed agevolazioni tariffarie	195	216
Affidi minori	3.661	4.012
Inserimenti socio terapeutici	1.487	1.547
Contributi economici	356	324
Mensa anziani a domicilio	795	771
Anziano fragile	544	482
Pronta Accoglienza Minori (*)	5	5
Centro Affidi (*)	17	11
Agenzia casa (*)	7	6
Altri oneri gestione associata (*)	50	43
<b>media</b>	<b>1.955</b>	<b>1.814</b>

(\*) convenzioni/servizi a forfait annuale, media calcolata sul n° utenti complessivi



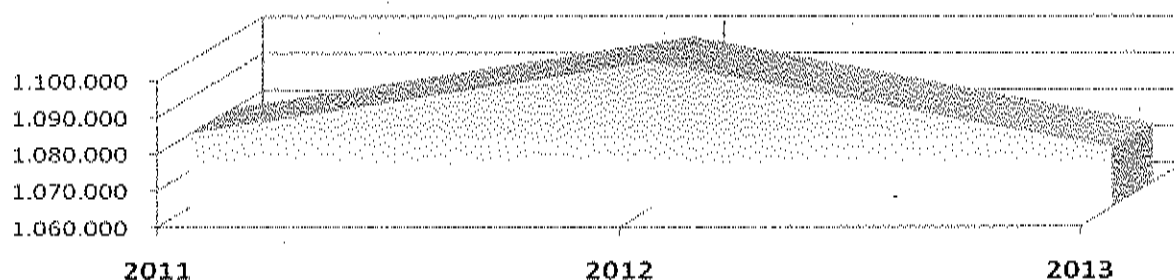
## COSTO MEDIO ATTIVITA' GESTITE IN FORMA ASSOCIATA - 2013 dettaglio per settore e Comune di residenza

Comune	BSA RSD RA	Socializ.ne -centri	Socializ.ne -trasporti	Centro Diurno Dicomano	Centro Diurno Ponta	trasporti sociali occasional	Assistenza Domiciliare	Educativa Domiciliare	Assistenza scuolastica	Pronta Accoglienza Minori	inserimenti minori in strutture
Barberino M.	6.642	11.911	6.347	-	4.549	170	1.174	1.576	6.141	6	7.833
B.S. Lorenzo	6.185	12.308	3.078	4.143	4.699	130	1.023	1.978	3.780	4	11.138
Dicomano	4.153	14.172	3.199	3.254	-	175	1.074	1.424	3.738	5	12.710
Firenze/ola	3.768	-	7.342	-	-	-	1.422	1.309	2.104	6	14.837
Marradi	5.299	9.388	-	-	-	175	1.694	1.686	3.933	4	-
Palazzuolo	5.328	-	-	-	-	68	1.520	-	-	8	-
S. Piero a S.	4.558	10.627	3.738	-	-	861	1.284	1.623	3.785	5	-
Scarperia	7.338	11.091	4.222	-	25	103	1.172	1.476	5.306	6	33.681
Vicchio	6.833	10.044	3.919	5.044	-	-	944	2.060	3.808	5	21.416
Pontassieve	-	15.081	-	3.839	-	-	-	-	-	-	-
<b>media gen.</b>	<b>6.067</b>	<b>11.411</b>	<b>4.349</b>	<b>4.234</b>	<b>4.077</b>	<b>266</b>	<b>1.210</b>	<b>1.788</b>	<b>4.144</b>	<b>5</b>	<b>15.708</b>

Comune	esonerati ed agevolazioni tariffarie	affido minori	centro affidi	inserimenti socio terapeutici	contributi economici	mensa anziani e domicilio	anziano fragile	agenzia casa	altri oneri g.a.	costo medio per utente 2012
Barberino M.	253	3.410	12	2.679	360	696	400	7	48	2.005
B.S. Lorenzo	205	5.364	9	1.472	313	599	654	5	36	1.615
Dicomano	246	1.680	12	1.896	417	694	270	6	46	1.598
Firenze/ola	163	4.965	12	1.040	322	1.843	531	7	47	1.667
Marradi	290	3.928	10	1.379	273	-	1.375	5	37	1.788
Palazzuolo	68	-	17	2.091	225	-	275	10	68	1.449
S. Piero a S.	145	-	10	1.651	358	679	472	6	40	1.487
Scarperia	190	-	13	1.470	221	511	539	7	49	2.091
Vicchio	191	-	12	1.241	334	663	413	6	46	2.304
Pontassieve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.586
<b>media gen.</b>	<b>216</b>	<b>4.012</b>	<b>11</b>	<b>1.547</b>	<b>314</b>	<b>771</b>	<b>482</b>	<b>6</b>	<b>43</b>	<b>1.814</b>

**ALTA INTEGRAZIONE / ALTRE ATTIVITA' SOCIALI  
FINANZIATE CON FONDI REGIONALI  
ED ALTRE RISORSE FINALIZZATE  
costo triennio 2011-2013**

<b>attività / anno</b> <small>(aggiornato e al netto di altri oneri di gestione)</small>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>progetti del III settore sulla disabilità</b>	24.000	11.950	13.230
<b>Laboratorio Spazio</b>	20.000	19.230	18.720
<b>S.P.B. - Cronicità - Operatore Territoriale - Officine di strada</b>	100.000	69.800	32.550
<b>Non Autosufficienza &gt; 65</b>	777.672	736.250	676.662
<b>Vita Indipendente</b>	119.986	173.009	227.734
<b>Progetto Artemisia - sostegno a donne in difficoltà</b>	8.500	5.000	6.000
<b>Sportello Immigrati</b>	10.000	7.500	7.493
<b>altri fondi finalizzati / progetti</b>	18.876	57.360	44.792
<b>A.F.A.</b>	1.500	2.230	2.300
<b>Kontatti &amp; Officine</b>	0	17.650	19.600
<b>EXTRAMOENIA al di là del muro</b>	0	0	2.000
<b>Stili di vita - Guadagnare in salute</b>	0	0	3.000
<b>HCP 2012 - assistenza integrativa</b>	0	0	22.217
<b>totale euro</b>	<b>1.080.534</b>	<b>1.099.978</b>	<b>1.076.299</b>



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

\* Inoltre nel corso dell'anno 2013, nel primo semestre, vi è stato l'azzeramento delle liste di attesa per il servizio di mensa a domicilio per gli anziani, per gli inserimenti socio-terapeutici nelle Ditte/Enti e per il servizio denominato "welfare leggero" rivolto agli anziani fragili mentre vi è stato un abbattimento delle liste di attesa di circa il 50% sul servizio di assistenza domiciliare agli anziani e disabili e sul servizio di educativa domiciliare per minori e disabili. Da ottobre/novembre si sono riformate liste di attesa, anche se in misura ridotta, nei servizi che avevano visto la loro eliminazione. Per l'educativa domiciliare e gli inserimenti socio terapeutici le liste di attesa sono cresciute sia per la mancanza sostanziale di turn over sia per nuovi bisogni emergenti.

Per i servizi sociosanitari ad alta integrazione, relativi alla domiciliarità non si sono registrate liste di attesa nell'anno 2013.

## **PROGETTI FONDAMENTALI ATTIVATI**

### **ANZIANI IN FAMIGLIA**

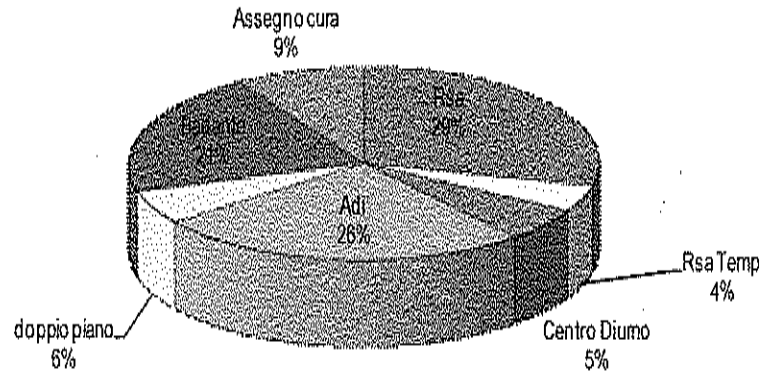
Il progetto si riferisce alla presa in carico di anziani non autosufficienti portatori di bisogni complessi. Il progetto fornisce un'assistenza personalizzata per ciascun paziente (PAP) con la relativa copertura finanziaria degli interventi calibrati sulla base del bisogno e condivisi con la persona o la famiglia. Nel corso dell'anno 2013 sono pervenute al PUA (Punto Unico di Accesso) 257 richieste di valutazione, per le quali sono state monitorate le condizioni di disabilità (difficoltà a vestirsi, svestirsi, igiene personale, spostamenti in casa, trasferimenti, mobilità nel letto, alimentazione, ecc.).

Rimane significativa la media mensile delle nuove richieste di accesso al Fondo, pari nel 2013 a 21 richieste.

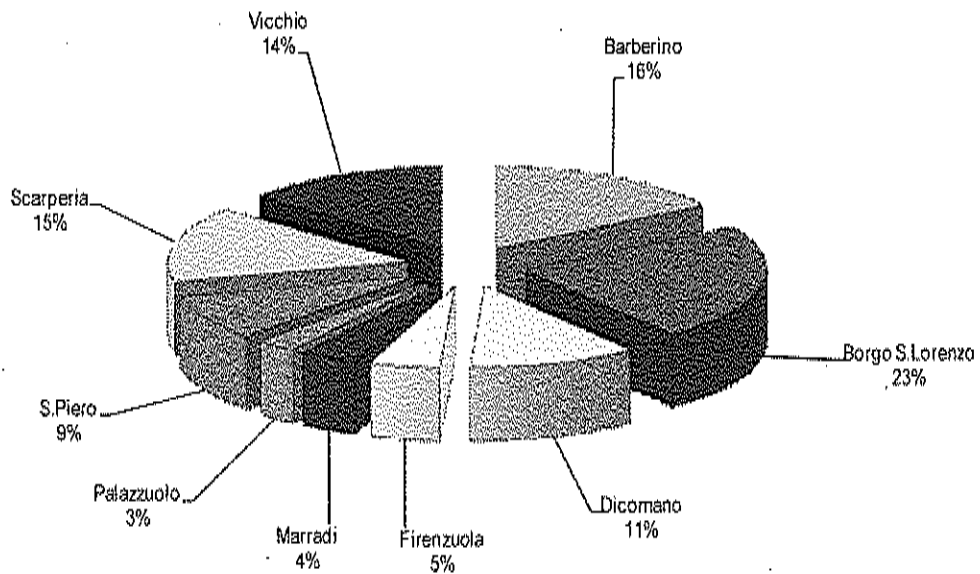
\* Dall'inizio del progetto a febbraio 2008 sono ben 2.041 le richieste pervenute.

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

### Distribuzione dei servizi attivati da UVM con Pap 2013



### Richieste di valutazione per Comune Anno 2013



Gli utenti in carico per l'assistenza domiciliare nel 2013 sono stati 147, di cui 50 con PAP 2013 e 97 con PAP di anni precedenti. Le ore medie settimanali erogate sui servizi attivi al 31/12/2012 sono state pari a 3 ore e 20 minuti.

I contributi "assistenti familiari" erogati sono stati 170, sostanzialmente stazionari rispetto al 2012.

Integrano questi interventi la prosecuzione delle esperienze dei centri diurni di Dicomano e Ronta per gli anziani affetti da morbo di Alzheimer e l'attribuzione di quote residenziali sanitarie attivate dalla fine dell'anno 2008 per gli inserimenti appropriati in RSA.

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

Nel 2013 è proseguito l'attento lavoro di controllo sulle quote di contribuzione per il pagamento della retta sociale, a carico della SdS, con il recupero, su 9 utenti, di complessivi € 16.099,73 sulle indennità di accompagnamento ricevute dagli assistiti dopo l'ingresso in RSA.

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

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

### COSTO FONDO NON AUTOSUFFICIENZA PER SERVIZI DOMICILIARI – ANNO 2013

Comune	ADI	Assistenti familiari	Posti temp. RSA	Assegno di cura	convenzioni CAAF	Totale 2013
Barberino M.	27.062	73.629	2.739	10.230	787	<b>114.447</b>
B.S. Lorenzo	85.061	76.088	2.782	14.498	1.308	<b>179.737</b>
Dicomano	30.432	26.531	-	2.880	414	<b>60.256</b>
Firenzuola	27.253	18.015	358	8.509	354	<b>54.489</b>
Marradi	16.457	8.383	-	4.520	235	<b>29.596</b>
Palazzuolo	14.166	-	-	-	85	<b>14.252</b>
S. Piero a S.	40.329	34.349	-	1.940	313	<b>76.931</b>
Scarperia	28.894	24.229	4.915	861	562	<b>59.461</b>
Vicchio	34.571	46.959	-	5.373	591	<b>87.494</b>
<b>Totale</b>	<b>304.225</b>	<b>308.183</b>	<b>10.794</b>	<b>48.811</b>	<b>4.648</b>	<b>676.662</b>

## HOME CARE PREMIUM 2012

L'adesione al progetto Home Care Premium 2012, "programmi innovativi e sperimentali di assistenza domiciliare per dipendenti e pensionati pubblici e loro familiari residenti nel territorio del Mugello", è stata approvata con delibera assembleare n. 17/2012 "Approvazione Piano di Zona 2013" e il protocollo con INPS - Gestione ex INPDAP per la realizzazione del progetto è stato approvato con deliberazione della Giunta esecutiva n. 2 del 31.01.2013.

La SdS Mugello aveva aderito ai progetti di assistenza domiciliare finanziati da INPS - ex INPDAP anche nel 2011 e 2012, ma il progetto 2013 si differenzia profondamente dai precedenti, prevedendo una serie di clausole molto rigide e l'erogazione diretta del contributo per l'assistente familiare al beneficiario da parte di INPS. Rimane in capo alla SdS invece l'erogazione di altri servizi come l'assistenza domiciliare, la semiresidenzialità, la mensa a domicilio, ecc. (assistenza integrativa).

Il progetto ha previsto un notevole lavoro da parte delle strutture della SdS sia da un punto di vista amministrativo che professionale. In primo luogo l'informazione a tutti gli utenti in carico al progetto 2012 per il passaggio in continuità al nuovo progetto e l'assistenza in tutte le fasi: dalla compilazione e inoltro telematico della domanda a INPS, alla valutazione della situazione di bisogno sociale della persona attraverso le apposite schede del progetto, all'attivazione dei contributi e/o servizi. Oltre agli utenti già in carico ai precedenti progetti, sono state gestite le nuove domande e le nuove attivazioni. La SdS doveva raggiungere il numero di 60 utenti, in realtà al 31 dicembre 2013 sono state prese in carico e quindi ricevuto benefici ben 74 persone.

X Il progetto ha avuto effetti benefici sull'intero andamento dei servizi, liberando risorse (n. 25 persone che ricevevano contributi per l'assistente familiare nell'ambito del Fondo della non autosufficienza sono passate in carico al progetto Home care premium 2012) e contribuendo in modo sostanziale all'azzeramento delle liste di attesa sul suddetto Fondo della non autosufficienza.

Il progetto ha previsto anche un finanziamento pluriennale alla SdS per il modello gestionale di complessivi € 100.000,00, una parte delle quali sono state utilizzate nel 2013 per affidare a un soggetto esterno la realizzazione di parti del progetto, vista la carenza di personale delle SdS e la rilevanza degli impegni e delle attività richieste.

## VITA INDIPENDENTE

Il 1° giugno 2012 è iniziata la fase a regime del progetto regionale. Tale fase è stata prorogata fino 30 giugno 2013. Dal 1° luglio 2013 sono stati attivati i contributi relativi al bando 2013, con la concessione del beneficio a 25 persone per un costo mensile pari da € 20.950,37. Una persona non ha mai attivato il contributo.

Tutte le fasi sono state realizzate nel rispetto delle indicazioni regionali. La U.V.M. ha valutato le domande pervenute con il bando 2013, stilando apposita graduatoria e definendo i contributi ai richiedenti in una logica di risposta a tutte le domande e ai progetti ritenuti appropriati, riducendo gli importi mensili sulla base delle risorse disponibili.



## CENTRO AFFIDI

Il Centro affidi zonale, istituito nel 2011, ha continuato la sua importante attività grazie ai finanziamenti della SdS per le figure dell'assistente sociale e dello psicologo che vi operano sia pure con orario limitato. L'area di intervento copre tutto il Mugello cioè i nove comuni afferenti alla Società della Salute. E' stato garantito un rapporto continuativo con le famiglie impegnate nell'affidamento, attraverso incontri singoli o di gruppo al fine di sostenerle ed orientarle nel percorso dell'affido (n. 37 colloqui di supporto, n. 3 incontri di gruppo).

Inoltre è stato attivato un corso di formazione per le famiglie, accolto le segnalazioni provenienti dai servizi del territorio (n. 6 segnalazioni), curato l'abbinamento delle famiglie disponibili con i minori segnalati, partecipato al coordinamento con le altre zone della Provincia di Firenze per un confronto sull'operatività e le metodologie adottate.

Al 31.12.2013 risultavano iscritte nella banca dati n. 10 coppie, di cui 5 con affidamento familiare in corso, 3 coppie in attesa di abbinamento e n. 2 coppie sospese.

Risultano attivi 7 affidamenti etero familiari, di cui 2 part-time.

Il centro affidi costituisce una "proiezione" dei servizi territoriali, in particolare del servizio sociale integrato e della salute mentale infanzia ed adolescenza della zona Mugello ed opera, per la pubblicizzazione delle iniziative e sensibilizzazione della popolazione, in sintonia con il Tavolo del Volontariato istituito dalla SdS.

## FONDO DISABILITA' < 65

Anche nel 2013 la Regione Toscana ha concesso specifici finanziamenti alla SDS Mugello nell'ambito della legge Regionale n. 66/2008 sulla non autosufficienza (decreti GRT n. 309/2013 e 3228/2013) pari complessivamente ad €. 65.127,33 da destinare alle persone disabili di età inferiore ai sessantacinque anni.

La Società della Salute del Mugello con deliberazione n. 17 del 28.12.2012, di approvazione del Piano di zona 2013 ha previsto l'utilizzo delle risorse assegnate dalla Regione Toscana, in continuità con il 2012, per interventi rivolti a minori e adulti accertati ai sensi della L. 104/92 in condizione di gravità, con priorità a soggetti in situazione di complessa fragilità sociosanitaria e con un progetto individuale attivo da parte dei servizi territoriali, nell'ambito di un consolidamento nel supporto alla domiciliarità.

Molti progetti risultano in continuità con il 2012, consentendo una stabilizzazione nella presa in carico e nella risposta ai bisogni, previa valutazione dell'appropriatezza in sede UVM, da parte delle professionalità coinvolte.

In particolare 18 utenti hanno usufruito del servizio di educativa domiciliare per 1.691 ore totali annue (per la gran parte minori) e 3 persone del servizio di assistenza domiciliare per 526 ore complessive, integrando anche precedenti servizi.

La gestione unitaria e integrata con altri servizi del fondo disabilità ha permesso di continuare ad erogare ore di assistenza domiciliare e/o aiuto personale significative a persone disabili, nonostante la diminuzione delle risorse economiche, oltre a contenere le liste di attesa.



## **PROGETTO STILI DI VITA – GUADAGNARE IN SALUTE**

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

In collaborazione con la referente per la Zona Mugello della Struttura Educazione alla Salute dell'Azienda Sanitaria di Firenze, alcuni Comuni del Mugello (Barberino, Marradi, Scarperia e Vicchio), hanno presentato un programma di attività condiviso con le associazioni di volontariato del territorio finalizzato a rendere facili le scelte salutari e a rendere il singolo cittadino protagonista e responsabile della qualità della propria vita, naturalmente sostenuto dai professionisti della salute e dalle competenti istituzioni. Questa SdS ha riconosciuto un contributo forfettario di € 1.000,00 ai Comuni per la realizzazione delle attività presentate rispondenti alla finalità del programma della SdS e di quello regionale.

## **PROGETTO "Una rete per l'inclusione e il pronto sociale"**

Con il Progetto "Una rete per l'inclusione e il pronto sociale" questa SdS ha inteso porre un'attenzione trasversale alle tre principali aree del disagio sociale, costituite da casa, lavoro e integrazione. Infatti, anche nel Mugello, dai dati forniti dai servizi sociali e sanitari e dalle analisi svolte a livello regionale, è emerso un numero sempre più rilevante di soggetti e nuclei familiari (immigrati ed italiani) in condizioni di fragilità, soprattutto riguardo ai bisogni fondamentali di casa e lavoro. Tale vulnerabilità economica, resa ancor più pesante dall'incremento della fragilità delle reti primarie di sostegno nelle famiglie monogenitoriali, con basse retribuzioni e senza sostegni parentali, è stata affrontata attraverso l'implementazione di un sistema di protezione in rete che ha collegato alla consueta attività dei servizi i soggetti pubblici, del privato sociale e del volontariato, che sono potenziali attivatori di risorse in ambito comunitario. Per tale progetto era stato chiesto alla Regione Toscana un finanziamento di € 69.000,00, ma in effetti l'entità del finanziamento erogato è stata di € 57.600,00.

Per tale ragione, nel corso dell'anno 2013, la SdS ha dovuto in parte rimodulare il piano finanziario del progetto (incrementandolo anche con risorse proprie) e rivedere il cronoprogramma, portando il costo complessivo del Progetto da € 114.000,00 a € 109.600,00.

## **ATTIVITA' FISICA ADATTATA (AFA)**

L'AFA, programma previsto dalla Regione Toscana tra le azioni di sanità d'iniziativa per il contrasto alle malattie croniche è stato inserito nel Piano Integrato di Salute di questa SdS per promuovere l'adozione di corretti stili di vita, considerati fondamentali all'interno della più ampia attività di prevenzione. Nel 2013 la SdS ha inteso ampliare ancora l'offerta di corsi e strutture autorizzate anche attraverso una notevole pubblicizzazione di questa attività sia verso la popolazione sia verso i Medici di Medicina Generale sia verso le potenziali strutture erogatrici (Enti di promozione sportiva, associazioni sportive, strutture private, attività no profit, volontariato ed Enti Locali del territorio della SdS). Questo ha prodotto importanti risultati: il numero di erogatori di questa attività è passato da quattro dell'anno 2012 a sette del 2013, il numero di corsi è raddoppiato (da

8 a 16) e così il numero dei partecipanti (dal 150 a 310). Anche la copertura territoriale è passata dal 44,44% al 55,56% dell'intera Zona.

### **PROGETTO "EXTRA MOENIA"**

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

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

Ha avuto inizio ad aprile 2013, con presentazione al tavolo dell'immigrazione, ai dirigenti scolastici, all'assemblea della SdS con l'obiettivo di coinvolgere l'intera comunità mugellana per migliorare ed aggiornare la formazione degli operatori che entrano in contatto con famiglie e cittadini immigrati; prevenire le conflittualità legate ad aspetti culturali; adattare i servizi alle esigenze specifiche dei vari gruppi sociali in un'ottica interculturale nel servizio pubblico e privato.

Nel periodo ottobre-dicembre 2013 sono state organizzate giornate di formazione sul tema "Esperienze e conoscenze tradizionali nelle varie culture: i servizi sociali" rivolte a tutti gli assistenti sociali assegnati alla SdS Mugello e programmati una serie d'incontri di formazione con dipendenti comunali (uffici URP e anagrafe, polizia municipale) e insegnanti.

Il progetto si concluderà a ottobre 2014.

### **PROGETTO AIUTIAMOLI A CRESCERE PROTEGGENDOLI**

Il progetto, inserito nel Piano di zona 2013 è stato cofinanziato dalla Presidenza del Consiglio dei ministri Dipartimento pari opportunità, per il periodo 1° novembre 2012-30 aprile 2014.

Il piano finanziario complessivo è di euro 147.320,00 ed è stato cofinanziato dalla PDCM per euro 90.000,00. Per l'attività 2013 sono stati utilizzati euro 67.500,00 in azioni riguardanti la pronta accoglienza minori, gli inserimenti in struttura, il Centro affidi, l'educativa domiciliare di minori vittime di abuso.

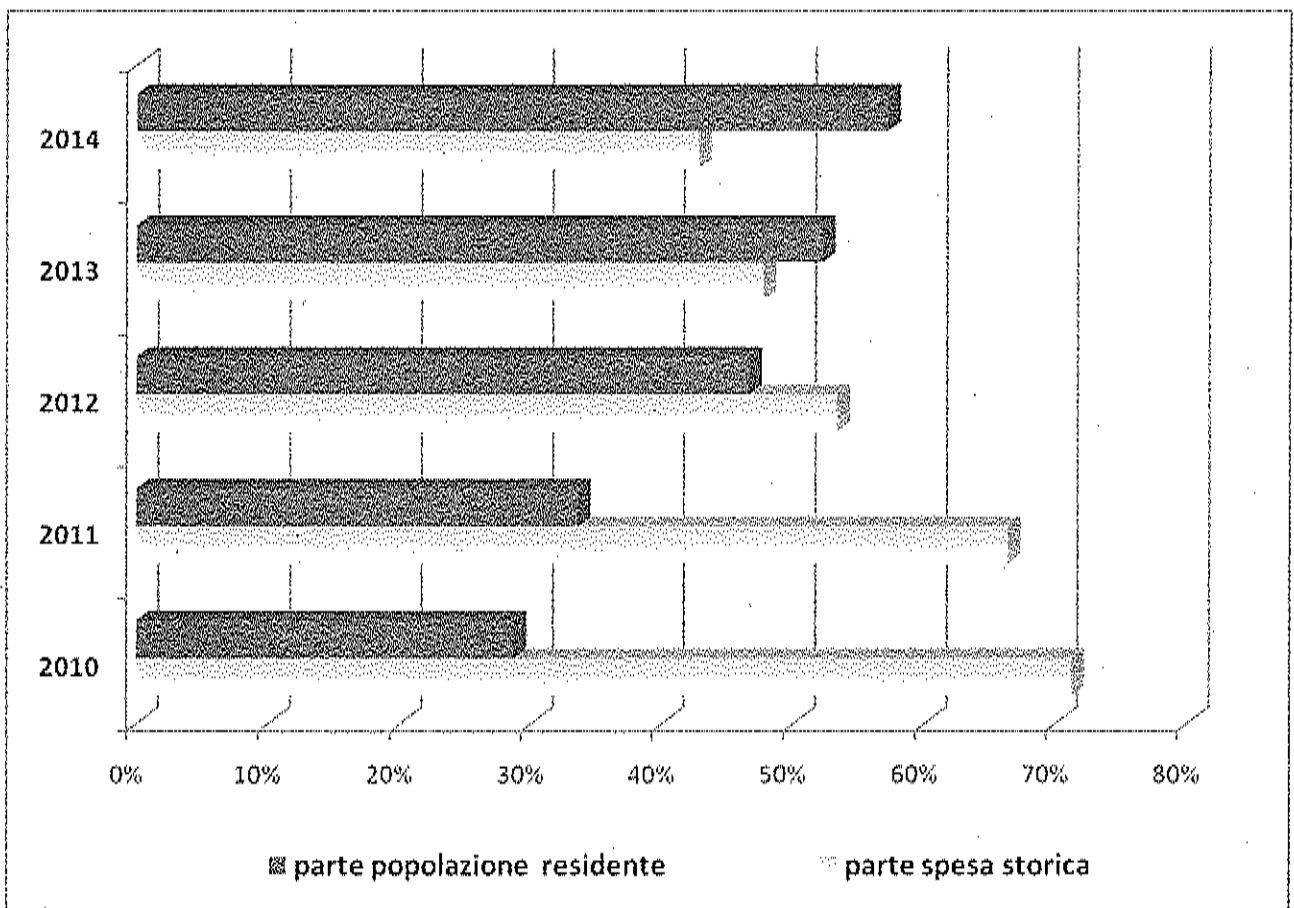
In data 15 maggio 2013 è stato presentato ufficialmente a tutti gli operatori interessati e al mondo della partecipazione (Comitato di partecipazione e Consulta del terzo settore) il progetto con l'obiettivo di costituire un gruppo di lavoro coordinato dall'UFSMIA e dal SIM e composto da rappresentanti della Rete delle scuole del Mugello, del CRED - Centri di ascolto, Polizie Municipali e forze dell'ordine, Ospedale del Mugello, al fine di strutturare una rete, informalmente in parte esistente, relativa alle possibili "porte di accesso" ai servizi da parte di minori vittime di abuso per la successiva presa in carico integrata. Nel corso del 2013 il Servizio sociale professionale in stretta collaborazione con l'UFSMIA ha avuto diversi incontri con i singoli interlocutori per mettere a punto percorsi integrati. Sono stati programmati gli incontri di aggiornamento sulla tecnica del photolangage, previsti nel progetto per il periodo febbraio-marzo 2014.

E' opportuno richiamare quanto indicato nell'Allegato "A" al bilancio di previsione 2013 relativamente agli adempimenti previsti dal D.Lgs. 9 novembre 2012 n.192 "lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali." che riguardando esclusivamente contratti di forniture di beni e servizi stipulati a partire dal 1 gennaio 2013, non hanno comportato ricadute nel corso dell'esercizio 2013.

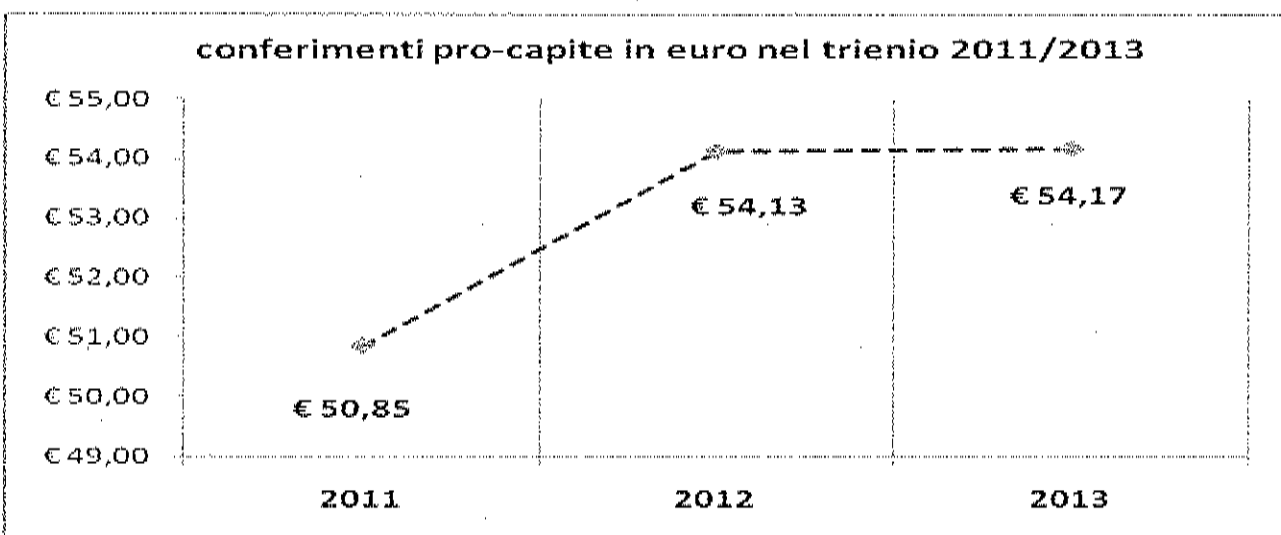
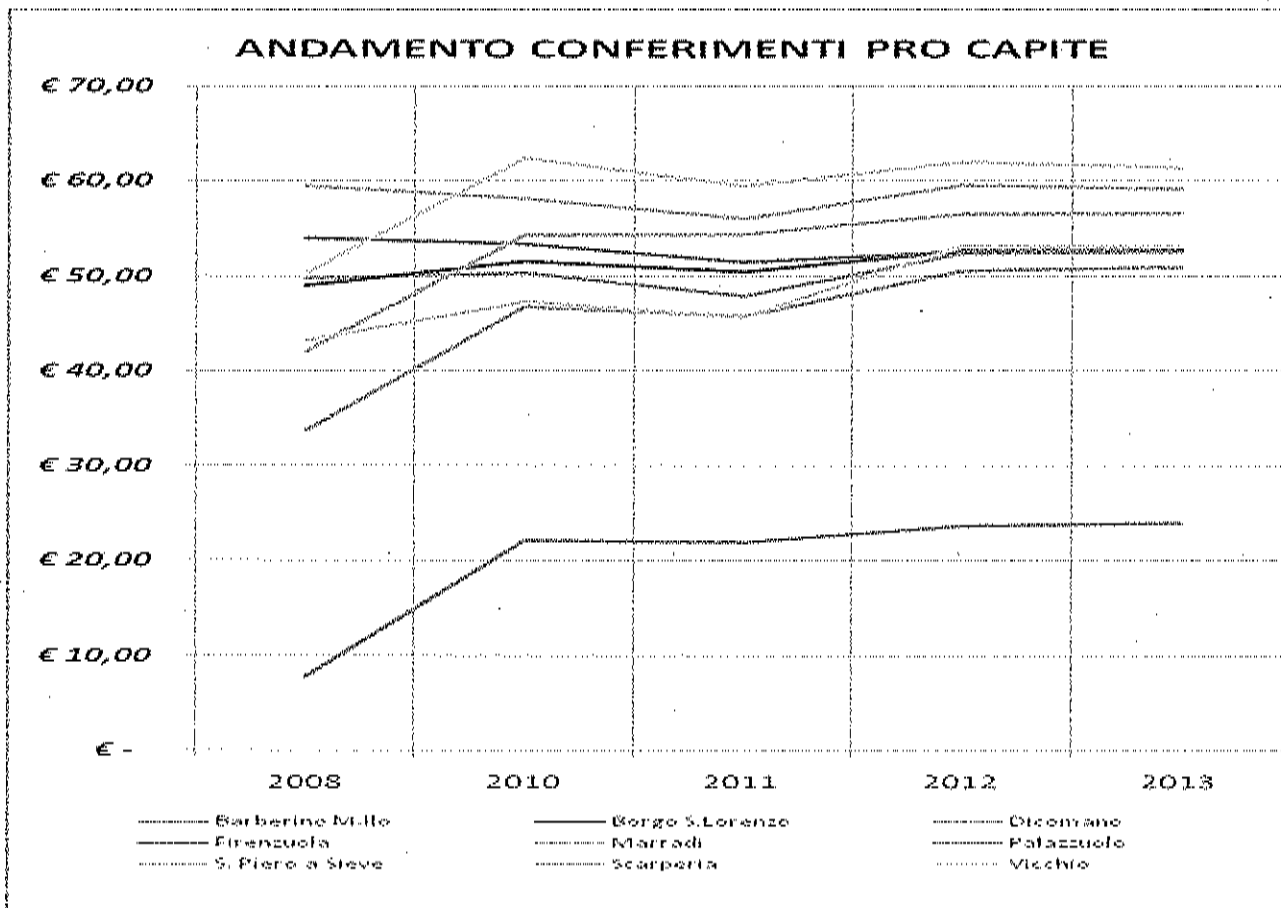


Un'ultima riflessione: in questi anni riprendendo quanto rappresentato nel bilancio di previsione si sottolinea l'avvenuto rispetto dell'impegno assunto nella convenzione della SdS del Mugello, di realizzare un processo teso a raggiungere, in ordine ai conferimenti comunali, una **quota capitaria sociale omogenea per tutti i Comuni**. Nella tabella che segue si sottolinea come la composizione della quota capitaria (quale importo risultante dividendo il totale dei conferimenti dei Comuni consorziati per il numero dei residenti nella Zona Mugello) sia variata nel corso degli anni riducendo la percentuale calcolata sulla spesa storica dal 71% del 2010 al 48% del 2013 (in previsione al 43% nel 2014) a favore di quella calcolata sul numero dei residenti, aumentata invece dal 29% del 2010 al 52% del 2013 (in previsione 57% nel 2014).

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



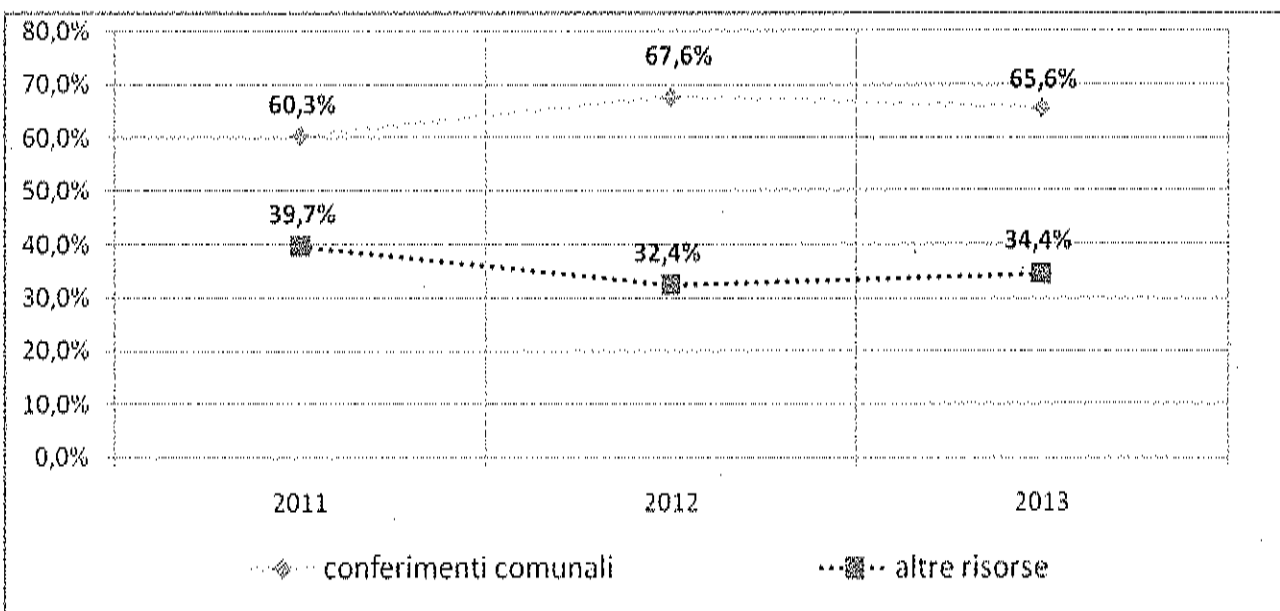
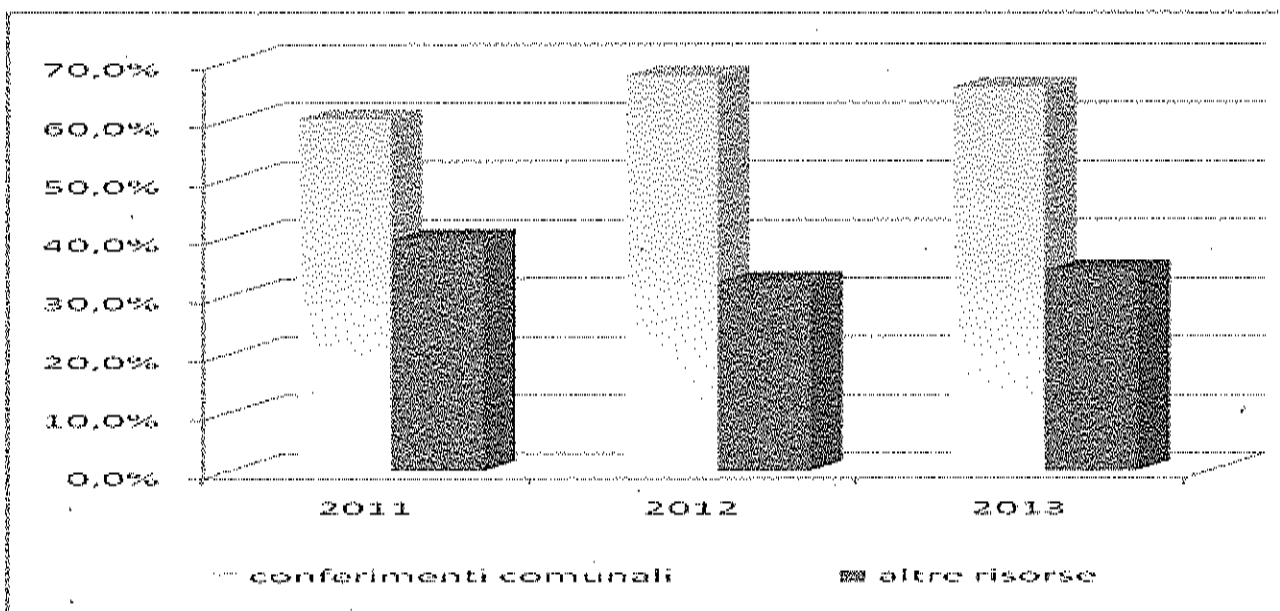
Le tabelle successive rappresentano sia l'impegno complessivo legato alla gestione di tutte le materie di competenza della SdS, sia l'importo medio annuale per abitante di ogni singolo Comune:



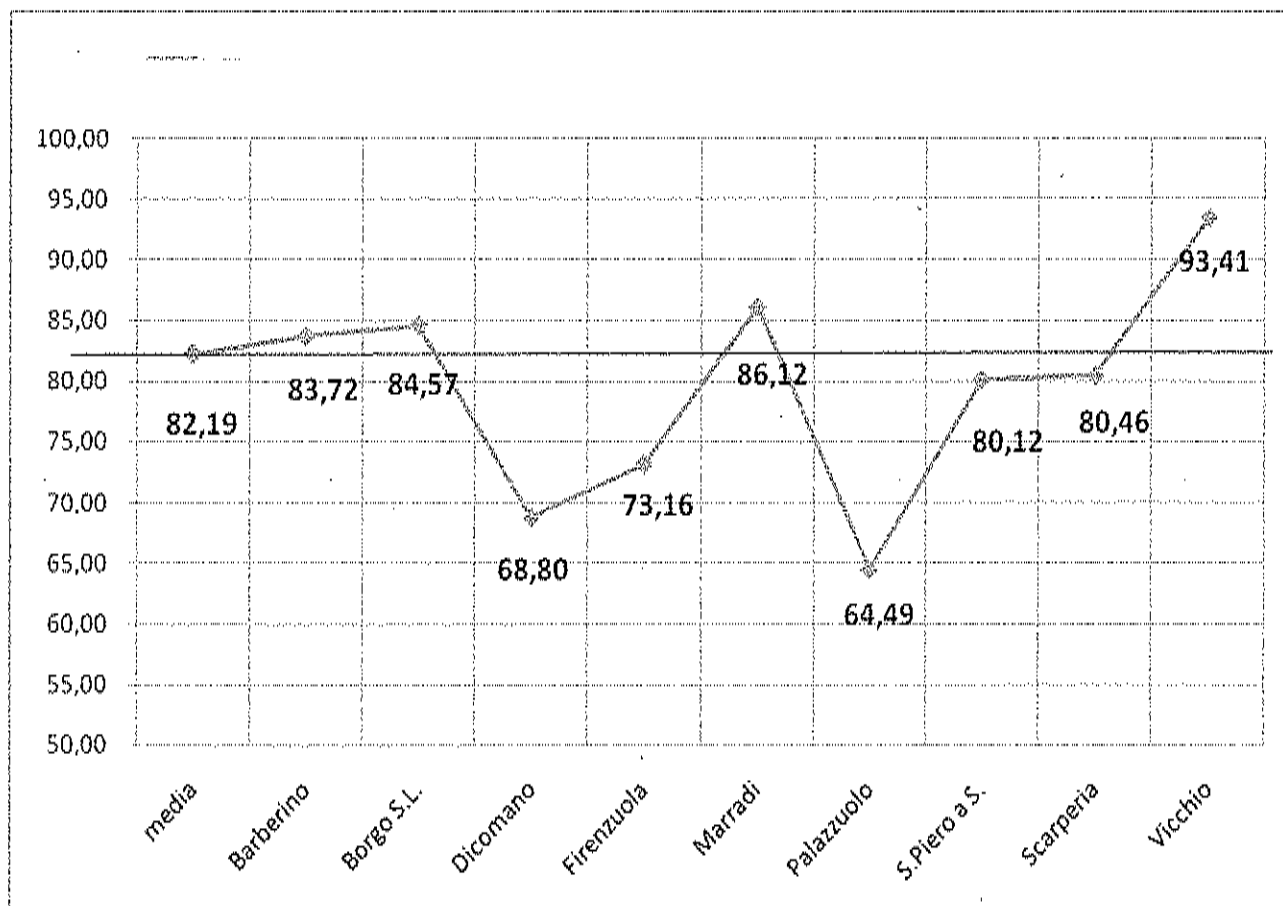
**rapporto tra costo complessivo, conferimenti comunali e altre risorse  
attività in gestione associata + alta integrazione + altri interventi**

*(tutti i costi della produzione dettagliati nei bilanci di esercizio al netto degli oneri per il personale/compensazione)*

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



**costo 2013 sostenuto per residente rispetto alla media zonale  
attività in gestione associata + alta integrazione + altri interventi**  
(tutti i costi della produzione dettagliati nel bilancio di esercizio al netto degli oneri  
per il personale/compensazione e per il Comune di Pontassieve)

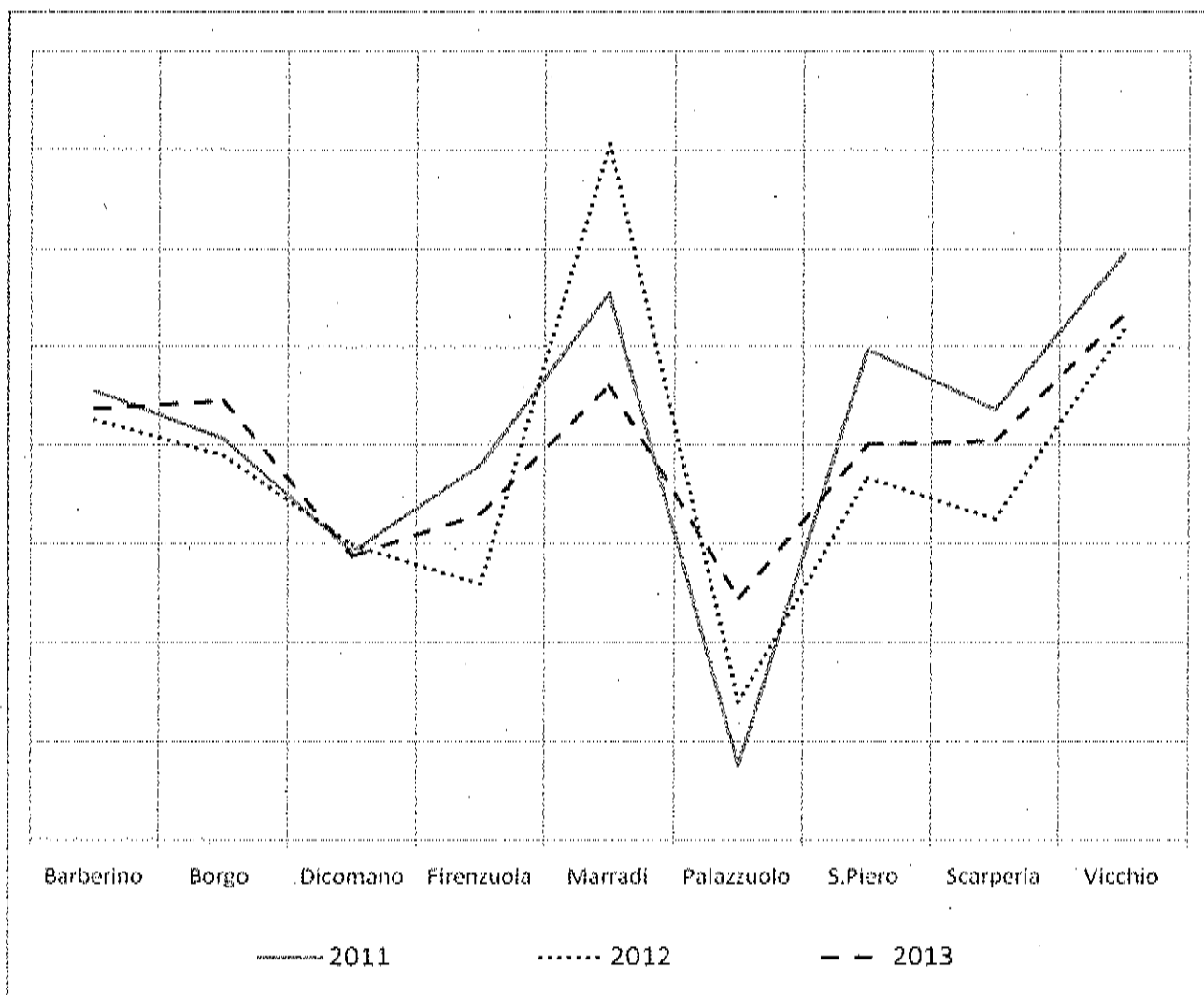


Quanto sopra, grazie ad una attenta gestione della contabilità analitica, ci permette di rappresentare non solo un interessante risultato disaggregato dei risultati raggiunti nel 2013, ma soprattutto come la Società della Salute del Mugello si sia "attrezzata" per garantire una risposta a tutti i cittadini del suo territorio partendo dalla rilevazione del bisogno dell'utenza per calibrare le attività su esigenze realmente sentite a prescindere dal Comune di appartenenza e integrando solidaristicamente, laddove necessario, i singoli conferimenti degli Enti soci.

Questo principio trova evidenza anche prendendo in esame un arco temporale significativo (il triennio 2011- 2013) come evidenziato nel seguente grafico:



### Andamento nel triennio 2011/2013 del costo medio per utente per Comune di residenza



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

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

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

Passando invece in rassegna i **dati contabili dell'esercizio 2013**, si sottolinea che esso è stato chiuso in pareggio come previsto e la sostanziale coerenza delle cifre iscritte nel bilancio di esercizio rispetto al preventivo (adottato con delibera dell'Assemblea numero 18 del 28/12/2012) ed al conto economico al 30/06/2013 (adottato con delibera dell'Assemblea numero 11 del 25/09/2013).

In relazione a quest'ultimo, dove erano già state puntualmente dettagliate le variazioni intervenute nel 1° semestre rispetto al bilancio di previsione, l'importo presunto del **valore della produzione** di euro 7.707.525,24 è risultato invece a consuntivo di euro 7.874.623,78, quindi con un incremento complessivo del 2% (vedi tabella seguente):

descrizione	conto economico 1° semestre 2013	esercizio 2013	differenza	%
contributi da Regione Toscana	2.248.096,94	2.300.996,94	52.900,00	2%
contributi da Azienda Sanitaria di Firenze	654.048,02	673.684,35	19.636,33	3%
contributi da Comuni	4.140.908,68	4.199.288,77	58.380,09	1%
contributi da Altri	559.471,60	552.860,08	-6.611,52	-1%
Proventi e ricavi diversi	0,00	24,51	24,51	n.v.
Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	16.099,73	16.099,73	n.v.
Compartecipazione utenti	105.000,00	131.669,40	26.669,40	25%
Totale	7.707.525,24	7.874.623,78	167.098,54	2%

Preso atto dell'importo dei **risconti passivi** determinati con il precedente bilancio di esercizio anno 2012 adottato con deliberazione SdS Mugello 10 del 19/06/2013 in euro **1.163.765,11** di cui:

- euro 829.927,01 dalla Regione Toscana
- euro 200,00 dai Comuni consorziati
- euro 67.000,00 dall'Azienda Sanitaria di Firenze
- euro 87.646,65 dalla Comunità Montana Mugello
- euro 104.507,91 dall'INPS ex INPDAP
- euro 29.483,54 dalla Conferenza dei Sindaci
- euro 45.000,00 dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri

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

#### da Regione Toscana

- euro 643.754,89 per il progetto sulla "non autosufficienza > 65" (GRT 309/2013):
- euro 322.892,57 FRAS 2013 (GRT 4237/2013)
- euro 223.306,61 per il progetto sulla Vita Indipendente di cui:
  - o euro 204.319,76 (GRT 847/2013)
  - o euro 18.986,85 (GRT 4912/2013)
- euro 57.600,00 per il progetto "Pronto intervento sociale" (GRT 6515/2012)
- euro 27.289,14 per Fondo disabilità < 65 (GRT 5594/2012)





- euro 65.127,33 per Fondo disabilità < 65 (GRT 3228/2013)
- euro 53.199,39 per interventi a favore di famiglia in difficoltà (GRT 2405/2013)

#### da Azienda Sanitaria di Firenze

- euro 60.878,13 per il progetto montagna 2012 (GRT 2754/2013)
- euro 49.500,00 quota parte costi generali di funzionamento;
- euro 496.306,22 per il supporto di cui:
  - o euro 111.000,00 personale oneroso;
  - o euro 385.306,22 valorizzazione a compensazione;

#### da Comuni

- euro 4.140.649,01 di cui:
  - o 3.508.856,00 attività e quota parte costi generali di funzionamento;
  - o 198.170,00 personale oneroso;
  - o 415.431,00 valorizzazione a compensazione;
  - o 1.000,00 finalizzati alla formazione Assistenti Sociali;
  - o 17.192,01 da Pontassieve;

#### da Altri

- euro 45.000,00 dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per il progetto "aiutiamoli a crescere proteggendoli" – 2° tranche
- euro 29.800,00 da Provincia FI per il progetto "Kontatti & Officine"
- euro 200.573,55 da INPDAP per il progetto "Home Care Premium"
- euro 10.848,43 da SdS Sud-Est ed Nord-Ovest

Attribuiti invece **nuovi finanziamenti finalizzati** da:

#### Regione Toscana

- euro 87.500,00 Solidarietà Istituzionale (GRT 3340/2013)

#### Comuni consorziati

- euro 33.480,72 per progetto "educativa scolastica"
- euro 24.959,04 per oneri personale a.f.

**Diminuiti** i ricavi attesi da Regione Toscana di euro 9.600,00:

- euro 6.600,00 per il progetto "SINBA" (GRT 3830/2012);
- euro 3.000,00 per il progetto "percorsi integrati sociosanitari per anziani non autosufficienti" (GRT 607/2010);

risulta complessivamente un **incremento del 1,6%** su quanto precedentemente preventivato.

✂ Inoltre sono stati recuperati euro 16.099,73 a seguito sopraggiunte liquidazioni dell'indennità di accompagnamento quale invalido totale ad utenti che avevano precedentemente usufruito di benefici economici.

I contributi degli utenti per la compartecipazione alle attività sono risultati pari ad euro 131.669,40 (in aumento del 9% rispetto all'esercizio 2012);



Si sono verificati infine altri abbuoni attivi di euro 24,51 per un **totale complessivo del valore della produzione pari ad euro 7.874.623,78.**

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

- A) euro 5.092,36 per acquisto di beni di consumo ordinario di cui:
  - o euro 3.345,32 per attività in gestione associata
- B) euro 6.269.018,80 per acquisto di prestazioni e servizi di cui:
  - o euro 4.108.932,01 per attività in gestione associata
  - o euro 676.661,85 per progetto "non autosufficienza"
- C) euro 1.488,30 per manutenzioni e riparazioni di cui:
  - o euro 977,71 per attività in gestione associata
- D) euro 47.302,35 per godimento beni di terzi di cui:
  - o euro 37.905,00 per attività in gestione associata
- E) euro 31.578,89 per costi personale (oneri sociali del Direttore a carico SdS)
- F) euro 225.853,52 per oneri diversi di gestione di cui:
  - o euro 67.407,93 per attività in gestione associata
- G) euro 3.812,45 per ammortamenti
- H) euro 6.602,82 per incremento fondo svalutazione crediti

per un **totale complessivo pari ad euro 6.590.749,49** di cui euro 4.218.567,97 per attività in gestione associata (il cui dettaglio è analiticamente riportato nella deliberazione dell'Assemblea SdS n. 3 del 26/03/2014 "Approvazione del rendiconto costi della gestione associata servizi sociali esercizio anno 2013 e relativi oneri a carico dei Comuni consorziati"):

ambito attività	euro	%
RSA, RSD, RA	1.128.439	26,7%
Socializzazione - centri	593.393	14,1%
Socializzazione - trasporti	243.565	5,8%
Centro Diurno Dicomano	93.150	2,2%
Centro Diurno Ronta - Alzheimer	32.618	0,8%
Assistenza domiciliare	188.686	4,5%
Centro Affidi	25.734	0,6%
Educativa domiciliare	235.175	5,6%
Assistenza scolastica	459.964	10,9%
Pronta accoglienza minori	11.615	0,3%
Inserimenti minori in strutture	392.708	9,3%
Esoneri ed agevolazioni tariffarie	125.451	3,0%
Affido minori	84.258	2,0%
Trasporti sociali occasionali	4.541	0,1%
Inserimenti socio-terapeutici	94.390	2,2%
Contributi economici	191.329	4,5%
Mensa anziani	148.038	3,5%
Anziano fragile	52.016	1,2%
Agenzia casa	14.000	0,3%
altri oneri gestione associata (q.p.)	99.496	2,4%
<b>totale</b>	<b>4.218.568</b>	<b>100%</b>

ed euro 676.661,85 per il progetto "non autosufficienza > 65".



Risulta quindi una **differenza tra valore e costi di produzione pari ad euro 1.283.874,29.**

Aggiungendo a detta cifra gli interessi attivi maturati sui depositi presso l'istituto tesoriere Banca CR ed il conto corrente postale (euro 6.626,71), le sopravvenienze attive (euro 4.230,12), i bolli su fatture attive (euro 1.207,95), le insussistenze attive (euro 24,38) e detraendo invece gli altri oneri finanziari (euro 458,41), le sopravvenienze passive (euro 2.797,28) e le imposte e tasse (euro 16.414,71), si viene a determinare **un saldo al 31/12/2013 di euro 1.276.293,05 da riportare, come risconti passivi, nell'esercizio 2014.**

Tali risconti passivi, aumentati del 10% rispetto all'anno precedente (per un importo pari ad euro 112.527,94) ma comunque diminuiti del 11% rispetto al 2010 (per un importo pari ad euro 153.6320,26), derivano principalmente da:

- 1) **Progetto "Vita Indipendente per persone disabili con gravità"** (GRT 4912/2013)
  - euro 5.252,00 destinati alla prosecuzione all'attività nel 2014 (Provvedimento SdS n. 2/2014 e deliberazione Giunta Esecutiva SdS n. 6/2014);
- 2) **Progetto "Stili di vita"** (GRT 4388/2012)
  - euro 11.000,00 finalizzati alla promozione sul territorio della cultura del benessere. Iniziative da proseguire, con il coinvolgimento dei Comuni consorziati, nel 2014;
- 3) **Progetto "disabilità" < 64 anni**
  - euro 27.289,14 (GRT 5594/2012) ed euro 65.127,33 (GRT 3228/2013) destinati a persone non autosufficienti di età inferiore ai sessantacinque anni (interventi di educativa e assistenza domiciliare) con prosecuzione dell'attività nel 2014;
- 4) **P.I.R.S. 2007-2010**
  - euro 350.795,06 (GRT 787/2007) ed euro 181.436,99 (GRT 313/2010) principalmente per effettiva entrata a regime dell'attività di gestione associata che non ha coinciso con l'anno solare e relativo esercizio di riferimento. Somme da utilizzare ad integrazione del FRAS, della programmazione sociale, del fondo per la non autosufficienza e dell'organizzazione a seguito della progressiva e significativa riduzione delle risorse regionali e di quelle nazionali;
- 5) **Progetto "specificità geografiche aree insulari e montane"** (GRT 1106/2012)
  - euro 60.878,13 destinati al "supporto alla domiciliarità per soggetti con problematiche socio-sanitarie". Attività da completare nel 2014;
- 6) **Progetto "Home Care Premium" (finanziato da INPS ex INPDAP)**
  - euro 60.000,00 attività relativa al progetto "anziani in famiglia" (deliberazione Giunta Esecutiva SdS n. 3/2011);
  - euro 109.894,68 attività integrativa al progetto "Home Care Premium 2011" (deliberazioni Giunta Esecutiva SdS n. 1/2012, n. 2/2013, n. 11/2013 e nota SdS prot. 4312/2013);
  - euro 31.288,63 attività "modello gestionale" del progetto "Home Care Premium 2012" (deliberazione Giunta Esecutiva SdS n. 5/2013);
- 7) **Altri finanziamenti già inseriti nel Piano di Zona il cui utilizzo è previsto nell'esercizio 2014:**
  - euro 46.872,05 (GRT 2405/2013) per azioni nei confronti di famiglie in difficoltà;
  - euro 50.000,00 (GRT 3041/2012) ed euro 87.500,00 (GRT 3340/2013) quale fondo solidarietà interistituzionale per azioni a favore di particolari fasce di cittadini, non prevedibili ed indifferibili;
  - euro 57.600,00 (GRT 6515/2012) per azioni nell'ambito del progetto "Pronto Intervento Sociale";



- euro 10.200,00 per azioni nell'ambito del progetto "kontatti e officine: cantieri di creatività" (da Provincia di Firenze - provvedimento SdS n. 33/2012);

**8) Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento delle pari opportunità**

- euro 45.000,00 per il progetto "aiutiamoli a crescere proteggendoli" (delibera Giunta Esecutiva SdS n. 14/2012) – 2° tranche. Attività da svolgere nel 2014;

**9) Finanziamenti per il sistema gestioni associate da utilizzare nell'esercizio 2014**

- euro 50.000,00 erogati dalla Comunità Montana Mugello con determina dirigenziale n. 19 del 23/02/2011 (dal 1° gennaio 2012 trasformata in Unione Montana dei Comuni del Mugello) e destinati alla prosecuzione dell'attività finalizzata alla gestione dei servizi sociali e socio-sanitari (delibera Assemblea SdS n. 20/2013);
- euro 24.959,04 erogati dal Comune di Borgo San Lorenzo per conguaglio personale a.f. oneroso (deliberazione Giunta Esecutiva SdS n. 18/2013, determinazione comunale n. 632/2013 e nota SdS prot. 6161/2013);

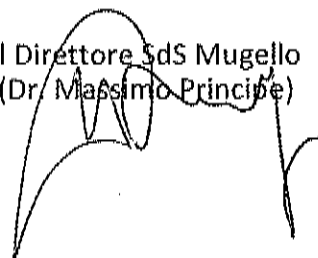
**10) Formazione continua Assistenti Sociali (regolamento CNOAS 24/10/2009)**

- euro 1.200,00 erogati dai Comuni di Barberino di Mugello, Borgo San Lorenzo, Marradi e Scarperia nel biennio 2012/2013 da utilizzare nel 2014 per l'organizzazione degli eventi formativi.

Come dettagliato, i suddetti risconti passivi saranno quindi prevalentemente utilizzati per la realizzazione di interventi programmati e/o la prosecuzione di quelli già in essere, nonché l'organizzazione generale della SdS.

Borgo San Lorenzo, 15 maggio 2014

Il Direttore SdS Mugello  
(Dr. Massimo Principe)





**Società della Salute del Mugello**

Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORGO SAN LORENZO (FI)  
 C.F. e P. IVA 05517330484  
 Tel. 0558451430 - Fax 0558451414 - e-mail: sds.mugello@asf.toscana.it  
 posta elettronica certificata: sds mugello@legalmail.it

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO  
 CONSUNTIVO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

\*\*\*\*\*

La bozza di Bilancio consuntivo dell'esercizio 2013, è stata predisposta ai sensi dell'art. 23 del vigente Statuto della Società della Salute del Mugello.

I dati di bilancio si possono riassumere nel modo seguente:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>euro</b>
<b>ATTIVITA'</b>	<b>4.348.940,18</b>
<b>PASSIVITA'</b>	<b>4.270.940,18</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>78.000,00</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>euro</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.598.330,73</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.590.749,49</b>
<b>DIFFERENZA</b>	<b>7.581,24</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>6.168,30</b>
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>2.665,17</b>
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>-16.414,71</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>

La Società della Salute del Mugello è un Consorzio pubblico costituito ai sensi degli artt. 31 e 113 bis del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in data 08.10.2004.

A seguito dell'approvazione delle leggi regionali 10 novembre 2008 n. 60 e 9 novembre 2009 n. 65 aventi per oggetto "modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2005 n. 40 che disciplina il Servizio sanitario regionale", le Società della Salute, sono state istituite in via stabile sul territorio regionale. La S.d.S. Mugello ha provveduto ad approvare, con delibere dell'Assemblea nn. 6/2009, 19/2009 e 30/2009, le modifiche allo Statuto ed alla Convenzione con gli Enti consorziati per adeguare i suddetti atti alle disposizioni della normativa regionale sopra citata.

*leg*



A seguito di tale approvazione è stata completata la fase costituente della S.d.S. con l'insediamento della nuova Assemblea Consortile, approvato con delibera n. 34 del 23/12/2009, la nomina dei componenti dell'Assemblea e del Presidente, approvati con delibera n. 35 del 23.12.2009 e la nomina del nuovo Esecutivo avvenuta con delibera dell'Assemblea n. 1 del 25.01.2010.

Il Collegio rileva che:

- rispetto alle Società della Salute (SdS), con deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 968/2012, era stato previsto il superamento del modello consortile nonché la presentazione al Consiglio di una proposta di legge inerente la revisione dell'attuale modello organizzativo disciplinato al capo III bis "Società della Salute" della LRT n. 40/2005 e s.m.i.;
- nella deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 74/2014 "emendamenti alla Proposta del Consiglio Regionale n. 38/2011 – Piano sanitario e sociale integrato regionale 2012-2015", nell'affermare (all. A) che le SdS in Toscana hanno avviato esperienze di integrazione di servizi e di professionalità, in alcuni casi di grande livello, è stato precisato che il modello di integrazione realizzato necessita di un riordino che tenga conto non solo delle problematiche giuridiche connesse alla forma consortile, ma anche della mutata organizzazione della sanità territoriale;
- con proposta di Legge regionale n. 313 del 4 marzo 2014 è stato presentato al Consiglio Regionale il nuovo modello organizzativo di riordino per l'integrazione dei servizi socio-sanitari e socio-assistenziali;
- ad oggi la suddetta proposta non è stata ancora convertita in Legge.

Nel corso del 2013 il Collegio ha rilevato, in relazione alle risorse inserite nel bilancio consuntivo dell'esercizio precedente, un generale aumento dei finanziamenti degli Enti pubblici (salvo dall'Azienda Sanitaria di Firenze) di circa il 2,5% pari ad euro 156.720,83.

Inoltre, sono stati approvati una serie di provvedimenti nell'ambito della gestione amministrativo-contabile:

- 1) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 18 del 28.12.2012 è stato approvato il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2013 rispettando il termine assegnato dalla Regione Toscana;
- 2) con delibera n. 2 del 27.03.2013, l'Assemblea del Consorzio ha aggiornato le risorse da destinare al Piano di Zona 2013, rideterminando i tetti di attività in modo da abbattere di circa il 50% le liste di attesa e mantenendo inalterato il progetto sulla non autosufficienza "Anziani in famiglia";
- 3) a seguito dell'approvazione della delibera di cui al punto 2), il Direttore della S.d.S. con provvedimento n. 26 del 09.04.2013 ha proceduto all'assegnazione dei budget economici ai vari responsabili delle strutture per l'esercizio 2013;
- 4) a seguito dell'approvazione delle deliberazioni:
  - delibera Giunta Esecutiva della S.d.S. Mugello n. 11 del 03.07.2013 "prosecuzione progetto HCP 2011 fino al 31.07.2013";
  - seduta della GRT del 05.08.2013 in cui è stata approvata la delibera n. 672 "Integrazione risorse finanziarie per la progettualità Vita Indipendente. Annualità 2013";



- delibera Giunta Esecutiva della S.d.S. Mugello n. 17 del 29.07.2013 "servizio d'integrazione scolastica per minori disabili. Anno scolastico 2013-2014";

il Direttore della S.d.S. con nota del 09.08.2013 ha proceduto all'integrazione delle precedenti assegnazioni di budget;

- 5) in data 23.08.2013 il Direttore della S.d.S. ha adottato il provvedimento n. 47 avente per oggetto "Riduzione liste di attesa e conseguente rideterminazione budget assegnati alle Strutture della S.d.S. Mugello";
- 6) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 11 del 25.09.2013, è stato approvato il conto economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre 2013, integrato dalla proiezione dei conti alla chiusura dell'esercizio;
- 7) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 18 del 20.12.2013 è stato approvato il Piano di Zona 2014;
- 8) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 19 del 20.12.2013 è stato approvato il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2014 rispettando il termine assegnato dalla Regione Toscana;
- 9) il Direttore della S.d.S. con nota prot. 184 del 10.01.2014 e successivamente con nota prot. 2143 del 14.04.2014, ha proceduto all'assegnazione provvisoria dei budget economici al Responsabile della S.S. Alta integrazione e servizi socio-assistenziali ed alla Direzione per l'esercizio 2014.

Inoltre il Collegio ha verificato il regolare svolgimento, nel corso dell'esercizio 2013, della gestione associata dei servizi socio-assistenziali, effettuando un costante monitoraggio sul corretto impiego delle risorse finanziarie a tale gestione destinate. Il Collegio ha controllato nella seduta del 18.03.2014 il consuntivo delle spese e la relativa ripartizione per ogni singolo Ente interessato alla gestione associata, verificando i conteggi e prendendo atto della situazione esistente a tale data dei conguagli a credito della S.d.S.. Il rendiconto di tale gestione è stato approvato dall'Assemblea del Consorzio con delibera n. 3 del 26.03.2014.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, il Collegio rileva che il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2013 evidenzia il rispetto delle disposizioni statutarie e delle disposizioni in materia di contabilità delle Società della Salute approvate dalla Giunta Regionale Toscana con delibera n. 1265 del 28.12.2009.

Il Collegio ritiene che gli allegati al Bilancio esponano con chiarezza la formazione delle poste attive e passive.

Il Collegio ha effettuato i controlli e le verifiche previste dall'art. 22 dello Statuto Sociale facendo risultare la propria attività nell'apposito libro dei verbali. Sulla base dei controlli effettuati è sempre emersa la sostanziale corrispondenza tra i documenti amministrativi e le risultanze contabili che hanno portato alla formazione del bilancio consuntivo. Sono stati verificati i principi generali di redazione ed i criteri di valutazione e di formazione del bilancio, in conformità alle disposizioni degli artt. 2424, 2424bis, 2425 e 2425bis del Codice Civile, che il Collegio ritiene corrispondenti a corretti principi contabili ed alla illustrazione fattane dal Direttore della Società nella nota integrativa.

In particolare il Collegio evidenzia che:

*cu*



- 1) le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto diminuito della quota degli ammortamenti effettuati nell'esercizio applicando l'aliquota del 20% che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione;
- 2) le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto diminuito della quota di ammortamento dell'esercizio, applicando aliquote calcolate secondo il criterio della residua possibilità di utilizzazione e ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione medesima;
- 3) i crediti relativi ai contributi stanziati dagli Enti consorziati sono stati imputati al loro valore nominale come risulta dagli impegni assunti dagli Enti medesimi;
- 4) i crediti nei confronti degli utenti che hanno usufruito dei servizi di socializzazione e del progetto regionale sulla "non autosufficienza", sono stati imputati al loro valore nominale ma considerati i rischi di mancata riscossione parziale è stato incrementato, in via cautelativa, il Fondo svalutazione crediti portandolo all'importo di € 26.500,00;
- 5) le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2013 corrispondono a quelle constatate dal Collegio nell'apposita seduta di verifica di cassa effettuata in data 31.01.2014;
- 6) i debiti sono stati valutati in base al loro valore nominale;
- 7) i risconti passivi sono stati determinati rispettando il principio della competenza temporale e corrispondono alla quota parte dei contributi assegnati ed in parte erogati nel corso dell'esercizio 2013, dalla Regione Toscana, dalla Azienda Sanitaria di Firenze, dalla ex Comunità Montana Mugello, dall'I.N.P.S. ex gestione I.N.P.D.A.P. (progetto Home Care Premium), dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, dalla Provincia di Firenze e dai Comuni consorziati, per attività ed iniziative non avviate o non completate nell'esercizio 2013 e rinviate agli esercizi successivi.

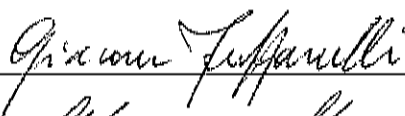
Il Collegio prende atto, altresì, della correttezza della suddivisione dei conti economici in relazione alle tre contabilità separate previste dalla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28/12/2009.

Per i motivi sopra esposti, il Collegio può affermare che il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2013, sottoposto all'approvazione dell'Assemblea consortile, risponde ai requisiti di chiarezza e precisione di cui al dettato dell'art. 2423 del Codice Civile nonché a quanto dispone lo Statuto Sociale, rappresenta un quadro fedele della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del Consorzio della Società della Salute del Mugello ed esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione.

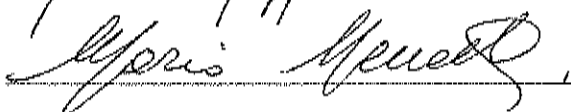
Borgo San Lorenzo, 16 maggio 2014

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giacomo Zuffanelli – Presidente



Dott. Mario Nencetti – membro



Dott. Stefano Nencioni – membro



