

**DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA**

Numero del provvedimento	34
Data del provvedimento	20-09-2024
Oggetto	
Contenuto	APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2023

Presidente	ROMAGNOLI LEONARDO
Direttore	BRINTAZZOLI MARCO
Ufficio/Struttura	DIRETTORE SDS MUGELLO
Resp. Ufficio/Struttura	BRINTAZZOLI MARCO
Resp. del procedimento	NENCI SERENA
Parere e visto regolarità	NENCI SERENA

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

L'anno 2024, il giorno 20 del mese di settembre alle ore 11:00 nella Sala riunioni della S.d.S. Mugello in Via P. Togliatti n. 29 a Borgo San Lorenzo, si è riunita l'Assemblea, su convocazione del Presidente. Risultano presenti:

ente	rappresentante		peso voti	presente	assente
Barberino di Mugello	Federica Vannetti	Delegato	11,51%	x	
Borgo San Lorenzo	Leonardo Romagnoli	Presidente	18,84%	x	
Dicomano	Massimiliano Amato	Sindaco	6,26%	x	
Firenzuola	Giampaolo Buti	Sindaco	5,23%	x	
Marradi	Tommaso Triberti	Sindaco	3,16%		x
Palazzuolo sul Senio	Marco Bottino	Sindaco	1,06%	x	
Scarperia e San Piero	Elena Serotti	Delegato	12,56%	x	
Vicchio	Fraancesco Tagliaferri	Sindaco	8,38%	x	
Azienda USL Toscana Centro	Rossella Boldrini	Delegato	33,00%	x	

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

Organismi/nominativo presidente	presente	assente
Comitato di partecipazione Sauro Verdi	x	
Consulta terzo settore Luciano Neri	x	

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	57	Bilancio di Esercizio dell'anno 2023 comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa



**REGIONE TOSCANA**  
Società della Salute  
del Mugello C.F. e P.  
IVA 05517830484

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

### DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

<b>Numero del provvedimento</b>	
<b>Data del provvedimento</b>	
<b>Oggetto</b>	
<b>Contenuto</b>	<b>APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2023</b>

<b>Presidente</b>	<b>LEONARDO ROMAGNOLI</b>
<b>Direttore</b>	<b>MARCO BRINTAZZOLI</b>
<b>Ufficio/Struttura</b>	<b>DIRETTORE SDS MUGELLO</b>
<b>Resp. Ufficio/Struttura</b>	<b>BRINTAZZOLI MARCO</b>
<b>Resp. del procedimento</b>	<b>SERENA NENCI</b>
<b>Parere e visto regolarità</b>	<b>SERENA NENCI</b>

<b>Spesa prevista</b>	<b>Conto Economico</b>	<b>Codice Conto</b>	<b>Anno Bilancio</b>

<b>Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo</b>		
<b>Allegato</b>	<b>N° di pag.</b>	<b>Oggetto</b>
<b>A</b>		<b>Bilancio di Esercizio comprensivo della relazione illustrativa, della nota integrativa e della relazione del Collegio Sindacale</b>



REGIONE TOSCANA  
Società della Salute  
del Mugello C.F. e P.  
IVA 05517830484

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

**VISTA** la L.R.T. n. 40/2005” e s.m.i. “disciplina del servizio sanitario regionale, che agli artt. 71 e seguenti istituisce le Società della Salute quali 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;

-con deliberazione dell’Assemblea n. 3 del 30.03.2015, nel confermare la continuazione della gestione unitaria dei servizi da parte della S.d.S. Mugello ai sensi della L.R.T. n. 44/2014 artt. 71 *novies decies* e 71 *vicies*, sono stati trasmessi tutti gli atti richiesti dalla Regione Toscana;

**CONSIDERATO** che con la deliberazione dell’Assemblea n. 26 del 29.12.2014 il Consorzio ha manifestato la volontà di continuare la gestione unitaria dell’intero complesso di funzioni sociali e socio-sanitarie affidate dai soci ai sensi della Convenzione sopra citata trasmettendo, con deliberazione dell’Assemblea n. 3 del 30.03.2015, tutta la documentazione che attesta l’esistenza dei requisiti previsti dall’art. 71 *novies decies* della LRT n. 40/2005 modificata dalla LRT n. 44/2014;

**DATO ATTO** che non sono stati segnalati dai responsabili del presente atto, conflitti di interesse ai sensi dell’art. 6 bis della L. 241/1990 come modificato dalla L. 190/2012.

**VISTE** la deliberazione dell’Assemblea di questa SDS n. 34 del 27/12/2023 “Approvazione del Bilancio Preventivo Economico anno 2023 e del Bilancio pluriennale 2023/2025”;

-

**PRESO ATTO**

- dell’art. 71 *terdieces* “contabilità della Società della Salute” della L.R.T. n. 40/2005 “Disciplina del Servizio Sanitario Regionale” e s.m.i.;
  - della delibera GRT n 834 del 18/07/2022 così modificata dalla DGRT 804 del 08/07/2024 (Indirizzi per l’armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d’esercizio delle Società della Salute) secondo la quale è stato adottato il bilancio d’esercizio 2023 ;
- ;
- del documento relativo allo schema di Bilancio di Esercizio dell’anno 2023 comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa (allegato A al presente atto quale parte integrante e sostanziale),

predisposto dall'Ufficio Bilancio e programmazione economica di questa S.d.S.;

**VISTO** il provvedimento del Direttore SDS Mugello n. 96 del 20-9-2024 con il quale il Direttore medesimo ha proposto ed istruito lo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2023;

**VISTA** la relazione positiva al Bilancio di Esercizio anno 2023 rilasciata in data 18/9/2024 dal Collegio Sindacale;

**RITENUTO** pertanto di approvare lo schema di Bilancio dell'Esercizio 2023 comprensivo della relazione illustrativa, della nota integrativa e della relazione del Collegio Sindacale ( All. A al presente atto quale parte integrante e sostanziale);

**DATO ATTO** che nel frontespizio del presente atto saranno integralmente riportate le presenze/assenze dei componenti dell'odierna seduta rilevate dal foglio firma depositato agli atti di questa SdS.

**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:**

- **DI APPROVARE** il Bilancio di Esercizio comprensivo della relazione illustrativa, della nota integrativa e della relazione del Collegio Sindacale ( All. A al presente atto quale parte integrante e sostanziale) dell'anno 2023.  
Il Bilancio d'esercizio è stato adottato secondo gli schemi e l'impostazione proposti dalla Delibera della GRT n 834 del 18/07/2022 così modificata dalla DGRT 804 del 08/07/2024 (Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute) ;
- **DI DARE ATTO** che la presente deliberazione non comporta oneri aggiuntivi a carico della SdS:
- **DI PUBBLICARE** il presente atto per quindici giorni consecutivi sull'albo on line;
- **DI TRASMETTERE** il presente atto agli Enti aderenti, al Collegio Sindacale, al Collegio di Direzione e alla Ragioneria dell' USL Toscana Centro – San Salvi - Firenze

**f.to IL DIRETTORE  
(Dott. Marco Brintazzoli)**

**f.to IL P R E S I D E N T E  
(Dott. Leonardo Romagnoli)**



## **Società della Salute del Mugello**

C.F. e P. IVA 05517830484

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

Tel. 0558451430 – Fax 0558451414 - e-mail: [sds.mugello@uslcentro.toscana.it](mailto:sds.mugello@uslcentro.toscana.it)

posta elettronica certificata: [sdsmugello@postacert.toscana.it](mailto:sdsmugello@postacert.toscana.it)

# **Bilancio di Esercizio 2023**

# **Società della Salute del Mugello**

## **Bilancio d'esercizio 2023**

### **Allegato A)**

**Stato patrimoniale**

**Conto economico**

### **Allegato B)**

**Nota integrativa**

# **Società della Salute del Mugello**

## **Bilancio d'esercizio 2023**

### **Allegato A)**

**Stato patrimoniale**

**Conto economico**

**Stato Patrimoniale e Conto Economico 2023 con l'anno 2022 che non contiene l'applicazione dei nuovi principi contabili (di cui alla DGRT 834 del 18/07/2022). L'anno 2022 pertanto riporta i dati di cui alla Delibera SdS di approvazione del BE 2022 n. 20 del 27/06/2023**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
				Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		-	1.293	-1.293	-100,0%
1) Costi d'impianto e di ampliamento				-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo				-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	1.293	-1.293	-100,0%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		-	-	-	-
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		-	2.043	-2.043	-100,0%
1) Terreni		-	-	-	-
a) Terreni disponibili		-	-	-	-
b) Terreni indisponibili		-	-	-	-
2) Fabbricati		-	-	-	-
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		-	-	-	-
3) Impianti e macchinari		-	2.029	-2.029	-100,0%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		-	-	-	-
5) Mobili e arredi		-	13	-13	-100,0%
6) Automezzi		-	-	-	-
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali		-	-	-	-
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		-	-	-	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
<b>III</b>					
1) Crediti finanziari		-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato		-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione		-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate		-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri		-	-	-	-
2) Titoli					
a) Partecipazioni					
b) Altri titoli					
<b>Totale A)</b>		<b>2.368</b>	<b>5.704</b>	<b>-3.336</b>	<b>-58,5%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>		-	-	-	-
1) Rimanenze beni sanitari		-	-	-	-
2) Rimanenze beni non sanitari		-	-	-	-
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-
<b>Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
<b>II</b>					
1) Crediti v/Stato		6.174.549		1.261.183	25,7%
a) Crediti v/Stato - parte corrente					
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti					
2) Crediti v/Stato - altro					
b) Crediti v/Stato - investimenti					

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013				Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
						Importo	%
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	1.041.197	-	1.041.197	451.150	590.047	130,8%	
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	1.041.197	-	1.041.197	451.150	590.047	130,8%	
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	1.041.197	-	1.041.197	451.150	590.047	130,8%	
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario	959.773	-	959.773	451.150	508.623	112,7%	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-	-	-	-	-	
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-	
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	81.424	-	81.424	-	81.424	-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimoniali	-	-	-	-	-	-	
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-	-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-	
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/Comuni	2.293.011	-	2.293.011	2.101.698	191.313	9,1%	
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota	666.299	-	666.299	796.916	-130.618	-16,4%	
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	666.299	-	666.299	796.916	-130.618	-16,4%	
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-	-	
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-	
6) Crediti v/Erario	-	-	-	-	-	-	
7) Crediti v/altri	2.174.043	-	2.174.043	1.563.602	610.441	39,0%	
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>							
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni							
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni							
<b>IV Disponibilità liquide</b>			<b>4.606.154</b>	<b>5.409.635</b>	<b>-803.481</b>	<b>-14,9%</b>	
1) Cassa			1.267	689	578	84,0%	
2) Istituto Tesoriere			4.282.998	5.184.832	-901.834	-17,4%	
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-	
4) Conto corrente postale			321.890	224.115	97.775	43,6%	
<b>Totale B)</b>			<b>10.780.703</b>	<b>10.323.001</b>	<b>457.702</b>	<b>4,4%</b>	
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>							
<b>I Ratei attivi</b>			-	-	-	-	
<b>II Risconti attivi</b>			-	-	-	-	
<b>Totale C)</b>			-	-	-	-	
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			<b>10.783.071</b>	<b>10.328.705</b>	<b>454.366</b>	<b>4,4%</b>	
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>							
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-	
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-	
3) Beni in comodato			982.317	982.317	-	0,0%	
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-	
<b>Totale D)</b>			<b>982.317</b>	<b>982.317</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>I Fondo di dotazione</b>	78.000	78.000	-	0,0%
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	-	-	-	-
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	-	14	-14	-100,0%
<b>IV Altre riserve</b>	-	-	-	-
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	-	-	-	-
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-	-	-	-
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-	-	-	-
<b>Totale A)</b>	<b>78.000</b>	<b>78.014</b>	<b>-14</b>	<b>0,0%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	-	-	-	-
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	6.922.781	-	6.922.781	-
5) Altri fondi oneri	-	-	-	-
<b>Totale B)</b>	<b>6.922.781</b>	<b>-</b>	<b>6.922.781</b>	<b>-</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>				
1) Premi operosità	-	-	-	-
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>				
	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>		
1) Mutui passivi	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	1.975	-1,975
4) Debiti v/Comuni	1.049.758	-	1.049.758	962.936
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	757.734	-	757.734	885.041
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	757.734	-	757.734	885.041
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	-	-	-	-
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
7) Debiti v/fornitori	1.931.554	-	1.931.554	1.436.816
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	21.688	-	21.688	19.831

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO				Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013			Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
					Importo	%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurez	3.386	-	3.386	5.313	-1.927	-36,3%
12) Debiti v/altri	18.170	-	18.170	202.895	-184.726	-91,0%
<b>Totale D)</b>	<b>3.782.291</b>	<b>-</b>	<b>3.782.291</b>	<b>3.514.807</b>	<b>267.484</b>	<b>7,6%</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>						
1) Ratei passivi			0	-	0	-
2) Risconti passivi			-	6.735.885	-6.735.885	-100,0%
<b>Totale E)</b>			<b>0</b>	<b>6.735.885</b>	<b>-6.735.885</b>	<b>-100,0%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>			<b>10.783.071</b>	<b>10.328.705</b>	<b>454.366</b>	<b>4,4%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			982.317	982.317	-	0,0%
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-
<b>Totale F)</b>			<b>982.317</b>	<b>982.317</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>9.286.094</b>	<b>8.490.962</b>	<b>795.132</b>	<b>9,4%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	101.481	-	101.481	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	<b>9.184.614</b>	<b>8.490.962</b>	693.651	8,2%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.688.451	1.567.053	1.121.398	71,6%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	1.202.785	-	1.202.785	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.293.377	6.923.909	-1.630.532	-23,5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-	-	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>3.654.241</b>	-	<b>3.654.241</b>	-
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>467.093</b>	-	<b>467.093</b>	-
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-	-	-	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>14</b>	<b>9</b>	<b>5</b>	<b>50,0%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>7</b>	<b>14</b>	<b>-7</b>	<b>-52,5%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>13.407.448</b>	<b>8.490.986</b>	<b>4.916.463</b>	<b>57,9%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>4.785</b>	<b>6.064</b>	<b>-1.279</b>	<b>-21,1%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	4.785	6.064	-1.279	-21,1%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>2.697.094</b>	<b>6.693.911</b>	<b>-3.996.817</b>	<b>-59,7%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	368.929	2.412.377	-2.043.448	-84,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.920.729	1.609.083	311.646	19,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	407.436	2.672.451	-2.265.015	-84,8%

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
				Importo	%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>		<b>6.404.537</b>	<b>1.692.290</b>	<b>4.712.247</b>	<b>278,5%</b>
a) Servizi non sanitari		5.028.509	1.685.549	3.342.960	198,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		-	-	-	-
c) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		1.362.435	6.742	1.355.693	20109,4%
c) Formazione		13.593	-	13.593	-
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>		<b>29.930</b>	<b>38.687</b>	<b>-8.757</b>	<b>-22,6%</b>
<b>6) Costi del personale</b>		<b>-</b>	<b>32.387</b>	<b>-32.387</b>	<b>-100,0%</b>
a) Personale dirigente medico		-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario		-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli		-	32.387	-32.387	-100,0%
e) Personale comparto altri ruoli		-	-	-	-
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		<b>179.483</b>	<b>150.292</b>	<b>29.190</b>	<b>19,4%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>		<b>3.336</b>	<b>5.000</b>	<b>-1.664</b>	<b>-33,3%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		1.293	4.578	-3.285	-71,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati		-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		2.043	423	1.620	383,5%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>		<b>45</b>	<b>-</b>	<b>45</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>		<b>3.841.136</b>	<b>49.640</b>	<b>3.791.496</b>	<b>7637,9%</b>
a) Accantonamenti per rischi		-	49.640	-49.640	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità		-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		3.841.136	-	3.841.136	-
d) Altri accantonamenti		-	-	-	-
<b>Totale B)</b>		<b>13.160.347</b>	<b>8.668.272</b>	<b>4.492.075</b>	<b>51,8%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>247.101</b>	<b>-177.287</b>	<b>424.388</b>	<b>-239,4%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		0	-	0	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		4.610	-	4.610	-
<b>Totale C)</b>		<b>-4.610</b>	<b>-</b>	<b>-4.610</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
1) Rivalutazioni		-	-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-	-
<b>Totale D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
1) Proventi straordinari		32.805	233.330	-200.525	-85,9%
a) Plusvalenze		-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari		32.805	233.330	-200.525	-85,9%
2) Oneri straordinari		252.981	39.534	213.448	539,9%
a) Minusvalenze		-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari		252.981	39.534	213.448	539,9%
<b>Totale E)</b>		<b>-220.176</b>	<b>193.796</b>	<b>-413.972</b>	<b>-213,6%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>22.315</b>	<b>16.509</b>	<b>5.806</b>	<b>35,2%</b>

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	<b>22.315</b>	<b>16.509</b>	<b>5.805</b>	<b>35,2%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.832	16.509	2.323	14,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.482	-	3.482	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
<b>2) IRES</b>	-	-	-	-
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>22.315</b>	<b>16.509</b>	<b>5.805</b>	<b>35,2%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

# **Società della Salute del Mugello**

## **Bilancio d'esercizio 2023**

### **Allegato B)**

#### **Nota integrativa**

(Lo scalare di seguito elaborato presenta l'esercizio del bilancio 2022 modificato secondo OIC 29 ai fini della comparazione tra le due annualità)

### **Criteri di formazione**

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

E' costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e quindi facendo riferimento al Codice Civile, ai Principi Contabili Nazionali (OIC).

Il Bilancio di esercizio è stato adottato con gli schemi e l'impostazione proposti dalla Delibera della GRT n. 834 del 18 luglio 2022 così come modificata dalla DGRT 804 del 08/07/2024 (Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute).

Sulla base delle indicazioni dell'OIC 29 con la modifica dei principi contabili per la redazione del bilancio 2023 si è proceduto ad applicare gli stessi principi retroattivamente, ai soli fini comparativi, per la determinazione degli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio comparativo del 2022 come se fosse stato applicato il nuovo principio contabile.

Gli effetti dei nuovi principi contabili hanno determinato sullo Stato Patrimoniale la costituzione di un Fondo per rischi e oneri tra le Passività denominato "Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati" nel quale vengono accantonati i fondi non utilizzati a fine anno; mentre sul Conto economico l'aumento del valore della produzione è determinato dai contributi in c/esercizio più la quota di fondi utilizzati in corso d'anno che erano stati accantonati negli anni precedenti sul fondo patrimoniale.

### **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 tenendo conto anche delle comunicazioni della Regione Toscana in materia.

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

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

### **Immobilizzazioni**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

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

Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione.

I cespiti il cui costo unitario è inferiore ad euro 516,46 vengono ammortizzati integralmente nell'esercizio in cui vengono acquisiti.

### **Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali**

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b>	<b>Aliquota utilizzata dall'azienda</b>
Terreni	--	--
Fabbricati (edifici adibiti all'attività istituzionale)	3%	3%
Fabbricati (edifici adibiti ad uso civile non istituzionale)	3%	3%
Fabbricati destinati alla vendita	Non previsto	3%
Costruzioni leggere	10%	10%
Impianti e macchinari adibiti all'attività istituzionale	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,50%	12,50%
Impianti macchinari - audiovisivi	20%	20%
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%	3%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
Mobili e arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25%
Altri beni materiali	20%	20%
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	--	--
Oggetti d'arte	--	--

### **Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali**

<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b>	<b>Aliquota utilizzata dall'azienda</b>
Costi di impianto e ampliamento	20%	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%	20%
Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	Durata legale del diritto o in assenza 20%	20%
Diritti di concessione, licenze marchi e diritti simili	Durata legale del diritto o in assenza 20%	Durata legale del diritto o in assenza 20%
Migliorie su beni di terzi	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto
Immobilizzaz. immateriali in corso e acconti	--	--
Altre immobilizzaz. materiali	20%	20%

#### ***Crediti***

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.

#### ***Disponibilità liquide***

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

#### ***Debiti***

Sono rilevati al loro valore nominale.

#### ***Ratei e risconti***

Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.

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

I ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

***Fondi per rischi e oneri***

I fondi per quote inutilizzate di contributi finalizzati sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

***Imposte e Tasse***

Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
				Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>					
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	1.293	-1.293	-100,0%
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	1.293	-1.293	-100,0%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		-	-	-	-
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>					
1) Terreni		-	2.043	-2.043	-100,0%
a) Terreni disponibili		-	-	-	-
b) Terreni indisponibili		-	-	-	-
2) Fabbricati		-	-	-	-
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		-	-	-	-
3) Impianti e macchinari		-	2.029	-2.029	-100,0%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		-	-	-	-
5) Mobili e arredi		-	13	-13	-100,0%
6) Automezzi		-	-	-	-
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali		-	-	-	-
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		-	-	-	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>		
<b>III</b>					
1) Crediti finanziari		-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato		-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione		-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate		-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri		-	-	-	-
2) Titoli		2.368	2.368	-	0,0%
a) Partecipazioni		2.368	2.368	-	0,0%
b) Altri titoli		-	-	-	-
<b>Totale A)</b>		<b>2.368</b>	<b>5.704</b>	<b>-3.336</b>	<b>-58,5%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>					
1) Rimanenze beni sanitari		-	-	-	-
2) Rimanenze beni non sanitari		-	-	-	-
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-
<b>Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>		
<b>II</b>					
1) Crediti v/Stato		6.174.549	4.913.366	1.261.183	25,7%
a) Crediti v/Stato - parte corrente		-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro		-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti		-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca		-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013				Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
						Importo	%
3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	-	-
4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	-
d)	Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	1.041.197	-	1.041.197	451.150	590.047	130,8%
a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte c	1.041.197	-	1.041.197	451.150	590.047	130,8%
1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	1.041.197	-	1.041.197	451.150	590.047	130,8%
a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	959.773	-	959.773	451.150	508.623	112,7%
b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-	-	-	-	-
c)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	81.424	-	81.424	-	81.424	-
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrim	-	-	-	-	-	-
1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-	-
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per rip	-	-	-	-	-	-
4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3)	Crediti v/Comuni	2.293.011	-	2.293.011	2.101.698	191.313	9,1%
4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota	666.299	-	666.299	796.916	-130.618	-16,4%
a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regio	666.299	-	666.299	796.916	-130.618	-16,4%
b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regio	-	-	-	-	-	-
5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della	-	-	-	-	-	-
6)	Crediti v/Erario	-	-	-	-	-	-
7)	Crediti v/altri	2.174.043	-	2.174.043	1.563.602	610.441	39,0%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				-	-	-	-
1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>				<b>4.606.154</b>	<b>5.409.635</b>	<b>-803.481</b>	<b>-14,9%</b>
1)	Cassa			1.267	689	578	84,0%
2)	Istituto Tesoriere			4.282.998	5.184.832	-901.834	-17,4%
3)	Tesoreria Unica			-	-	-	-
4)	Conto corrente postale			321.890	224.115	97.775	43,6%
<b>Totale B)</b>				<b>10.780.703</b>	<b>10.323.001</b>	<b>457.702</b>	<b>4,4%</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>							
<b>I Ratei attivi</b>				-	-	-	-
<b>II Risconti attivi</b>				-	-	-	-
<b>Totale C)</b>				-	-	-	-
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>				<b>10.783.071</b>	<b>10.328.705</b>	<b>454.366</b>	<b>4,4%</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>							
1)	Canoni di leasing ancora da pagare					-	-
2)	Depositi cauzionali			-	-	-	-
3)	Beni in comodato			982.317	982.317	-	0,0%
4)	Altri conti d'ordine			-	-	-	-
<b>Totale D)</b>				<b>982.317</b>	<b>982.317</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>I Fondo di dotazione</b>	78.000	78.000	-	0,0%
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	-	-	-	-
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	-	14	-14	-100,0%
<b>IV Altre riserve</b>	-	-	-	-
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	-	-	-	-
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-	-	-	-
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-	-	-	-
<b>Totale A)</b>	<b>78.000</b>	<b>78.014</b>	<b>-14</b>	<b>0,0%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	-	-	-	-
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	6.922.781	6.735.885	186.896	2,8%
5) Altri fondi oneri	-	-	-	-
<b>Totale B)</b>	<b>6.922.781</b>	<b>6.735.885</b>	<b>186.896</b>	<b>2,8%</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>				
1) Premi operosità	-	-	-	-
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>				
	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>		
1) Mutui passivi	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	1.975	-1,975
4) Debiti v/Comuni	1.049.758	-	962.936	86.822
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	757.734	-	885.041	-127.307
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	757.734	-	885.041	-127.307
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	-	-	-	-
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della	-	-	-	-
7) Debiti v/fornitori	1.931.554	-	1.436.816	494.738
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	21.688	-	19.831	1.857

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO				Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013			Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
					Importo	%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurez	3.386	-	3.386	5.313	-1.927	-36,3%
12) Debiti v/altri	18.170	-	18.170	202.895	-184.726	-91,0%
<b>Totale D)</b>	<b>3.782.291</b>	<b>-</b>	<b>3.782.291</b>	<b>3.514.807</b>	<b>267.484</b>	<b>7,6%</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>						
1) Ratei passivi			0	0	-	0,0%
2) Risconti passivi			-	-	-	-
<b>Totale E)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>			<b>10.783.071</b>	<b>10.328.705</b>	<b>454.366</b>	<b>4,4%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			982.317	982.317	-	0,0%
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-
<b>Totale F)</b>			<b>982.317</b>	<b>982.317</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>9.286.094</b>	<b>9.874.728</b>	<b>-588.634</b>	<b>-6,0%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	101.481	-	101.481	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	<b>9.184.614</b>	<b>9.874.728</b>	-690.115	-7,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.688.451	1.925.968	762.483	39,6%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	1.202.785	-	1.202.785	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.293.377	7.948.760	-2.655.383	-33,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-	-	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>3.654.241</b>	<b>2.311.896</b>	<b>1.342.345</b>	<b>58,1%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>467.093</b>	<b>228.733</b>	<b>238.360</b>	<b>104,2%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-	-	-	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>14</b>	<b>9</b>	<b>5</b>	<b>50,0%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>7</b>	<b>14</b>	<b>-7</b>	<b>-52,5%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>13.407.448</b>	<b>12.415.380</b>	<b>992.068</b>	<b>8,0%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>4.785</b>	<b>6.064</b>	<b>-1.279</b>	<b>-21,1%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	4.785	6.064	-1.279	-21,1%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>2.697.094</b>	<b>6.693.911</b>	<b>-3.996.817</b>	<b>-59,7%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	368.929	2.412.377	-2.043.448	-84,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.920.729	1.609.083	311.646	19,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	407.436	2.672.451	-2.265.015	-84,8%

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
				Importo	%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>		<b>6.404.537</b>	<b>1.692.290</b>	<b>4.712.247</b>	<b>278,5%</b>
a) Servizi non sanitari		5.028.509	1.685.549	3.342.960	198,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		-	-	-	-
c) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		1.362.435	6.742	1.355.693	20109,4%
c) Formazione		13.593	-	13.593	-
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>		<b>29.930</b>	<b>38.687</b>	<b>-8.757</b>	<b>-22,6%</b>
<b>6) Costi del personale</b>		<b>-</b>	<b>32.387</b>	<b>-32.387</b>	<b>-100,0%</b>
a) Personale dirigente medico		-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario		-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli		-	32.387	-32.387	-100,0%
e) Personale comparto altri ruoli		-	-	-	-
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		<b>179.483</b>	<b>150.292</b>	<b>29.190</b>	<b>19,4%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>		<b>3.336</b>	<b>5.000</b>	<b>-1.664</b>	<b>-33,3%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		1.293	4.578	-3.285	-71,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati		-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		2.043	423	1.620	383,5%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>		<b>45</b>	<b>-</b>	<b>45</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>		<b>3.841.136</b>	<b>3.974.035</b>	<b>-132.899</b>	<b>-3,3%</b>
a) Accantonamenti per rischi		-	49.640	-49.640	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità		-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		3.841.136	3.924.395	-83.258	-2,1%
d) Altri accantonamenti		-	-	-	-
<b>Totale B)</b>		<b>13.160.347</b>	<b>12.592.667</b>	<b>567.680</b>	<b>4,5%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>247.101</b>	<b>-177.287</b>	<b>424.388</b>	<b>-239,4%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		0	-	0	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		4.610	-	4.610	-
<b>Totale C)</b>		<b>-4.610</b>	<b>-</b>	<b>-4.610</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
1) Rivalutazioni		-	-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-	-
<b>Totale D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
1) Proventi straordinari		32.805	233.330	-200.525	-85,9%
a) Plusvalenze		-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari		32.805	233.330	-200.525	-85,9%
2) Oneri straordinari		252.981	39.534	213.448	539,9%
a) Minusvalenze		-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari		252.981	39.534	213.448	539,9%
<b>Totale E)</b>		<b>-220.176</b>	<b>193.796</b>	<b>-413.972</b>	<b>-213,6%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>22.315</b>	<b>16.509</b>	<b>5.806</b>	<b>35,2%</b>

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	<b>22.315</b>	<b>16.509</b>	<b>5.805</b>	<b>35,2%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.832	16.509	2.323	14,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.482	-	3.482	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
<b>2) IRES</b>	-	-	-	-
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>22.315</b>	<b>16.509</b>	<b>5.805</b>	<b>35,2%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

**L'organico aziendale al 31/12/2023 risulta come sottoindicato:**

<b>Direttore SdS contratto tempo determinato di diritto privato</b>	<b>n...1</b>
---	--------------

<b>Dirigente Amm.vo a tempo determinato</b>	<b>n...</b>
---	-------------

**Personale comparto a tempo indeterminato CCNL Sanità**

<i>Ruolo</i>	<i>Area -Profilo</i>	
SOCIO SANITARIO	Assistente Sociale	n...
TECNICO	Collaboratore tecnico professionale	n...
AMMINISTRATIVO	Coadiutore Amm.vo	n...
AMMINISTRATIVO	Assistente amministrativo	n...
.....	.....	n...

**Personale comparto a tempo determinato CCNL Sanità**

<i>Ruolo</i>	<i>Area -Profilo</i>	
SOCIO SANITARIO	Assistente Sociale	n...
TECNICO	Collaboratore tecnico professionale	n...
AMMINISTRATIVO	Coadiutore Amm.vo	n...
AMMINISTRATIVO	Assistente amministrativo	n...
.....	.....	n...

**Altro personale SANITARIO:**

<i>Ruolo</i>	<i>Area -Profilo</i>	
Personale assegnato funzionalmente		17

**Altro personale NON SANITARIO:**

<i>Ruolo</i>	<i>Area -Profilo</i>	
Personale assegnato funzionalmente	ass.ti e coll.ri Amministrativi	12

**A) Immobilizzazioni****A.I - Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2023	0
Saldo al 31/12/2022	1.293
<i>Variazione</i>	<u>-1.293</u>

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>1.293</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0
Svalutazione dell' esercizio	0
Cessioni dell' esercizio	0
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	-1.293
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>0</b>

**Note e commenti:**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate acquisizioni di immobilizzazioni immateriali.

**A.II - Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2023	0
Saldo al 31/12/2022	2.043
<i>Variazione</i>	<u>-2.043</u>

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

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	<i>Variazione</i>
Terreni	0	0	0
Fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	0	2.029	-2.029
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	0
Mobili e arredi	0	13	-13
Automezzi	0	0	0
Altri beni	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>0</b>	<b>2.043</b>	<b>-2.043</b>

### ***A.II.3 Impianti e macchinari***

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>2.029</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0
Svalutazione dell' esercizio	0
Cessioni dell' esercizio	0
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	-2.029
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>0</b>

**A.II.5 Mobili e arredi**

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>13</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0
Rivalutazione / Svalutazione dell' esercizio	0
Svalutazione dell' esercizio	0
Cessioni dell' esercizio	0
Giroconti positivi / negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	-13
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>0</b>

**A.III - Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2023	2.368,00
Saldo al 31/12/2022	2.368,00
<i>Variazione</i>	<u>0,00</u>

**Note e commenti:**

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

Nel bilancio dell'anno 2023 si riporta un saldo invariato rispetto a quello dell'anno precedente.

**B) Attivo circolante**

***B.I – Rimanenze***

Saldo al 31/12/2023	0
Saldo al 31/12/2022	<u>0</u>
<i>Variazione</i>	0

***Note e commenti***

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

**B.II – Crediti**

Saldo al 31/12/2023	6.174.549,00
Saldo al 31/12/2022	4.913.366,00
<i>Variazione</i>	<u>1.261.183,00</u>

**Note e commenti**

Il credito è esposto al presumibile valore di realizzo, il saldo della voce è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione Toscana	1.041.197	0	0	1.041.197
Da Comuni	2.293.011	0	0	2.293.011
Da Aziende sanitarie	666.299	0	0	666.299
Da Altri	2.174.042	0	0	2.174.042
<b>TOTALE</b>	<b>6.174.549</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.174.549</b>

I crediti verso la Regione Toscana sono costituiti dalla quota parte di contributi finalizzati assegnati dalla stessa ma non ancora completamente erogati di cui si riporta il dettaglio:

Crediti verso Regione Toscana	Importo
DD 13060/2020 PROG. PIPPI FASE 9 (DEL 998/2020) AUT 51/2020 - COFINANZ. RT	6.250
DD 308 09/03/2020 PERS. DISAB. AUT63/20 PRIVE SOST. FAM. ANNO 2020 DOPO DI NOI	10.723
DD20885/2020- DEL 776/20 RIAPER. STRUTT.SEMIRESID. PERSONE ANZIANE AUT 64/2020	15.197
DD 20613/2020 PROG. LOVED SERV.ACCOMP. LAVORO PERS. DISABILI AUT 67/2020	31.151
DEL 212/2021 - DD 4972/2021 - CAREGIVERAUT 79/2021	0
PROG. SCUDO DD 15118/2021 ANNUALITA' 2021/22 - SERV. DOM. - AUT. 113/2021	21.909
FONDI FAMIGLIE ANNO 2021 DD 15912/2022 (DGRT 876/2022) AUT 59/2022	10.682
SCUDO BIS DD 23856/2022 (DGRT 15118/2022 AUT 86/2022	25.549
COMU 2 - SERVIZI DI ACCOMP. AL LAVORO PERS. SVANTAGG DD 8523/23 AUT 45/2023	179.461
FONDI FAMIGLIA ANNO 2022 - DD 4948/2023 VEDI AUT 53/2023	8.708
PRONTO BADANTI DD6133/2023 (DGRT 292/ 2023) VEDI AUT 51/2023	153.800
TRASPORTO EMERG/URGENZA SANIT. DD 20265/23 - AUT. 40/2023 (SAN)	26.854
ASS.SOCIALI-ASSUNZ.RISORSE FNA 2023-2024DD 17233/23 -AUT.41/2023 (SOC)	80.000
PROGET.IN AUT ANNO 2022-2024 DD 15621 /2023 AUT. 42/2023 (SOC) A VALERE SU FNA	80.000
RIS. FONDO PER LE PARI OPPORT. ANNO 2022 PROG. ANTIVIOI. DD 21686/2023 AUT 52/23	15.489
SCUDO 3 - SOSTEGNO ASS.ZA SOCIO SANIT. DOMIC. - AUT 58 /2023 - DD 16591/2023	294.000
<b>sub Totale</b>	<b>959.773</b>
DOPO DI NOI ANNO 2022 DD 27527/2023 VEDI AUT 59/2023	81.424
<b>Totale crediti verso la Regione Toscana</b>	<b>1.041.197</b>

I crediti verso i Comuni sono così costituiti:

Ente	Descrizione attività	Totale
COMUNE DI BARBERINO DI MUGELLO	PERSONALE ONEROSO 2022	19.928
	PERSONALE ONEROSO 2023	37.345
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	117.587
	DDM 24/08/23 RIPARTO FONDO PER AUTON. ALUNNI DISAB. AUT.2023/29	13.462
	GESTIONE ASSOCIATA 2023	286.705
<b>COMUNE DI BARBERINO DI MUGELLO Totale</b>		<b>475.027</b>
COMUNE DI BORGO SAN LORENZO	ASSISTENZA SCOLASTICA 2022	25.000
	ASSISTENZA SCOLASTICA 2023	60.000
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	258.835
	DDM 24/08/23 RIPARTO FONDO PER AUTON. ALUNNI DISAB. AUT.2023/29	21.987
	GESTIONE ASSOCIATA 2023	458.585
	TRASF DA COMUNI DEL F.DO ASS.ZA AUTON. ALUNNI CON DISB. - VEDI AUT 24/2022	24.470
<b>COMUNE DI BORGO SAN LORENZO Totale</b>		<b>848.877</b>
COMUNE DI DICOMANO	PERSONALE ONEROSO 2022	8.459
	PERSONALE ONEROSO 2023	37.817
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	39.817
	DDM 24/08/23 RIPARTO FONDO PER AUTON. ALUNNI DISAB. AUT.2023/29	4.038
	FONDO ASS.ZA AUTONOMIA ALUNNI CON DISAB. - DECRETO 22/7/22 AUT. 24/2022	3.426
	GESTIONE ASSOCIATA 2023	216.589
	GESTIONE ASSOCIATA 2019	864
<b>COMUNE DI DICOMANO Totale</b>		<b>311.010</b>
COMUNE DI FIRENZE	RETE DI NICOLETTA VARIE ANNUALITA'	23.490
<b>COMUNE DI FIRENZE Totale</b>		<b>23.490</b>
COMUNE DI FIRENZUOLA	PERSONALE ONEROSO 2022	904
	PERSONALE ONEROSO 2023	11.273
	RICH. RESTIUTUZ. SOMME NON EROG. A UTENTI - PROG. APIM DD 21750/20 AUT 72	3.133
<b>COMUNE DI FIRENZUOLA Totale</b>		<b>15.310</b>
COMUNE DI MARRADI	PERSONALE ONEROSO 2022	16.504
	PERSONALE ONEROSO 2023	5.880
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	26.072
<b>COMUNE DI MARRADI Totale</b>		<b>48.456</b>
COMUNE DI PALAZZUOLO SUL SENIO	PERSONALE ONEROSO 2020	429
	PERSONALE ONEROSO 2023	2.200
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	13.036
	GESTIONE ASSOCIATA 2023	32.557
<b>COMUNE DI PALAZZUOLO SUL SENIO Totale</b>		<b>48.222</b>
COMUNE DI SCARPERIA E SAN PIERO	ASSISTENZA SCOLASTICA 2023	8.900
	PERSONALE ONEROSO 2021	19.220
	PERSONALE ONEROSO 2022	43.190
	PERSONALE ONEROSO 2023	44.915
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	123.222
	DDM 24/08/23 RIPARTO FONDO PER AUTON. ALUNNI DISAB. AUT.2023/29	18.398
	FONDO ASS.ZA AUTONOMIA ALUNNI CON DISAB. - DECRETO 22/7/22 AUT. 24/2022	17.129
	RIMB. MINORE C/O IL MANDORLO	9.000
	RIMB. ASS.TE SOC. SAVORANI 3/3 -31/3/21 VEDI NOTA SDS 1683 24/05/21	2.021
<b>COMUNE DI SCARPERIA E SAN PIERO Totale</b>		<b>285.995</b>
COMUNE DI VICCHIO	PERSONALE ONEROSO 2021	3.482
	PERSONALE ONEROSO 2022	26.137
	PERSONALE ONEROSO 2023	4.193
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	83.840
	GESTIONE ASSOCIATA 2023	105.972
	RIMB. MINORE C/O IL MANDORLO	13.000
<b>COMUNE DI VICCHIO Totale</b>		<b>236.624</b>
<b>Totale complessivo</b>		<b>2.293.011</b>

Il contributo per l'anno 2023 dei Comuni consorziati pari a Euro 662.409 quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2023, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti'), è dettagliato come segue:

Comune	personale supporto (valorizzazione a compensazione)
Barberino di Mugello	117.587
Borgo San Lorenzo	258.835
Dicomano	39.817
Firenzuola	0
Marradi	26.072
Palazzuolo sul Senio	13.036
Scarperia e San Piero	123.222
Vicchio	83.840
<b>totale</b>	<b>662.409</b>

**I crediti verso le Azienda sanitarie pubbliche sono relativi alle seguenti voci:**

Descrizione attività	Ente	Importo
RIMB COSTO 50% DIR PER FUNZ. ZONA DISTR 2022	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	65.254
RIMBORSO SPESE ASL TC ANNO 2022	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	50.002
VALORIZZ. PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	324.171
retta rsa	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	8.012
rimborso quota parte stipendio Direttore 2023	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	65.252
costi di funzionamento 2023	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	62.152
rimborso quota parte stipendio Direttore 2023	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	10.876
retta centro diurno	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	80.581
	<b>Totale</b>	<b>666.299</b>

Il contributo per l'anno 2023 dell'ASL TC pari a Euro 324.170,61 costituisce il controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S (di concerto con l'AUSL, tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 2023, con i corrispondenti debiti

derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa AUSL a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti').

**crediti verso Altri** sono costituiti da crediti da soggetti del settore privato, per la quasi totalità da persone fisiche, al netto del fondo svalutazione crediti al 31/12/2023 e da crediti per fatture /note di credito da ricevere.

La voce crediti verso Altri ricomprende anche i crediti v/enti pubblici per la quota parte di contributi finalizzati assegnati dai diversi enti ma non ancora del tutto erogati. Sono formati da crediti verso l'INPS ex INPDAP per progetto HCP, da crediti verso il Ministero dell'Interno (Prefettura di Firenze) per rimborso presenze di MSNA (minori stranieri non accompagnati) ma soprattutto da crediti verso il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – PNRR e crediti derivanti dal progetto Fondo Povertà per circa 1,5 milioni di euro.

### ***B.III - Attività finanziarie***

Saldo al 31/12/2023	0
Saldo al 31/12/2022	0
<i>Variazione</i>	0

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

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

### ***B.IV - Disponibilità liquide***

Saldo al 31/12/2023	4.606.154
Saldo al 31/12/2022	5.409.635
<i>Variazione</i>	-803.481

Descrizione	31/12/2023
Cassa economale	1.267
c/c Postale	321.890
Tesoriere	4.282.998
<b>TOTALE</b>	<b>4.606.154</b>

**Note e commenti:**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. I saldi contabili del ccp e ccb sono riconciliati al 31/12/2023. Nel corso del 2023 la Società della Salute non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

**C) Ratei e risconti attivi**

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/12/2023	0	0
Saldo al 31/12/2022	0	0
<i>Variazione</i>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Note e commenti:**

Non vi sono iscrizioni di Ratei e Risconti attivi.

**D) Conti d'ordine**

Saldo al 31/12/2023	982.317
Saldo al 31/12/2022	-982.317
<i>Variazione</i>	<u>0</u>

**Note e Commenti**

"Come previsto dall'art. 17 della Convenzione, i Comuni di Dicomano, Marradi e Scarperia, oggi Scarperia e San Piero, hanno messo a disposizione della Società della Salute del Mugello - con contratti di comodato gratuito - gli immobili adibiti alle attività di socializzazione. I contratti sono stati registrati in data 01/12/20210.

Nel dettaglio:

- per le attività del centro di socializzazione "le Cento Primavere", il Comune di Dicomano ha concesso in comodato gratuito alla SdS l'immobile sito in in Piazza Matteotti n. 8, e contestualmente la SdS ha sottoscritto contratto di comodato gratuito con la cooperativa Arca, gestore del servizio a seguito di gara di appalto (delibera dell'Assemblea n. 4 del 31/03/2022). Il valore dell'immobile è di euro 270.397,67, stimato alla data del 31/10/2010, e non variato, mentre il valore complessivo dei beni mobili situati all'interno dello stesso è di euro 11.894,72;
- per le attività del centro semiresidenziale per disabili "C.A.S.A." di Sant'Agata il Comune di Scarperia, oggi Scarperia e San Piero, ha concesso in comodato gratuito l'immobile sito in Via della Repubblica n. 32 a S. Agata, il cui valore è stimato in euro 492.000,00;

- per le attività del centro diurno per anziani "Arlecchino" il Comune di Marradi ha concesso in comodato d'uso gratuito i locali posti al piano seminterrato del fabbricato denominato "Lazzeretto" siti nel Piazzale Mini n. 1/A, il valore è stimato in euro 164.820,00; Inoltre:
- nell'ambito del progetto Ancora Oltre, deliberazione dell'Assemblea n. 2 del 16/02/2022, il Comune di Dicomano ha concesso in comodato gratuito alla SdS una porzione dell'immobile sito in via don Bosco 2, fino al 17/06/2022, e contestualmente la Sds ha concesso in comodato gratuito l'immobile per pari durata. Il valore è stimato in euro 42.204,51;
- è stato sottoscritto in data 26/09/2012 in data 26/09/2012, con l'Unione Montana dei Comuni del Mugello, un contratto di comodato gratuito relativo ai beni mobili situati presso il centro di socializzazione di Borgo San Lorenzo per i quali è stata data una valorizzazione pari ad euro 2.000,00 in assenza di risposta dal proprietario del valore (note del 2012 e del 2014;
- con deliberazione dell'Assemblea S.d.S. n. 21 del 23/10/2019 sono stati concessi beni mobili in comodato d'uso gratuito all'Unione Montana dei Comuni del Mugello due analizzatori del tasso alcolico ematico, marca Lion Laboratories Ltd tipo Lion INTOXILYZER 8000, entrambi acquistati dalla Ditta Morgan Italia di Bologna, uno nel 2007 e l'altro nel 2009. Gli analizzatori risultano totalmente ammortizzati e attualmente hanno un valore di mercato di circa euro 500,00 ciascuno.
- in conseguenza del provvedimento del Direttore n. 102 del 16/12/2021 per le attività del centro di socializzazione CUS sono stati concessi in comodato gratuito alla cooperativa Arca, gestore del centro a seguito di gara di appalto, i locali posti in Borgo San Lorenzo, Via F. Pecori Giraldi n. 15, per i quali la SdS ha sottoscritto apposito contratto di locazione passiva della durata di 6 anni a partire dal 01/12/2021."

**1.2 - PASSIVITÀ****A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2023	78.000
Saldo al 31/12/2022	78.014
<i>Variazione</i>	-14

**Note e commenti**

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Fondo di dotazione	78.000	78.000	0
Finanziamenti per investimenti	0	0	0
donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0	14	-14
Altre riserve	0	0	0
Contributi per ripiano perdite	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) d'esercizio	0	0	0
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>78.000</b>	<b>78.014</b>	<b>-14</b>

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

Nel 2014 è avvenuta la fusione dei Comuni di Scarperia e di San Piero a Sieve nel nuovo Comune di Scarperia e San Piero. Di seguito il dettaglio delle quote di fondo dotazione dei consorziati che già al 31/12/2019 risultavano interamente versate.

Descrizione	Fondo di dotazione	Quota versata al 31/12/2023
Azienda USL Toscana Centro	25.740,00	25.740,00
Comune di Barberino di Mugello	8.580,00	8.580,00
Comune di Borgo San Lorenzo	14.040,00	14.040,00
Comune di Dicomano	4.680,00	4.680,00
Comune di Firenzuola	3.900,00	3.900,00
Comune di Londa (*)	1.560,00	1.560,00
Comune di Marradi	2.340,00	2.340,00
Comune di Palazzuolo sul Senio	780,00	780,00
Comune di San Godenzo (*)	780,00	780,00
Comune di Scarperia e San Piero	9.360,00	9.360,00
Comune di Vicchio	6.240,00	6.240,00
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>78.000,00</b>	<b>78.000,00</b>

## B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2023	6.922.781
Saldo al 31/12/2022	6.735.885
<i>Variazione</i>	186.896

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Fondo per imposte anche differite	0	0	0
Fondi per rischi	0	0	0
Fondi da distribuire	0	0	0
Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	6.922.781	6.735.885	186.896
Altri fondi oneri	0	0	0
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	<b>6.922.781</b>	<b>6.735.885</b>	<b>186.896</b>

### B.4 Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati

La voce accoglie gli accantonamenti delle quote inutilizzate dei contributi di parte corrente vincolati, ai sensi di quanto previsto dell'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011.

Per la quota accantonata nell'anno 2023 si utilizza come contropartita la voce "B.11.c – Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati".

Il fondo si decrementa della quota utilizzata nell'esercizio dei contributi accantonati in anni precedenti utilizzando come contropartita "A.3 – Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti".

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione di tale voce:

**Finanziamenti ante 2023**

Anno	Descrizione	ENTE	Fondo al 01/01/23	Utilizzato 2023	Fondo al 31-12-2023
2022	FONDO INERSTITUZIONALE 2019 GRT 705/2020	Regione Toscana	51.215	51.215	0
2022	HCP 2017 I SEMESTRE 2019	INPS - ex INPDAP	4.650	0	4.650
2022	HCP 2019 II SEMESTRE 2019 ( PARTITO DAL 1/07/2019)	INPS - ex INPDAP	13.500	0	13.500
2022	HCP 2019 - SPESE GESTIONALE E PREST. INTEGRATIVE ANNO 2020	INPS - ex INPDAP	42.050	0	42.050
2022	COMPARTICIPAZIONE UTENTI SU ATTIVITA' E RECUPERO INDENNITA' ACC. E RECU	utenti	201.331	30.000	171.331
2022	FRAS ANNO 2021 DD 10530/2021 INCONT 38/2021	Regione Toscana	29.203	29.203	0
2022	HCP 2019 SPESE GESTIONALI ANNO 2021 RISCONTI PASSIVI 31/12/2021	INPS - ex INPDAP	49.930	6.500	43.430
2022	PROG. SCUDO ANNUALITA' 2021/2022 DD 15118/2021- SOSTEGNO AI SERVIZI DI	Regione Toscana	21.777	17.323	4.455
2022	CONTR. UCM INCLUSIONE SCOLASTICA ANNO 2021 RISCONTI PASSIVI 31/12/202	Unione Comuni M	80.971	80.971	0
2022	COMPARTICIPAZIONE UTENTI ANNO 2021	Utenti	152.498	0	152.498
2022	FNPS ANNO 2021 - DD 17878/2022 (DGRT 304/2022) INCONT 22/2022	Regione Toscana	407.161	391.965	15.195
2022	FRAS ANNO 2022 - DD RT 24525/2022 (DGRT 1358/2022) INCONT 40/2022	Regione Toscana	26.554	0	26.554
2022	PNRR MISSIONE 5 - COMP. 2 - SOTTOCOMP. 1 - INV. EST. 1.2 - PERCORSI IN AUTON	Min. Lav. e Pol.	357.500	0	357.500
2022	PNRR INVESTIMENTO 1.1.1 SOSTEGNO ALLE CAPACITA' GENITORI E PREVENZION	Min. Lav. e Pol.	211.500	0	211.500
2022	PRINSS EMERGENZA ABITATIVA VEDI INCONT 46/2022	Min. Lav. e Pol.	134.000	118.171	15.829
2022	FONDO ASS.ZA AUTONOMA ALUNNI DISABILI DA TRASFERIRE DAI COMUNI ALLA	comuni consorz.	76.837	76.837	0
2022	FONDO NON AUTO ANNO 2022 DGRT 1338/2021 VEDI INCONT 2/2022	AziendaUSL TC	662.702	0	662.702
2022	FONDO NON AUTO ANNO 2021 DD 96/2021 E DD 7724 /2021 VEDI INCONT 24/2021	AziendaUSL TC	22.172	0	22.171
2022	VITA INDIPENDENTE - ANNO 2022 - DGRT 1338/2021 -DEL DIR GEN ASL TC 118/202	AziendaUSL TC	66.542	66.542	0
2022	PROG HCP 2022-2025 01/07/22 AL 31/12/22 DETERMINA 20220170/2022 VEDI INCO	INPS - ex INPDAP	56.902	5.531	51.371
2022	PROGETTO GAP- CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO - DD RT 13442 del 13/08/20	Regione Toscana	93	0	93
2022	FONDO POVERTA' 2018 - DECRETO MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	Min. Lav. e Pol.	333	0	333
2022	AVEC MJ potenziamento dei servizi di continuità assistenziale - DECRETO R.T. N. 12	Min. Lav. e Pol.	7.854	7.854	0
2022	GRAVISSIME DISABILITA' ANNO 2021 - DD 15478/2022 (DRTG 680/2022) INCONT 1	Regione Toscana	502.835	380.390	122.445
2022	PROGETTO FINALIZZATO COMU POR FSE 2014-2020 Asse B - RISCOLO PASSIVI	Min. Lav. e Pol.	2.884	2.884	0
2022	DOPO DI NOI ANNO 2020 DD 23317 DEL 30/12/2021 (DGRT 539/2021) VEDI INCONT	Regione Toscana	36.217	36.217	0
2022	DOPO DI NOI - COMPARTICIPAZIONE UTENTI PROGETTO DAL 01/07/2021 AL 31/12	utenti	33.416	12.602	20.814
2022	F.DO PER IL SOSTEGNO E ASS.ZA CARGIVER ANNO 2021 DD 21787/2022 INCONT	Regione Toscana	27.379	21.664	5.715
2022	PROGETTO PAIS -PON INCLUSIONE - DECRETO DIRETTORIALE N 141 DEL 01/06/202	Min. Lav. e Pol.	139	0	139
2022	PROGETTO VULNERABILITA' SOCIALE PROGRAMMA NAZIONALE P.I.P.P.I. DD 1306	Regione Toscana	2.498	2.498	0
2022	DD 24670/2022 RIPARTO DELLE RISORSE AFFERENTI IL FONDO PER INCLUSIONE D	Regione Toscana	6.251	6.251	0
2022	PROGETTO INDIPENDENZA E AUTONOMIA- IN AUT DD13315/2020 VEDI INCONT 37/2	Regione Toscana	141.293	141.293	0
2022	PROG. VITA INDIP. E AUTONOMIA INAUT - DD 11631/2022 - INCONT 20/2022	Regione Toscana	104.615	26.529	78.086
2022	FONDI FAMIGLIE ANNO 2021 DD 15912/2022 (DGRT 876/2022) INCONT 21/2022	Regione Toscana	53.407	46.566	6.841
2022	FONDO POVERTA' 2022 DECR. MINISTRERO14/04/2023 - MAIL RT 18/04/23 INCONT	Min. Lav. e Pol.	371.173	176.726	194.446
2022	DD 308 09/03/2020 ASS.ZA ASSISTENZA PERSONE DISABILI PRIVE SOSTEGNO FA	Regione Toscana	10.393	10.393	0
2022	HCP 2019 - I SEMESTRE 2022 - TERMINA IL 30/06/2022 DETERMINA INPS 20210315	INPS - ex INPDAP	35.911	0	35.911
2022	PROG SEUS FINANZ ASL TC - PROV.V 98/2020 - VEDI INCONT 68/2020 E 18/2021	AziendaUSL TC	6.793	0	6.793
2022	DD RT 20477/2020 RISORSE A COMUNIC TRA OSPITI E FAMILLIA	Regione Toscana	11.375	0	11.375
2022	DD RT 20613/2020 PROG. LOVED - SERV. ACCOMPLAVORO PERS. DISABILI INCON	Regione Toscana	42.268	22.188	20.081
2022	DD RT 20962/2020 (DEL 1518/2020) - FRAS ANNO 2020 INCONT 84/2020	Regione Toscana	25.778	0	25.778
2022	FONDO FAMIGLIA 2020 DD 21981/2020 INCONT 114/2020 (DGRT 1569/2020) - RISC	Regione Toscana	1.324	0	1.324
2022	POR FSE AIUTI PER IL MUGELLO - AZIONI DI SOSTEGNO A SEGUITO EMERGENZA	Regione Toscana	98.922	98.921	1
2022	MSNA ANNO 2016 COMUNI (PROVV DIRETTORE SDS 2016) - RISCONTI PASSIVI AL	Comuni cons.	22.000	0	22.000
2022	DOPO DI NOI ANNUALITA' 2021 - DD RT 26050/2022 (DGRT 515/2022) VEDI INCONT	Regione Toscana	91.329	17.409	73.920
2022	CONTR. INCLUSIONE SCOLASTICA AGGIUNTIVO ANNO SCOL 2020/2021 VEDI DET	Unione Comuni M	34.860	34.860	0
2022	RETE DI NICOLETTA -ANNUALITA 2020 E 2021 - COMUNE DI FIRENZE DD/2020/1172	Comune Firenze	6.271	6.271	0
2022	PROGETTO CAREGIVER - DGRT 212/2021 (DD 4972/2021 e DD 4667/2022) - VEDI IN	Regione Toscana	23.027	23.027	0
2022	DD 26470/2022 ( DGRT 374/2022) RISORSE FONDO PER INCLUSIONE PERSONE CO	Regione Toscana	6.251	0	6.251
2022	DA NON UTILIZZARE - ANNO 2020 - FONDO NON AUTO DEL RT 1593/2019 DD 104	AziendaUSL TC	193.992	0	193.992
2022	FONDO POVERTA' 2020 DD DEL MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI PU	Min. Lav. e Pol.	448	0	449
2022	MSNA DAL 2017 -2019 RISCONTI PASSIVI AL 31/12/2021	Min.dell'Int. (Pref)	19.710	0	19.710
2022	PROG. FONDO POVERTA' 2021 - D.I. 30/12/2021 PUBBLICATO SULLA G..U. 02/2022	Regione Toscana	270.736	83.798	186.938
2022	FRAS/FNPS 2016 - DD RT 14328 E 14746/2016	Regione Toscana	276.650	276.650	0
2022	SCUDO BIS DD 23856/2022 (DGRT 15118/2022) SOSTEGNO SERVIZI CURA DOMICIL	Regione Toscana	155.000	135.391	19.609
2022	FNPS 2017 - DD RT 18743/2017 E DD 7112/2018	Regione Toscana	328.465	328.465	0
2022	COMPARTICIPAZIONE UTENTI SU ATTIVITA' E SU FATTURE RECUPERO INDENNITA'	Utenti	195.317	0	195.317
2022	HCP 2017 - MODELLO GESTIONALE (ANNI PRECEDENTI)	INPS - ex INPDAP	23.538	0	23.538
2022	FRAS 2018 DD RT 16779/2018	Regione Toscana	33.992	33.992	0
2022	FNPS 2018 DD RT 11144/2018	Regione Toscana	1.536	1.536	0
2022	FNPS 2018 GRT 635/2019	Regione Toscana	311.968	311.968	0
2022	FONDO INTERSTITUZIONALE 2018 DD RT 16779/2018	Regione Toscana	65.648	65.648	0
2022	FRAS 2019 DD RT 21358/2019	Regione Toscana	67.970	67.970	0
2022	FNPS 2019 DD GRT 705/2020	Regione Toscana	415.032	400.022	15.010
		<b>totale</b>	<b>6.735.885</b>	<b>3.654.241</b>	<b>3.081.644</b>

## Contributi c/esercizio 2023

Anno	Descrizione	ENTE	Contributi c/esercizio 2023	Utilizzato 2023	Fondo al 31-12-2023
2023	FONDO NON AUTO ANNO 2023 - DGRT 1564/2022 VEDI INCONT 3/2023	AZIENDA USL TOSCANA CENT	956.299	919.818	36.481
2023	VITA INDIPENDENTE ANNO 2023 - DGRT 1564/2022 VEDI INCONT 3/2023	AZIENDA USL TOSCANA CENT	246.486	136.071	110.415
2023	HCP 2021 - I SEMSTRE 2023 - DETERMINA INPS 334 DEL 14/12/2022 (VEDI INCONT 2/2023)	I.N.P.S.	88.050	70.768	17.282
2023	BURN OUT - PNR 1.1.4/VEDI PROV V 146/2022 - AUT 134/2023	MINISTERO DEL LAVORO E PO	210.000	0	210.000
2023	FNPS 2021 - RISORSE DERIVANTI DA RIASSEGN. FNPS2021 - DD 7889/2023 - AUT 2/2023	REGIONE TOSCANA	1.448	1.448	0
2023	CONF.ORDINARI GEST.ASS.TA ANNO 2023	COMUNE DI BARBERINO DI MUGELLO	430.058	430.058	0
2023	CONF.ORDINARI GEST.ASS.TA ANNO 2023	COMUNE DI BORGO SAN LORENZO	723.083	723.083	0
2023	CONF.ORDINARI GEST.ASS.TA ANNO 2023	COMUNE DI DICOMANO	216.589	216.589	0
2023	CONF.ORDINARI GEST.ASS.TA ANNO 2023	COMUNE DI FIRENZUOLA	176.021	176.021	0
2023	CONF.ORDINARI GEST.ASS.TA ANNO 2023	COMUNE DI MARRADI	114.832	114.832	0
2023	CONF.ORDINARI GEST.ASS.TA ANNO 2023	COMUNE DI PALAZZUOLO SULLA	32.557	32.557	0
2023	CONF.ORDINARI GEST.ASS.TA ANNO 2023	COMUNE DI SCARPERIA E SAN PIERO	477.381	477.381	0
2023	CONF.ORDINARI GEST.ASS.TA ANNO 2023	COMUNE DI VICCHIO	317.912	317.912	0
2023	CONF. PERSONALE ONOROSO ANNO 2023	COMUNE DI BARBERINO DI MUGELLO	30.150	30.150	0
2023	CONF. PERSONALE ONOROSO ANNO 2023	COMUNE DI DICOMANO	21.627	21.627	0
2023	CONF. PERSONALE ONOROSO ANNO 2023	COMUNE DI FIRENZUOLA	50.957	50.957	0
2023	CONF. PERSONALE ONOROSO ANNO 2023	COMUNE DI MARRADI	8.672	8.672	0
2023	CONF. PERSONALE ONOROSO ANNO 2023	COMUNE DI SCARPERIA E SAN PIERO	32.524	32.524	0
2023	CONF. PERSONALE ONOROSO ANNO 2023	COMUNE DI VICCHIO	25.701	25.701	0
2023	COMU 2 - SERVIZI DI ACCOMP. AL LAVOROPERS. SVANTAGG DD 8523/23 AUT 4/2023	REGIONE TOSCANA	179.461	33.503	145.958
2023	FONDI FAMGLIA ANNO 2022 - DD 4948/2023VEDI AUT 53/2023	REGIONE TOSCANA	61.196	25.000	36.196
2023	DD 11178/2023 FONDO INCLUS. PER PERSONE AUTISTICHE I ANNUALITA' AUT 50/2023	REGIONE TOSCANA	53.316	47.866	5.450
2023	PRONTO BADANTI DD6133/2023 (DGRT 292/2023) VEDI AUT 51/2023	REGIONE TOSCANA	223.478	33.912	189.566
2023	POTENZIAMENTO SERVIZI CONTINUITA' ASSIST.LE DECRETO 12511/17 'AVEC MU'	REGIONE TOSCANA	4	4	0
2023	DD 5141/23 DGR 78/2023 F.DO PER SOSTEGNO E ASS.ZA CAREGIV.FAM. VEDI AUT 1/2023	REGIONE TOSCANA	29.858	0	29.858
2023	HCP 2022-2025 - II SEMESTRE 2023DETERMINA 174 DEL 17/07/2023 AUT 46/2023	I.N.P.S.	84.360	0	84.360
2023	FNPS ANNO 2022 (DGRT 1358/2022) DD 15215DEL 2023 AUT 96/2023	REGIONE TOSCANA	407.403	0	407.403
2023	F.DO INTERIST.ANNO 2022 (DGRT 1358/2022)DD 15215/2023 - AUT 97/2023	REGIONE TOSCANA	34.869	33.188	1.681
2023	ADDENDUM ALLO SCHEMA CONV. PRINSN REACT 597 AU DEL 2023 - AUT 132/2023	MINISTERO DEL LAVORO E PO	15.500	15.500	0
2023	STIMA CONTR. INCLUS. SCOL. SCUOLE SUP.ANNO SCOL 2023 -2024 AUT 30/2023	UNIONE MONTANA DEI COMUNI	30.000	30.000	0
2023	CONTR. INCLUS. SCOL. 2022/2023 - AUT 57/2023 E AUT 57/2022- VEDI PN 2867/20	UNIONE MONTANA DEI COMUNI	116.780	116.780	0
2023	TRASPORTO EMERG/URGENZA SANIT.DD 20265/23 - AUT. 40/2023	REGIONE TOSCANA	40.281	0	40.281
2023	ASS.SOCIALI-ASSUNZ.RISORSE FNA 2023-2024DD 17233/23 -AUT.41/2023 (SOC)	REGIONE TOSCANA	120.000	0	120.000
2023	PROGET.IN AUT ANNO 2022-2024 DD 15621/2023 AUT. 42/2023 (SOC) A VALERE 4	REGIONE TOSCANA	160.000	0	160.000
2023	POTENZ. ASS.TI SOC. ANNO 2022 DM 110/2023 GU 227 28/9/2023 - AUT 60/2023	MINISTERO DEL LAVORO E PO	179.197	179.197	0
2023	RIS. FONDO PER LE PARI OPPORT. ANNO 2022 PROG. ANTIVIOLE. DD 21686/2023 A	REGIONE TOSCANA	15.489	0	15.489
2023	GRAVISSIME DISABILITA' DA FNA 2022-2023DD 21999/2023 (dgrt 1071/23) AUT 56	REGIONE TOSCANA	876.234	0	876.234
2023	PNRR 1.3 HOUSING FIRST - AUT 133/2023CUP I54H22000190001	MINISTERO DEL LAVORO E PO	710.000	0	710.000
2023	SCUDO 3 - SOSTEGNO ASS.ZA SOCIO SANIT.DOMICILIARE - AUT 58 /2023 - DD 16	REGIONE TOSCANA	490.000	38.700	451.300
2023	FORMAZIONE ASSISTENTI SOCIALI ANNO 2023	COMUNE DI SCARPERIA E SAN PIERO	300	300	0
2023	DM 24/08/23 RIPARTO FONDO PER AUTON.ALUNNI DISAB. AUT.2023/29	COMUNE DI BARBERINO DI MUGELLO	13.462	13.462	0
2023	DM 24/08/23 RIPARTO FONDO ASS.ZA AUTON.ALUNNI DISAB. AUT.2023/29	COMUNE DI BORGO SAN LORENZO	21.987	21.987	0
2023	DM 24/08/23 RIPARTO FONDO ASS.ZA AUTON.ALUNNI DISAB. AUT.2023/29	COMUNE DI DICOMANO	4.038	4.038	0
2023	DM 24/08/23 RIPARTO FONDO ASS.AUTON.ALUNNI DISAB. AUT.2023/29	COMUNE DI FIRENZUOLA	5.385	5.385	0
2023	DM 24/08/23 RIPARTO FONDO PER AUTON.ALUNNI DISAB AUT.2023/29	COMUNE DI MARRADI	3.590	3.590	0
2023	DM 24/08/23 RIPARTO FONDO PER AUTONALUNNI DISAB. AUT.2023/29	COMUNE DI SCARPERIA E SAN PIERO	18.398	18.398	0
2023	DM 24/08/23 RIPARTO FONDO PER AUTONALUNNI DISAB. AUT.2023/29	COMUNE DI VICCHIO	8.974	8.974	0
2023	DOPO DI NOI ANNO 2022 DD 27527/2023VEDI AUT 59/2023	REGIONE TOSCANA	81.424	81.424	0
2023	FRAS 2023 DD25583/2023_DGRT 1317/2023 AUT.98/2023	REGIONE TOSCANA	15.470	0	15.470
2023	RIMBORSO EDUCATICA SCOLASTICA A FAVORE DI L.P. AS 2023-2024 COMP.2023	COMUNE DI FIRENZE	3.903	3.903	0
2023	CONTRIB. AGG.VO EDUC. SCOL. ANNO 2023VEDI AUT. 23/2023	COMUNE DI BORGO SAN LORENZO	60.000	60.000	0
2023	RETE DI NICOLETTA ANNO 2023-2024DD/2023/11203 COM. FIRENZE AUT 43/023	COMUNE DI FIRENZE	15.489	0	15.489
2023	VALORIZZ. PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	COMUNE DI PALAZZUOLO SULLA	13.036	13.036	0
2023	VALORIZZ. PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	COMUNE DI MARRADI	26.072	26.072	0
2023	VALORIZZ. PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	COMUNE DI DICOMANO	39.817	39.817	0
2023	VALORIZZ. PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	COMUNE DI BORGO SAN LORENZO	258.835	258.835	0
2023	VALORIZZ. PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	COMUNE DI BARBERINO DI MUGELLO	117.587	117.587	0
2023	VALORIZZ. PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	COMUNE DI SCARPERIA E SAN PIERO	123.222	123.222	0
2023	VALORIZZ. PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	COMUNE DI VICCHIO	83.840	83.840	0
2023	CONGLUAGLIO PERS.LE ONEROSO ANNO 2023	COMUNE DI BARBERINO DI MUGELLO	7.196	7.196	0
2023	CONGLUAGLIO PERS.LE ONEROSO ANNO 2023	COMUNE DI DICOMANO	16.190	16.190	0
2023	CONGLUAGLIO PERS.LE ONEROSO ANNO 2023	COMUNE DI FIRENZUOLA	11.273	11.273	0
2023	CONGLUAGLIO PERS.LE ONEROSO ANNO 2023	COMUNE DI MARRADI	5.880	5.880	0
2023	CONGLUAGLIO PERS.LE ONEROSO ANNO 2023	COMUNE DI PALAZZUOLO SULLA	2.200	2.200	0
2023	CONGLUAGLIO PERS.LE ONEROSO ANNO 2023	COMUNE DI SCARPERIA E SAN PIERO	12.391	12.391	0
2023	CONGLUAGLIO PERS.LE ONEROSO ANNO 2023	COMUNE DI VICCHIO	4.193	4.193	0
2023	VALORIZZ. PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	AZIENDA USL TOSCANA CENT	324.171	324.171	0
			<b>9.286.094</b>	<b>5.607.182</b>	<b>3.678.912</b>

**Concorsi, recuperi e rimborsi 2023**

Anno	Descrizione	ENTE	Concorsi, recuperi e rimborsi 2023	Utilizzato 2023	Fondo al 31-12-2023
2023	Accantonamento quota di partecipazione utenti - fatture attive	VARI PRIVATI	467.093	304.869	162.224

**C) Trattamento di fine rapporto**

Saldo al 31/12/2023	0
Saldo al 31/12/2022	0
<i>Variazione</i>	0

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2023	3.782.291
Saldo al 31/12/2022	3.514.807
<i>Variazione</i>	267.484

**Note e Commenti**

I debiti sono valutati al valore nominale e suddivisi in base alla tipologia del debitore e alla scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	0	0	0	0
Debiti verso Comuni	1.049.758	0	0	1.049.758
Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche	757.734	0	0	757.734
Debiti verso fornitori	1.931.554	0	0	1.931.554
Debiti verso Istituto tesoriere	0	0	0	0
Debiti tributari	21.688	0	0	21.688
Debiti verso istituti di previdenza	3.386	0	0	3.386
Altri debiti	18.170	0	0	18.170
<b>TOTALE</b>	<b>3.782.291</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.782.291</b>

## Debiti verso Comuni

Descr	Descrizione doc	Totale
<b>COMUNE DI BARBERINO DI MUGELLO</b>	PASTI A DOMICILIO PER ANZIANI II SEM. 2023	10.759
	POTENZIAMENTO ASS.SOCIALI ANNO 2022 DM 110/2023	25.398
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	117.587
	ESONERI MENSA SCOLASTICA E TRASPORTI 2023	1.665
<b>COMUNE DI BARBERINO DI MUGELLO Totale</b>		<b>155.408</b>
<b>COMUNE DI BORGO SAN LORENZO</b>	ATTIVITA' GESTIONE ASSOCIATA	4.166
	CONGUAGLIO A CRED. PERS.LE ONER. 2023	1.287
	CONGUAGLIO PERS.LE ONEROSO FINO AL 31/12/2022	43.144
	POTENZIAMENTO ASS.SOCIALI ANNO 2022 DM 110/2023	33.025
	PROGETTO GIOVANI KONTATTO I BIM. 2023	833
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	258.835
	RIMBORSO P.O. ANNO 2022	19.326
	RIMBORSO PO ANNO 2023	24.311
	PROGETTO PRINS	23.478
	ESONERI MENSA SCOLASTICA E TRASPORTI 2023	22.300
	CONTR. STANZA MULTISENSORIALE 2022	3.000
<b>COMUNE DI BORGO SAN LORENZO Totale</b>		<b>433.705</b>
<b>COMUNE DI DICOMANO</b>	POTENZIAMENTO ASS.SOCIALI ANNO 2022 DM 110/2023	9.633
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	39.817
	ESONERI MENSA SCOLASTICA E TRASPORTI 2023	5.711
<b>COMUNE DI DICOMANO Totale</b>		<b>55.162</b>
<b>COMUNE DI FIRENZUOLA</b>	PASTI A DOMICILIO X ANZIANI II SEM. 2023	3.052
	POTENZIAMENTO ASS.SOCIALI ANNO 2022 DM 110/2023	6.327
	TRASPORTI ASILI NIDO II SEM. 2023	112
	ESONERI MENSA SCOLASTICA E TRASPORTI 2023	1.248
<b>COMUNE DI FIRENZUOLA Totale</b>		<b>10.738</b>
<b>COMUNE DI MARRADI</b>	PASTI A DOMICILIO X ANZIANI II SEM. 2023	1.620
	POTENZIAMENTO ASS.SOCIALI ANNO 2022 DM 110/2023	7.507
	RIMB. ASS.TE SOC. SAVORANI GEN/FBBR 2021(PER CASSA)	6.410
	TRASPORTI ASILI NIDO II SEM. 2023	638
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	26.072
<b>COMUNE DI MARRADI Totale</b>		<b>42.245</b>
<b>COMUNE DI PALAZZUOLO SUL SENIO</b>	CONGUAGLIO PERS.LE ONEROSO FINO AL 31/12/2022	7.768
	POTENZIAMENTO ASS.SOCIALI ANNO 2022 DM 110/2023	2.851
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	13.036
	ESONERI MENSA SCOLASTICA E TRASPORTI 2023	70
	CONTRIB STRAORDINARIO VEDI DELIBERA ASS. 26/2023	30.000
<b>COMUNE DI PALAZZUOLO SUL SENIO Totale</b>		<b>53.725</b>
<b>COMUNE DI SCARPERIA E SAN PIERO</b>	POTENZIAMENTO ASS.SOCIALI ANNO 2022 DM 110/2023	31.671
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	123.222
	PROGETTO PRINS	16.634
	ESONERI MENSA SCOLASTICA E TRASPORTI 2023	14.017
<b>COMUNE DI SCARPERIA E SAN PIERO Totale</b>		<b>185.544</b>
<b>COMUNE DI VICCHIO</b>	PASTI A DOMICILIO X ANZIANI II SEM. 2023	4.580
	POTENZIAMENTO ASS.SOCIALI ANNO 2022 DM 110/2023	23.178
	TRASPORTI ASILI NIDO II SEM. 2023	1.290
	VALORIZZ.PERS.LE A COMP.NE ANNO 2023	83.840
	ESONERI MENSA SCOLASTICA E TRASPORTI 2023	342
<b>COMUNE DI VICCHIO Totale</b>		<b>113.231</b>
<b>Totale complessivo</b>		<b>1.049.758</b>

Il contributo in conto esercizio per l'anno 2023 dei Comuni consorziati quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S., sarà oggetto di compensazione nel corso del 2024, con i corrispondenti crediti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della S.d.S. pari a euro 662.409 - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti';

**La voce debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche** sono costituiti interamente dai debiti verso l'Azienda USL Toscana Centro, di seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione attività	Importo
RIMB. COMPLESSIVO PERS.LE ANNO 2022	17.186
RIMBORSI E CONTRIBUTI A ASL TC 2022	60.836
VISTITE MEDICINA DEL LAVORO	54
RSA VILLA ERSILIA	4.291
PROVVEDIMENTO N. 9/2024 TRASFERIMENTO FONDI	60.000
POTENZIAMENTO ASS.SOCIALI ANNO 2022 DM 110/2023	39.607
RISORSE RESIDUE FNA 2023 NON UTILIZZATE DA TRASFERIRE ALL'ASL TC	18.933
RETTE SOCIALI RESIDENZIALI PER ANZIANI ED INABILI	20.666
PERS.LE NOSAN. ASSEGNATO FUNZ.LE DA ASL	14.835
CANCELLERIA E MATERIALE VARIO DA UFFICIO	859
RIMBORSI E CONTRIBUTI A ASL TC 2023	70.821
PERS.LE NOSAN. ASSEGNATO FUNZ.LE DA ASL	125.476
PERS.LE NOSAN. ASSEGNATO FUNZ.LE DA ASL -C/CONTRIBUTO	324.171
<b>Totale</b>	<b>757.734</b>

I debiti comprendono anche il controvalore in c/contributo del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 2024, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa AUSL a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');

**I debiti verso fornitori** si riferiscono al debito aperto a fine anno per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della S.d.S., per lo svolgimento delle attività della gestione associata, per gli interventi fatturati e finanziati dai progetti finalizzati nell'anno 2023, nonché dalle fatture da ricevere verso i privati al 31/12/2023.

**La voce debiti tributari** è costituita dai corrispettivi IRPEF e IRAP da versare al 31-12-2023 per i compensi del personale SDS e dall'IVA split payment rilevata sui pagamenti di fornitori a dicembre 2023 e versata nel 2024.

La voce **debiti verso istituti di previdenza** rileva i contributi previdenziali del personale SDS non ancora versati al 31-12-2023.

**La voce altri debiti** è costituita principalmente dal debito aperto al 31/12/2023 verso UCM per la convezione relativa allo statista (II semestre 2023) e per il rimborso relativo alla gara di affidamento del servizio burn out svolta dall'UCM.

### **E) Ratei e risconti passivi**

	<b>Risconti passivi</b>	<b>Ratei passivi</b>
Saldo al 31/12/2023	0	0
Saldo al 31/12/2022	0	0
<i>Variazione</i>	0	0

La voce dei Risconti Passivi è una voce patrimoniale che è stata oggetto di revisione, nell'esercizio 2022 ai fini della comparabilità delle annualità, in quanto nel 2022 tale voce era valorizzata e rappresentava i contributi in c/esercizio il cui utilizzo veniva rinviato ad uno o più esercizi successivi.

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

Non vi sono iscrizioni di Ratei e risconti passivi.

### **F) Conti d'ordine**

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

Vedere quanto già sopra riportato nella sezione dell'Attivo.

**2. CONTO ECONOMICO****2.A - Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2023	13.407.448
Saldo al 31/12/2022	12.415.380
<i>Variazione</i>	992.068

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Contributi in c/esercizio	9.286.094	9.874.728
Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti	0	0
Utilizzo fondo per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.654.241	2.311.896
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0
Concorsi, recuperi e rimborsi	467.093	228.733
Ticket	0	0
Sterilizzazione altre poste del patrimonio netto	14	9
Altri ricavi e proventi	7	14
<b>TOTALE</b>	<b>13.407.448</b>	<b>12.415.380</b>

La voce “Utilizzo fondo per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti” è una voce di ricavo oggetto di revisione, nell’esercizio 2022 ai fini della comparabilità delle annualità, che rispetto ai precedenti principi contabili non era previsto.

**A.1 - Contributi in conto esercizio****Note e Commenti**

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

Soggetto erogatore	31/12/2023	31/12/2022
Regione	2.789.932	1.925.968
Aziende sanitarie pubbliche	1.202.785	0
Altri soggetti pubblici	5.293.377	7.948.760
<b>Totale</b>	<b>9.286.094</b>	<b>9.874.728</b>

Per il dettaglio dei contributi in conto esercizio distinto per soggetto erogatore si rimanda alla colonna "Finanziamento 2023" della tabella di pag. 36. Di seguito, vengono esposti i contributi per voce ministeriale:

**A.1.a Contributi in conto esercizio-da Regione o provincia Autonoma per quota FS regionale**

COD MIN	DESCR. COD. MIN	Conto	Descrizione conto	Totale
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	3A01010101	CONTRIBUTI FSR REGIONALE INDISTINTO	101.481
<b>Totale complessivo</b>				<b>101.481</b>

**A.1.b.1 Contribui da Regione o Prov. Aut.(extra fondo)-vincolati**

COD MIN	DESCR. COD. MIN	Conto	Descrizione conto	Totale
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	3A0102010102	CONTRIBUTI FIN EXTRA FSR DA RT	1.506.484
		3A0102010103	CONTRIBUTI FIN XFSR DA RT - SOC	1.181.968
<b>Totale complessivo</b>				<b>2.688.451</b>

**A.1.b.5 Contributi da Aziende Sanitarie Pubbliche (extra fondo)**

COD MIN	DESCR. COD. MIN	Conto	Descrizione conto	Totale
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	3A0102020201	CONTRIBUTI XFSR - ASL RT FINALIZZATI	1.202.785
<b>Totale complessivo</b>				<b>1.202.785</b>

### ***A.1.b.6 Contributi da altri soggetti pubblici Comuni, Ministero, INPS, UCM per progetti finalizzati e per le attività di Gestione Associata***

<b>COD MIN</b>	<b>DESCR. COD. MIN</b>	<b>Conto</b>	<b>Descrizione conto</b>	<b>Totale</b>
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3A0102030201	CONTR. DA COMUNI - SOC	2.564.567
		3A0102030202	CONTR. DA COMUNI - FUNZIONAMENTO CONSORZIO	891.361
		3A0102030203	CONTR. DA COMUNI - FINANZIAMENTI FINALIZZATI	63.903
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	3A0102030404	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	304.679
		3A0102030405	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI - SOC	1.034.171
		3A0102030407	CONTRIBUTI DALLO STATO - SOC	434.697
<b>Totale complessivo</b>				<b>5.293.377</b>

### ***A.3 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti***

La voce comprende l'ammontare dei fondi finalizzati riscontati negli esercizi precedenti e riclassificati, al 01-01-2023 all'interno della voce B) Fondi per rischie oneri ed utilizzati nell'anno 2023. Si rileva, quindi, un componente positivo di reddito a titolo di "Utilizzo fondi" in modo da neutralizzare l'effetto prodotto dai costi sostenuti per il singolo finanziamento. La contropartita di tale voce è costituita dal decremento della voce dello stato patrimoniale "B.4 – Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati" (vedi colonna "Utilizzato 2023" di pag. 35).

### ***A.5 – Concorsi, recuperi e rimborsi***

I ricavi realizzati relativamente a **rimborsi e recuperi** effettuati nei confronti di privati sono relativi alla fatturazione della quota di **compartecipazione utenti** e al recupero dell'indennità di accompagnamento per un totale nell'anno 2023 pari a € 234.624,97.

Tali ricavi costituiscono risorse per la gestione associata per gli anni successivi per l'importo effettivamente incassato e accantonato al fondo rischi su crediti.

Nella voce **rimborsi e recuperi** sono ricompresi anche i ricavi effettuati nei confronti di Enti Pubblici ovvero dell'Azienda Toscana centro relativamente al rimborso della quota di un utente in RSA a carico di quest'ultima, alla richiesta di rimborso del costo del direttore e dei costi di funzionamento anno 2023 della SdS Mugello per un totale di € 232.467,74.

### ***A.7 – Quota contributi in c/capitale imputata dell'esercizio***

La voce si movimentata per euro 13,50 e contiene unicamente la sterilizzazione effettuata sull'ammortamento di mobili e arredi ricevuti in donazione in anni precedenti.

### ***A.9 – Altri ricavi e proventi***

Si rilevano arrotondamenti e abbuoni attivi per euro 6,76.

**B - Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2023	13.160.347
Saldo al 31/12/2022	12.592.667
<i>Variazione</i>	567.680

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Acquisti di beni	4.785	6.064
Acquisti di servizi sanitari	2.697.094	6.693.911
Acquisti di servizi non sanitari	6.404.537	1.692.290
Manutenzione e riparazione	29.930	0
Godimento beni di terzi	0	38.687
Costi per personale	0	32.387
Oneri diversi di gestione	179.483	150.292
Ammortamenti	3.336	5.000
Svalutazione crediti	45	0
Variazioni delle rimanenze	0	0
Accantonamenti	3.841.136	3.974.035
<b>TOTALE</b>	<b>13.160.347</b>	<b>12.592.667</b>

**B.1 - Acquisti di beni****Note e Commenti**

In tale voce sono compresi i costi sostenuti per l'acquisto di beni di consumo necessari allo svolgimento dell'attività corrente.

**B.2 - Acquisti di servizi sanitari****Note e Commenti**

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

COD MIN	DESCR. COD. MIN	Conto	Descrizione conto	Totale
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	3B0201120501	QUOTE SAN RESID. ANZIANI NON_AUTO PRIV RT	23.185
		3B0201120504	QUOTE SAN SEMIRESID. ANZIANI NON_AUTO PRIV RT	59.589
		3B0201120507	ALTRA ASS. DOMICILIARE APPALTATA A PRIV.	286.155
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3B0201140503	INSERIMENTI LAVORATIVI - SOC	84.364
		3B0201140504	CONTRIBUTI VITA INDIP. E GRAVISSIME DISABILITÀ	577.974
		3B0201140511	CONTRIBUTI AD UTENTI - CAREGIVER	1.122.252
		3B0201140514	CONTRIBUTI AD ENTI E ASSOCIAZIONI PRIV - SOC	65.318
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3B02011406	RIMBORSI E CONTRIBUTI A ASL RT	70.821
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3B0201160101	TRASFERIMENTO FONDI FIN A ASL RT	99.607
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	3B0201160202	TRASFERIMENTO FONDI FIN A PUBB RT	116.947
		3B0201160203	TRASFERIMENTO FONDI FIN A COMUNI RT	169.590
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	3B0201160402	ALTRI COSTI PER SERVIZI SANITARI DA PRIVATI	21.292
<b>Totale complessivo</b>				<b>2.697.094</b>

**B.3 - Acquisti di servizi non sanitari****Note e Commenti**

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

COD MIN	DESCR. COD. MIN	Conto	Descrizione conto	Totale
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3B0202010601	SERVIZI DI TRASPORTO - SOC	358.865
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	3B020201110201	PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI	7.816
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3B020201120201	QUOTE SOC RESID. ANZIANI PUBB RT - SOC	95.299
		3B020201120215	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBB - SOC	275.061

COD MIN	DESCR. COD. MIN	Conto	Descrizione conto	Totale
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3B020201120301	QUOTE SOC RESID. ANZIANI PRIV - SOC	967.577
		3B020201120302	QUOTE SOC SEMIRESID. ANZIANI PRIV - SOC	151.646
		3B020201120303	ASSIST. DOMICILIARE ANZIANI PRIV - SOC	268.476
		3B020201120304	QUOTE SOC RESID. MINORI PRIV - SOC	570.065
		3B020201120305	QUOTE SOC SEMIRESID. MINORI PRIV - SOC	16.078
		3B020201120307	QUOTE SOC RESID. DISABILI PRIV - SOC	1.558
		3B020201120308	QUOTE SOC SEMIRESID. DISABILI PRIV - SOC	609.513
		3B020201120314	EDUCATIVA SCOLASTICA A PRIV - SOC	356.791
		3B020201120315	ASSIST. EDUCATIVA EXTRA SCOLASTICA A PRIV - SOC	398.660
		3B020201120322	FORNITURA PASTI A DOMICILIO APPALTATI A PRIV - SOC	30.220
		3B020201120327	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIV	713.257
		3B020201120328	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIV - SOC	121.542
		3B020201120333	COSTI SERVIZI APPALTATI A COOP. PRIV.	86.086
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	3B020202030401	LAVORO INTERINALE - AREA NON SANITARIA	206.124
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3B020202040101	PERSONALE NOSAN FUNZ. ASSEGNATO DA ASL RT	464.482
		3B020202040201	PERSONALE NOSAN FUNZ. ASSEGNATO DA COMUNI	688.006
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	3B020202040201	PERSONALE NOSAN FUNZ. ASSEGNATO DA COMUNI	688.006
		3B020202040202	PERSONALE COMANDATO NOSAN DA PUBB RT	3.823
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	3B0202030201	FORMAZIONE DA PRIV	13.593
<b>Totale complessivo</b>				<b>6.404.537</b>

#### ***B.4 – Manutenzione e riparazione***

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

La voce non viene movimentata

**B.5 – Godimento di beni di terzi****Note e Commenti**

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

COD MIN	DESCR. COD. MIN	Conto	Descrizione conto	Totale
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	3B040101	FITTI PASSIVI	19.910
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	3B04020201	CANONI NOLEGGIO - AREA NON SANITARIA	10.020
<b>Totale complessivo</b>				<b>29.930</b>

**B.6 – Costi del personale**

La voce non è valorizzata rispetto all'anno 2022, gli oneri del direttore della Società della Salute sono stati imputati sotto la voce B.7 "Oneri diversi di gestione".

**B.7 – Oneri diversi di gestione**

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

COD MIN	DESCR. COD. MIN	Conto	Descrizione conto	Totale
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3B090101	IMPOSTA DI BOLLO	3.485
		3B090102	IMPOSTA DI REGISTRO	199
		3B090104	TARSU	270
		3B090105	IMPOSTE PARTE SOCIALE	800
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	3B09030101	INDENN. RIMB. SPESE ORGANI DIRETTIVI	137.610
		3B09030103	INDENN. RIMB. SPESE COLLEGIO REVISORI	23.419
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3B09030202	ARROTONDAM. ABBUONI E SCONTI PASSIVI	5
		3B09030203	ALTRI ONERI DI GESTIONE	13.574
		3B09030204	ALTRI ONERI DI GESTIONE - SOC	121
<b>Totale complessivo</b>				<b>179.483</b>

**B.8 – Ammortamenti**

La voce contiene l'ammortamento dell'intero importo delle immobilizzazioni materiali e immateriali acquistate in anni precedenti. L'ammortamento è riconciliato con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili.

COD MIN	DESCR. COD. MIN	Conto	Descrizione conto	Totale
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	3B1003	AMM.TO SOFTWARE	1.293
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3B110202	AMM.TO IMP. E MACCH. TECNICI	1.691
		3B110203	AMM.TO IMP. E MACCH. ECONOMICI	339
		3B110207	AMM.TO MOBILI ED ARREDI NON SANITARI	14
<b>Totale complessivo</b>				<b>3.336</b>

### ***B.9 – Svalutazione dei crediti***

La voce contiene la svalutazione effettuata per permettere l'esposizione dei crediti in base al loro valore di presunto realizzo.

### ***B.11 – Accantonamenti***

La voce comprende gli accantonamenti effettuati per la quota non utilizzata dei contributi vincolati ricevuti nell'anno 2023. La contropartita di tale voce è costituita dall'incremento della voce dello stato patrimoniale “B.4 – Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati” (vedi colonna “Fondo al 31-12-2023” di pag. 36 e 37).

Di seguito si riporta la ripartizione degli accantonamenti anche per voce ministeriale e conto economico:

### **C - Proventi e oneri finanziari**

La voce comprende interessi e altri oneri finanziari addebitati dall'Istituto tesoriere.

### **E. Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2023	-220.176
Saldo al 31/12/2022	193.796
<i>Variazione</i>	<u>-413.972</u>

**Note e commenti**

Il dettaglio delle partite straordinarie è riportato nella tabella seguente:

<b>COD MIN</b>	<b>DESCR. COD. MIN</b>	<b>Conto</b>	<b>Descrizione conto</b>	<b>Totale</b>
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	3E0102020307	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI	1.069
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3E010203020601	INSUSSIST. ATTIVE V/TERZI PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	28.117
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	3E0102030207	ALTRE INSUSSIST. ATTIVE V/TERZI	2.624
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	3E01020401	ALTRI CONCORSI, RECUP. ATTIVITÀ NON TIPICHE	996
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3E0202030102	ALTRE SOPRAVV. PASSIVE V/ASL AV	-60.836
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3E020203020601	SOPRAVV. PASSIVE V/TERZI PER ACQ. BENI E SERVIZI	7.975
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	3E0202030207	ALTRE SOPRAVV. PASSIVE V/TERZI	-36.121
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	3E02020401	INSUSSIST. PASSIVE PER QUOTE FS VINCOLATO	-10.773
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3E020204030601	INSUSSIST. PASSIVE V/TERZI PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	-146.879
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	3E0202040307	ALTRE INSUSSISTENZE PASSIVE V/TERZI	-6.348
<b>Totale complessivo</b>				<b>-220.176</b>

Nel corso del 2024 si sono registrati:

- Sopravvenienze attive a fronte di recuperi di indennità di accompagnamento riconosciuta ad utenti di competenza degli anni precedenti;
- Insussistenze attive di cui in particolare la rilevazione del maggior costo accantonato negli anni precedenti relativamente al rimborso spese del Progetto indaco;
- sopravvenienze passive per la restituzione al Comune di Marradi un errato pagamento a favore della SdS Mugello avvenuto in anni precedenti;
- Insussistenza passiva rilevata a fronte della riduzione delle risorse del Progetto Comu (vedi DD RT 15794/2023 a chiusura progetto).

**Y. Imposte e tasse**

Saldo al 31/12/2023	22.315
Saldo al 31/12/2022	16.509
<i>Variazione</i>	5.806

***Note e commenti***

La voce 'Imposte' contiene la rilevazione dei costi per IRAP sui compensi del direttore SDS e del personale assimilato.

## Schema di conto economico - DGRT 834 del 18/07/2022

Codice	Descrizione	importo complessivo	di cui sociale	di cui FNA	di cui socio-sanitario
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	101.481	0	0	101.481
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo) vincolati	2.688.451	0	684.871	2.003.580
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitariepubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	1.202.785	0	956.299	246.486
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici(extra fondo) vincolati	3.519.831	2.488.433	0	1.031.398
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici(extra fondo) altro	1.773.546	0	0	1.773.547
AA0271	A.3.A) Utilizzo fdi per quote inutilizz contr dieserciz prec da Reg o Prov Aut per quota FS reg indistintofin	3.028.492	0	937.366	2.091.126
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrdi esercizi precedenti da soggetti pub (extra fdo)vincolati	583.147	0	0	583.147
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzatecontributi vincolati di esercizi precedenti da privati	42.602	0	0	42.602
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi daparte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	232.468	0	0	232.468
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi daprivati	234.625	0	0	234.625
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre postedel patrimonio netto	14	0	0	14
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	7	0	0	7
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-3.926	-1.020	0	
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-859	-459	0	-400
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-368.929	-98.525	0	-270.404
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-1.849.908	-400.793	-507.902	-941.213
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-70.821	0	0	-70.821
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitaria rilevanza san da pub - Aziende san pub della Reg	-99.607	-58.321	0	-41.286
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza san da pub - Altri soggetti pub della Reg	-286.537	-152.232	0	-134.305
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-21.292	-9.525	0	-11.767
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-358.865	-160.312	0	-198.553
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premiassicurativi	-7.816	0	0	-7.816
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altrisoggetti pubblici	-370.360	-99.879	0	-270.481
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-4.291.469	-1.396.989	-429.464	-2.465.016
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-206.124	-60.989	0	-145.135
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personalenon sanitario in comando da Az sanitarie pub della Regione	-464.482	0	0	-464.482
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personalenon san in comando da Regione, soggetti pub e da Universita	-691.829	0	0	-691.829
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) daprivato	-13.593	0	0	-13.593
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-19.910	-8.150	0	-11.760
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-10.020	0	0	-10.020
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-4.754	0	0	-4.754
BA2540	B.9.C.1) Indennita, rimborso spese e oneri socialiper gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-161.029	-35.674	0	-125.355
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-13.700	-5.565	0	-8.135
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioniimmateriali	-1.293	0	0	-1.293
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioniimateriali	-2.044	0	0	-2.044
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-45	0	0	-45
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzatecontr da Reg e Pro. Aut per quota F.S. indist finaliz	-76.477	0	0	-76.477
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzatecontributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-3.602.436	0	-703.804	-2.898.632
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzatecontributi vincolati da privati	-162.224	0	0	-162.224
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-4.610	0	0	-4.610
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.069	0	0	1.069
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relativeall'acquisto di beni e servizi	28.117	0	0	28.117
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	2.624	0	0	2.624
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	996	0	0	996
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziendesanitarie pubbliche della Regione	-60.836	0	0	-60.836
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzirelative all'acquisto di beni e servizi	7.975	0	0	7.975
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-36.121	0	0	-36.121
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S.vincolato	-10.773	0	0	-10.773
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relativeall'acquisto di beni e servizi	-146.879	0	0	-146.879
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-6.348	0	0	-6.348
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-18.832	0	0	-18.832
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personaleassimilato a lavoro dipendente	-3.482	0	0	-3.482



## Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORG SAN LORENZO (FI)  
Tel. 0558451430 – Fax 0558451414 - e-mail: [sds.mugello@uslcentro.toscana.it](mailto:sds.mugello@uslcentro.toscana.it)  
posta elettronica certificata: [sdsmugello@postacert.toscana.it](mailto:sdsmugello@postacert.toscana.it)

### Relazione del Direttore al Bilancio di Esercizio 2023

Il 2023 è stato l'anno in cui dopo la Pandemia da Covid 19 si è progressivamente ripreso il livello e la tipologia dei servizi offerti sul territorio. Il rafforzamento della struttura territoriale e dei relativi servizi è passato anche attraverso un' importante novità: l'attuazione del nuovo strumento del PNRR Missione 5 che vede le ZD/SdS impegnata nella attuazione dei progetti di cui è stata assegnataria.

Il 2023 è stato l'anno in cui sarà consolidata la gestione da parte della SdS del servizio di emergenza abitativa grazie al finanziamento PRINS. Questo ha comportato un risparmio di spesa per i Comuni del Mugello che finora hanno sostenuto con risorse proprie tale servizio, oltre che un coordinamento del servizio su tutto il territorio ed un miglioramento dello stesso attraverso il potenziamento del SEUSS, del servizio professionale dedicato e con la realizzazione della residenza fittizia in ogni comune in linea con gli indirizzi nazionali in materia.

Nel corso del 2023 si è approfondita l'analisi dei bisogni emergenti di questo periodo, anche a seguito degli effetti pandemici. Questa sarà meglio descritta nel POA, ma già a livello di azioni 2022 e soprattutto 2023 tale analisi ha prodotto le seguenti iniziative.

Agli ambiti già attualmente strategici per la SdS quali il sostegno alla capacità genitoriali, all'autonomia degli anziani, all'assistenza domiciliare, alla disabilità e al contrasto all'emarginazione si è aggiunta una rinforzata azione per il contrasto al disagio giovanile con l'avvio di una collaborazione con le scuole di ogni livello che troverà nel 2024 la sua completa attuazione mediante il rafforzamento del sostegno allo studio in ambienti messi a disposizione in ogni comune.

Oltre ad un rafforzamento dei servizi il bilancio tiene conto della stima degli aumenti per i costi soprattutto dei trasporti che hanno un notevole impatto sui servizi

Questi sono sostenuti oltre che con le ordinarie risorse anche in via straordinaria con fondi disponibili provenienti dagli anni precedenti dovuti alla riduzione dei servizi causa pandemia.

In continuità con gli anni precedenti l'Ente ha utilizzato, oltre al personale amministrativo assegnato funzionalmente da parte degli Enti Consorziati, personale fornito da Agenzia interinale ed anche una figura professionale (statistico) messo a disposizione dall'Unione Montana dei Comuni del Mugello (UMCM) tramite apposita convenzione e una figura addetta alla comunicazione istituzionale messa a disposizione, sempre mediante convenzione da Estar.

I progetti avviati a seguito di risposte ad Avvisi o Bandi regionali, finanziati da fondi europei, statali e regionali hanno trovato continuità nella nuova programmazione comunitaria, regionale e anche nazionale, dove l'adozione triennale del Piano Nazionale Politiche Sociali e del Piano Povertà, con l'assegnazione delle relative risorse, permettono una migliore programmazione delle attività nel triennio.

Quella che va profilandosi è sempre più una gestione multi fondo degli ambiti di competenza della SdS in cui si inserisce da ultimo il novero delle risorse PNRR.

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

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

Questi elementi continuano ad evidenziare la modernizzazione, il miglioramento qualitativo dell'organizzazione della S.d.S. e, nonostante i suoi piccoli numeri, la capacità di attuazione di piani e programmi in una continua tensione, frutto innanzitutto di un preciso indirizzo politico, teso a privilegiare lo sviluppo di forme di collaborazione in particolare con le realtà del mondo della partecipazione organizzando in modalità da remoto i momenti di confronto e incontro, che se da un lato hanno inizialmente creato problemi dall'altro hanno consentito la partecipazione anche di figure lontane dalla sede di Borgo San Lorenzo superando lo scoglio della mobilità non agevole nel nostro territorio.

Fondamentale il rapporto e la collaborazione con il mondo del volontariato e del terzo settore senza di loro importanti

servizi sarebbero impossibili da garantire, stante anche l'orografia del nostro territorio, la loro presenza su ogni singolo comune ci consente di gestire Trasporto Sociale verso i Centri e del Welfare Leggero, ma anche di realizzare con successo procedure di co-progettazione capaci di soddisfare le richieste dei bandi comunitari e regionali.

Proseguendo nello svolgimento dei compiti di questa S.d.S., secondo la programmazione tracciata, in sinergia con il tessuto sociale ed economico mugellano in generale, è stato possibile proseguire con l'operazione di implementazione delle attività nell'ambito delle risorse disponibili, ricercando il perseguimento dell'obiettivo di pareggio del bilancio. Ciò al fine di raggiungere ulteriori obiettivi organizzativi e di razionalizzazione delle risorse, puntando a sempre più alti livelli di eccellenza, perseguendo anche modalità innovative e consolidando quanto fino ad ora fatto, con la finalità di migliorare il livello qualitativo e quantitativo dell'assistenza per la popolazione del Mugello.

La quota capitaria viene moltiplicata per i residenti di ogni comune al 31/12/2022 quantificata anche questo anno in € 55,60; tale quota è stata mantenuta invariata rispetto agli 2021 e 2022.

**Il Direttore SDS / Zona Mugello  
Dott. Marco Brintazzoli**



**Società della Salute del Mugello**

C.F. e P. IVA 05517830484

Via Palmiro Togliatti, 29 – 50032 BORGO SAN LORENZO (FI)  
Tel. 0558451430 – Fax 0558451414 - e-mail: [sds.mugello@uslcentro.toscana.it](mailto:sds.mugello@uslcentro.toscana.it)  
posta elettronica certificata: [sdsmugello@legalmail.it](mailto:sdsmugello@legalmail.it)

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO  
DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2023**

\*\*\*\*\*

Lo schema di Bilancio di esercizio dell'anno 2023, è stata predisposto ai sensi dell'art. 23 del vigente Statuto della Società della Salute del Mugello.

I dati di bilancio si possono riassumere nel modo seguente:

STATO PATRIMONIALE	euro
ATTIVITA'	10.783.071
PASSIVITA'	10.783.071
PATRIMONIO NETTO	78.000
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00

CONTO ECONOMICO	euro
VALORE DELLA PRODUZIONE	13.407.448
COSTI DELLA PRODUZIONE	13.160.347
DIFFERENZA	247.101
ONERI FINANZIARI	-4.610
ONERI STRAORDINARI	-220.176
IMPOSTE E TASSE	22.315
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00

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. La normativa di riferimento è la Legge della Regione Toscana n. 11 del 23/03/2017 che ha definito la natura giuridica della Società della Salute quale "ente di diritto pubblico, costituita in forma di consorzio e dotata di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile, gestionale e tecnica, attraverso la quale la Regione attua le

proprie strategie di intervento per l'esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio- sanitarie e sociali integrate”

Sono stati approvati una serie di provvedimenti nell'ambito della gestione amministrativo-contabile:

- 1) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 34 del 27/12/2022 è stato approvato il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2023 e il Bilancio pluriennale 2023/25, rispettando il termine assegnato dalla Regione Toscana. Con suddetta Delibera di approvazione del Bilancio di Previsione si è proceduto all'assegnazione dei budget economici per l'esercizio 2023;
- 2) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 24 e 25 del 6/12/2022 sono stati approvati i conferimenti di risorse finanziarie per la gestione associata e del personale da parte degli Enti consorziati alla S.d.S. Mugello per l'anno 2023;
- 3) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 22 del 27/06/2023 è stato approvato il Programma Operativo Annuale 2023.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, il Collegio rileva che il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2023 evidenzia il rispetto delle disposizioni statutarie e delle disposizioni in materia di contabilità delle Società della Salute approvate dalla Giunta Regionale Toscana.

Il Collegio ritiene che gli allegati al Bilancio esponano con chiarezza la formazione delle poste attive e passive. Inoltre, il Collegio prende atto che, nella relazione illustrativa del Direttore, vengono elencati i progetti del Programma Operativo Annuale 2023 con i relativi dati finanziari.

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:

- 1) le immobilizzazioni immateriali iscritte al costo di acquisto inclusi costi accessori e l'IVA non detraibile, diminuito della quota di ammortamento dell'esercizio;
- 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) nelle immobilizzazioni finanziarie figura unicamente la quota di partecipazione alla Società Start s.r.l. di € 2.368,00 pari al 3,37% del capitale sociale;
- 4) i crediti relativi ai contributi stanziati dagli Enti consorziati, sono stati imputati al loro valore nominale come risulta dagli impegni assunti dagli Enti medesimi;
- 5) i crediti nei confronti degli utenti che hanno usufruito dei servizi domiciliari, di socializzazione e del progetto regionale sulla “non autosufficienza”, sono stati imputati al loro valore nominale ma sono stati considerati i rischi di mancata riscossione parziale e tenuto inoltre conto delle incertezze sull'esito positivo delle procedure avviate per il recupero coattivo dell'indebito percepito/sanzioni;



- 6) le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2023 ammontano ad Euro € 4.606.154 5.409.635,26, con una differenza in diminuzione rispetto all'anno precedente di euro 803.481;
- 7) i debiti sono stati valutati in base al loro valore nominale;

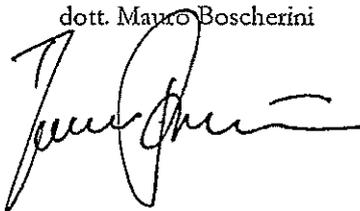
Il Collegio prende atto, altresì, della correttezza della suddivisione dei conti economici in relazione alle tre contabilità separate previste dalla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009.

Per i motivi sopra esposti, il Collegio ritiene che il Bilancio dell'esercizio 2023, che verrà sottoposto all'approvazione della prossima 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.

18 settembre 2024

#### IL COLLEGIO SINDACALE

dott. Mauro Boscherini



dott.ssa Sabrina Montacuti  
signed by: ~~MAURIO BOSCHERINI~~  
Issuer: Namirial CA Firma Qualificata  
Signing time: 18-09-2024 12:10 UTC +02

dott.ssa Paolo Milizia

Firmato digitalmente da: Paola  
Milizia  
Data: 18/09/2024 11:54:08

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Atto n. 34 del 20-09-2024

In pubblicazione all'Albo della Società della Salute dal 23/09/2024 al 08-10-2024

Esecutiva ai sensi della Legge Regionale Toscana n.40 del 24 febbraio 2005  
in data 20-09-2024