

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE

Numero del provvedimento	69
Data del provvedimento	27-06-2023
Oggetto	
Contenuto	PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DELLA SOCIETÀ DELLA SALUTE DEL MUGELLO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2022 E DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE ASSOCIATA ANNO 2022

Ufficio/Struttura	DIRETTORE SDS MUGELLO
Resp. Ufficio/Struttura	BRINTAZZOLI MARCO
Resp. del procedimento	SERENA NENCI
Parere e visto regolarità contabile	SERENA NENCI

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	35	Bilancio di Esercizio dell'anno 2022 comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa
B	1	Rendiconto Gestione Associata dei Servizi Sociali delegati dai Comuni anno 2022

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE

Numero del provvedimento	
Data del provvedimento	
Oggetto	
Contenuto	PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DELLA SOCIETÀ DELLA SALUTE DEL MUGELLO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2022 E DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE ASSOCIATA ANNO 2022

Ufficio/Struttura	DIRETTORE SDS MUGELLO
Resp. Ufficio/Struttura	BRINTAZZOLI MARCO
Resp. del procedimento	SERENA NENCI
Parere e visto regolarità contabile	SERENA NENCI

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	35	Bilancio di Esercizio dell'anno 2022 comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa
B	1	Rendiconto Gestione Associata dei Servizi Sociali delegati dai Comuni anno 2022

IL DIRETTORE

VISTA la L.R.T. n. 40/2005 “Disciplina del servizio sanitario regionale” e s.m.i., 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 giorno 23.12.2009, alla presenza dei rappresentanti degli Enti aderenti al Consorzio, il notaio incaricato ha proceduto con atto pubblico al rogito della modifica della Convenzione costitutiva (registrata con rogito notarile il 23.12.2009 – reg. n. 12037 del 30.12.2009) e dello Statuto di questo Consorzio successivamente alla visione degli atti già approvati da tutti i Consigli comunali e dal Direttore Generale dell’Azienda USL 10 di Firenze;

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 e smi;

VISTO il Regolamento di organizzazione di questa S.d.S. che prevede che la Struttura/Ufficio proponente sia anche il responsabile del procedimento istruttorio ai sensi della L. n 241/1990 e smi e che lo stesso sottoscriva gli atti del Direttore in caso sua assenza o impedimento;

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.

VISTO che con decreto del Presidente della SdS Mugello n.3 DEL 24/11/2021 è stato nominato lo scrivente in qualità di Direttore;

VISTE le deliberazioni dell’Assemblea di questa S.d.S.

- n. 12 del 30/06/2021 avente per oggetto “Presenza d’atto della deliberazione del Direttore Generale n. 633 del 6 maggio 2021 Approvazione Schema di Convenzione tra l’Azienda USL Toscana Centro e la Società della Salute del Mugello per lo svolgimento in outsourcing di attività amministrativo – contabili per gli anni 2021, 2022 e 2023”;
- n. 23 DEL 29/12/2021 “Approvazione del Bilancio preventivo economico anno 2022 e del Bilancio Pluriennale 2022-2024”;

PRESO ATTO

- dell’art. 71 *terdecies* “contabilità della Società della Salute” della L.R.T. n. 40/2005 “Disciplina del Servizio Sanitario Regionale” e s.m.i.;
- della deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009 avente per oggetto “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”;
- della deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 243 del 11.04.2011, avente per oggetto “Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana.

Modifica alla DGRT n. 1265 del 28 dicembre 2009” che dispone, al punto 2.5 dell’allegato A) che le Società della Salute predispongano il bilancio di esercizio e lo trasmettano all’Assemblea dei soci che lo approva entro il 30 giugno di ogni anno;

-del documento relativo allo schema di Bilancio di Esercizio dell'anno 2022 comprensivo della nota integrativa predisposto dall’Ufficio Bilancio e programmazione economica di questa S.d.S. (allegato A al presente atto quale parte integrante e sostanziale) ;

- del rendiconto della Gestione associata dell’anno 2022 per i servizi dei servizi sociali delegati dai Comuni Consorziati a questa SdS;

DATO ATTO che il costo complessivo per la gestione associata dei servizi di cui sopra ammonta a Euro 4.365.306,02 ed è coperto dai conferimenti ordinari dei Comuni dell’anno 2022 per Euro 3.502.871,25, parte dal Fondo di Riserva 2022 rimasto inutilizzato, dal contributo inclusione scolastica dell’UCM, dal contributo aggiuntivo per l’educativa scolastica per il Comune di BSL e il Comune di SSP e dal parziale utilizzo dei fondi regionali dell’anno 2016.

RITENUTO di proporre all'Assemblea il Bilancio di Esercizio dell'anno 2022 comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa, allegato A) al presente atto quale parte integrante e sostanziale ed il Rendiconto della gestione associata dei servizi dei servizi sociali delegati dai Comuni Consorziati anno 2021, allegato

B) al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

TENUTO CONTO delle funzione attribuite al Collegio Sindacale di cui all’art. 22 dello Statuto di questa S.d.S. Mugello

DISPONE

Per i motivi espressi in narrativa e qui integralmente richiamati:

1. **DI ISTRUIRE E PROPORRE** all'Assemblea della Società della Salute del Mugello:
 - il Bilancio di Esercizio dell'anno **2022** comprensivo della relazione illustrativa e della nota integrativa (Allegato A) allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
 - il Rendiconto della Gestione Associata dell’anno 2022 allegato ”B” al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, nel quale sono dettagliati i costi relativi alle attività svolte per la gestione dei servizi sociali e socio-sanitari delegate dai Comuni a questa Società della Salute (al netto dell’organizzazione, del fondo per la non autosufficienza > 65 anni, progetto PDZ e altri fondi finalizzati) per un totale di Euro 4.365.306,02
2. **DI DARE ATTO** che questo provvedimento non comporta oneri aggiuntivi per la Società della Salute del Mugello nell’esercizio di riferimento rispetto a quelli già previsti;
3. **DI PUBBLICARE** il presente atto sull’Albo Pretorio on line per quindici giorni consecutivi;
4. **DI TRASMETTERE** il presente atto agli Enti aderenti e al Collegio Sindacale.

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

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



Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

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

**BILANCIO
DI
ESERCIZIO
DELL'ANNO
2022**

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	Anno 2021	Anno 2022	Differenza
A) Immobilizzazioni			
I. Immateriali	5.663,39	1.293,20	-4370,19
Totale	5.663,39	1.293,20	-4.370,19
II. Materiali	586,73	2.042,95	1.456,22
Totale	586,73	2.042,95	1.456,22
III. Finanziarie	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale	2.368,00	2.368,00	0,00
Totale immobilizzazioni	8.618,12	5.704,15	-2.913,97
B) Attivo circolante			
I. Scorte	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
II. Crediti			
1) da Regione Toscana	555.298,93	451.150,24	-104.148,69
2) da Comuni	1.645.996,24	2.101.697,80	455.701,56
3) da Azienda USL Toscana Centro	464.517,45	617.181,53	152.664,08
4) da Provincia	0,00	0,00	0,00
5) da Erario e Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00
6) da Altri	238.437,98	1.466.401,73	1.227.963,75
7) fatture da emettere	167.529,76	267.887,69	100.357,93
8) N.d.C. da ricevere	8.586,13	9.047,04	460,91
Totale	3.080.366,49	4.913.366,03	1.832.999,54
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide	5.230.646,77	5.409.635,26	178.988,49
Totale	5.230.646,77	5.409.635,26	178.988,49
Totale attivo circolante	8.311.013,26	10.323.001,29	2.011.988,03
C) Ratei e risconti	1.162,52	0,00	-1.162,52
Totale ratei e risconti	1.162,52	0,00	-1.162,52
TOTALE ATTIVO	8.320.793,90	10.328.705,44	2.007.911,54

PASSIVO	Anno 2021	Anno 2022	Differenza
----------------	------------------	------------------	-------------------

A) Patrimonio Netto

I. Finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------

II. Donazioni e lasciti vincolati ad invest.	22,50	13,50	-9,00
III. Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	0,00
IV. Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
V. Utile/perdita portate a nuovo	0,00	0,00	0,00
VI. Utile/perdita di esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio Netto	78.022,50	78.013,50	-9,00
B) Fondi per rischi e oneri	-1.408,73	0,00	1.408,73
Totale Fondi per rischi e oneri	-1.408,73	0,00	1.408,73
C) Trattamento fine rapporto	0,00	0,00	0,00
D) Debiti			
1) verso Regione Toscana	7.288,17	1.975,39	-5.312,78
2) verso Comuni	655.754,01	961.867,42	306.113,41
3) verso Azienda USL Toscana Centro	681.395,73	985.040,89	303.645,16
4) verso Provincia	0,00	0,00	0,00
5) verso Erario	25.521,12	19.831,16	-5.689,96
6) verso Fornitori e persone fisiche	1.730.036,35	1.526.053,49	-203.982,86
7) verso Istituti di previdenza	1.823,84	5.312,67	3.488,83
8) verso Altri	18.974,77	14.725,96	-4.248,81
Totale Debiti	3.120.793,99	3.514.806,98	394.012,99
E) Ratei e risconti	5.123.386,14	6.735.884,96	1.612.498,82
Totale ratei e risconti	5.123.386,14	6.735.884,96	1.612.498,82
TOTALE PASSIVO	8.320.793,90	10.328.705,44	2.007.911,54
saldo	0,00	0,00	-0,00

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	2021	2022	differenza
1) Contributi in c/esercizio			
da Regione Toscana	1.611.585,74	1.567.053,25	-44.532,49
da Comuni	4.555.789,77	4.437.395,92	-118.393,85
da Azienda USL Toscana Centro	1.405.373,26	1.703.744,50	298.371,24
da altri	600.167,96	782.768,61	182.600,65
2) Proventi e ricavi diversi	19,65	14,24	-5,41
3) concorsi per attività e altri recuperi e rimborsi	1,01	0,00	-1,01
5) Costi capitalizzati	9,00	9,00	0,00
Totale valore della produzione	8.172.946,39	8.490.985,52	318.039,13

B) Costi della produzione	2021	2022	differenza
1) Acquisto di beni	4.180,75	6.063,83	1.883,08
2) Acquisto di prestazioni e servizi	0,00	0,00	0,00
2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	652.692,44	502.396,06	-150.296,38
2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.934.543,80	6.447.668,62	513.124,82
2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	1.086.440,63	1.245.643,73	159.203,10
2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	175.427,86	182.841,20	7.413,34
3) Manutenzioni e riparazioni	3.040,00	0,00	-3.040,00
4) Per godimento beni di terzi	63.036,42	38.687,47	-24.348,95
5) Personale	25.673,40	32.386,58	6.713,18
6) Oneri diversi di gestione	188.871,94	157.943,90	-30.928,04
7) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.370,20	4.577,83	207,63
8) Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	246,88	422,58	175,70
10) Svalutazione crediti	15.000,00	49.640,40	34.640,40
11) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale costi della produzione	8.153.524,32	8.668.272,20	514.747,88

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)	19.422,07	-177.286,68	196.708,75
--	------------------	--------------------	-------------------

C) Proventi e oneri finanziari	2021	2022	differenza
1) Interessi attivi	0,00	0,15	0,15
2) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3) Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4) Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari	0,00	0,15	0,15

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2021	2022	differenza
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00

E) Proventi e oneri straordinari	2021	2022	differenza
1) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
2) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3) Accantonamenti non tipici dell'attività socio-sanitaria	0,00	0,00	0,00
4) Concorsi, recuperi, rimborsi	1.184,00	1.628,00	444,00
5) Sopravvenienze e insussistenze	1.042,92	192.167,84	191.124,92
Totale delle partite straordinarie	2.226,92	193.795,84	191.568,92

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	21.648,99	16.509,31	5.139,68
G) Imposte e tasse	21.648,99	16.509,31	5.139,68
Utile o perdita d'esercizio	0,00	0,00	0,00

Criteri di formazione

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

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

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2022 e quello precedente, nonché quelli rispetto alle previsioni iniziali, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

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

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

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, nonché dell'IIVA in quanto non detraibile, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento,

imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le seguenti aliquote:

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

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

Finanziarie - partecipazioni

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

Crediti

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ricavi e costi

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

Contributi in Conto esercizio

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze di magazzino

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

Fondi per rischi e oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

Sterilizzazione ammortamenti

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

Personale

Secondo quanto previsto dalla LRT 40/2005, che istituisce e disciplina le Società della Salute, la SdS, ai sensi dell'art. 71 quindices e nell'ottica del massimo risparmio ed economicità dell'azione amministrativa, al fine di evitare duplicazioni si avvale delle risorse umane e strumentali messe a disposizione dagli Enti consorziati, nei modi e con le procedure individuate dalla Convenzione costitutiva tra i soci

Ad oggi la S.d.S. Mugello non ha proprio personale dipendente salvo il Direttore, nominato ai sensi dell'art. 71 novies LRT 40/2005 e s.m.i. , che svolge anche le funzioni di Responsabile della Zona distretto dell'Azienda USL Toscana Centro. Pertanto, ad oggi, il personale afferente alla SdS Mugello è personale dipendente degli Enti consorziati

Nel corso dell'anno 2022 si è provveduto all'aggiornamento del Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2022/2024 (Delibera Giunta n. 4/20229 e all'approvazione del PTFP 2023/2025 (Delibera Giunta n. 9/2022).

Con le importante innovazioni in tema di gestione diretta e unitaria del personale da parte della SdS, prevista dall'art. 71 bis LRT 40/2005, avviata con Delibera della Conferenza Aziendale dei Sindaci n. 2 del 28.05.2021.

Il processo è proseguito con la Delibera della Giunta Regionale della Toscana n. 1314 del 21.11.2022-All.A – linee guida per la predisposizione del regolamento di organizzazione, in conformità delle quali la SdS ha provveduto con delibera di Giunta n. 4 del 06.04.2023.

Per l'annualità 2022 l'aggiornamento del PTFP rappresentava la seguente situazione programmatica:

dettaglio	Spesa 2022	Spesa 2023	Spesa 2024
risorse finanziarie rappresentanti la dotazione organica intesa come spesa potenziale massima ovvero il tetto di spesa imposta dal vincolo normativo previsto dall'art. 2 c. 71 della L. n. 191/2009 e s.m.i e dall'art. 11 commi 1 e 2 d.l 35/2019 convertito con . n. 60/2019	1.465.503,99	1.465.503,99	1.465.503,99
dettaglio	Spesa 2022	Spesa 2023	Spesa 2024
risorse finanziarie rappresentanti il fabbisogno di personale 2022-2024 relative alla valorizzazione del personale dipendente a tempo indeterminato/determinato in servizio assegnato funzionalmente dagli Enti aderenti – Comuni della Zona sanitaria Mugello e Azienda USL Toscana Centro - effettuata sulla base dei costi che gli Enti stessi comunicano annualmente e che costituisce parte dell'ammontare complessivo dei conferimenti annuali messi a disposizione dai medesimi e che saranno inseriti nel Bilancio di Previsione 2022 e nel Bilancio pluriennale 2023-	1.070.972,65	1.070.972,65	1.070.972,65
2024			

risorse finanziarie rappresentanti il fabbisogno di personale 2022-2024 relative alla valorizzazione del personale a tempo indeterminato/determinato che gli Enti aderenti prevedono di assegnare funzionalmente riconducibili a procedure interne agli Enti stessi la cui valorizzazione è effettuata sulla base dei costi che gli Enti hanno comunicato e che costituisce parte dell'ammontare complessivo dei conferimenti annuali messi a disposizione dai medesimi e previsti nel Bilancio di Previsione 2022 e nel Bilancio pluriennale 2023-2024	129.656,80	129.656,80	129.656,80
risorse finanziarie rappresentanti il fabbisogno di personale 2022-2024 relative al lavoro flessibile			
in somministrazione lavoro	78.478,86	78.478,86	78.478,86
Convenzione con UMCM per figura di statistico	9.200	9.200,00	9.200,00
Direttore S.d.S. Mugello	142.606,00	142.606,00	142.606,00
risorse finanziarie per incarichi di organizzazione di cui al CCNL comparto Sanità 2016- 2018	34.589,68	34.589,68	34.589,68
Totale	1.465.503,99	1.465.503,99	1.465.503,99
Sono inoltre previste risorse umane a tempo determinato a carico di finanziamenti specifici, come tali esenti dalle limitazioni di cui all'art. 11 commi 1 e 2 d.l. 35/2019 conv con l. 60/2019			

Conti d'ordine

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

1. STATO PATRIMONIALE

1.1 - ATTIVITÀ

A) Immobilizzazioni

A.I - Immobilizzazioni immateriali

Il saldo 2022, al netto ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio, è pari ad euro 1.293,20

A.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	422,58
Saldo al 31/12/2021	586,73
<i>Variazione</i>	<i>164,15</i>

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

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazione
Terreni	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	413,58	564,25	-150,67
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00	0,00
Mobili e arredi	9,00	22,48	-13,48
Automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e accorti	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni materiali	422,58	586,73	-164,15

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2021	564,25
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazioni)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	413,58
Saldo al 31/12/2022	150,67

Nessun acquisto è stato effettuato nell'anno 2022

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2021	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazioni)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2022	0,00

Nessun acquisto è stato effettuato nell'anno 2022

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2021	22,48
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione / Svalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi / negativi (riclassificazioni)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	9,00
Saldo al 31/12/2022	13,48

A.III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	2.368,00
Saldo al 31/12/2021	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, pari attualmente al 3,40%. Scopo principale della Società è la promozione dello sviluppo territoriale, economico ed imprenditoriale nelle Province di Firenze e Prato, con attenzione alle problematiche della innovazione del sistema infrastrutturale e produttivo, della valorizzazione delle risorse e dei potenziali endogeni del territorio, dello sviluppo armonico delle aree interessate. Nel bilancio dell'anno 2022 si riporta un saldo invariato rispetto a quello dell'anno precedente.

B) Attivo circolante

B.I - Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	0,00
Saldo al 31/12/2021	0,00
<i>Variazione</i>	<u>0,00</u>

Note e commenti

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II – Crediti

Saldo al 31/12/2022	4.913.366,03
Saldo al 31/12/2021	3.086.145,61
<i>Variazione</i>	<i>1.827.220,42</i>

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	273.361,03	177.789,21	0,00	451.150,24
Da Comuni	1.793.227,36	308.470,44	0,00	2.101.697,80
Da Azienda USL Toscana Centro	617.181,53	0,00	0,00	617.181,53
Da Città Metropolitana (ex Provincia)	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Erario	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Altri	1.466.401,73	0,00	0,00	1.466.401,73
fatture da emettere	267.887,69	0,00	,00	267.887,69
N.d.C. da ricevere	9.047,04	0,00	0,00	9.047,04
TOTALE	4.427.106,38	486.259,65	0,00	4.913.366,03

I crediti complessivi sono aumentati rispetto al 31/12/2021 come dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	2022	2021	variazioni
Da Regione	451.150,24	555.298,93	-104.148,69
Da Comuni	2.101.697,80	1.645.996,24	455.701,56
Da Azienda USL Toscana Centro	617.181,53	576.107,42	41.074,11
Da Provincia	0,00	0,00	0,00
Da Erario	0,00	0,00	0,00
Da Altri	1.466.401,73	238.437,98	1.227.963,75
fatture da emettere	267.887,69	55.939,79	211.947,90
N.d.C. da ricevere	9.047,04	8.586,13	460,91
TOTALE	4.913.366,03	3.080.366,49	1.832.999,54

- a) I crediti verso Regione sono costituiti principalmente dai contributi relativi al Progetto Loved, Progetto Dopo di noi, Progetto Scudo e Scudo bis, Progetto Sfida e altri progetti Finalizzati.

b) I crediti verso Comuni consorziati per un totale **di euro 2.101.697,80**, comprensivi delle quote relative alla valorizzazione del personale assegnato funzionalmente alla SdS a compensazione (€ 627.238,50), sono principalmente costituiti dettagliati come segue (escluso il Comune di Firenze):

Comune	Importi a credito sds per attività comp.za anno 2022 compreso pers.le oneroso ***
Barberino di Mugello	225.934,46
Borgo San Lorenzo	483.389,54
Dicomano	246.855,12
Firenzuola	7.986,98
Marradi	108.984,81
Palazzuolo sul Senio	429,00
Scarperia e San Piero	324.530,12
Vicchio	53.875,82
totale	1.451.985,85

*****NB:** gli importi sopra indicati sono comprensivi anche dell'importo pari a **euro 76.736,57** per contributi relativi al programma inclusione persone disabili da trasferire ai comuni DD 16569/2022;

- **euro 627.238,50** contributo per l'anno 2022 dei Comuni consorziati, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 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') come da dettaglio seguente:

Comune	personale supporto (valorizzazione a compensazione)
Barberino di Mugello	88.316,72
Borgo San Lorenzo	243.808,56
Dicomano	62.961,72
Firenzuola	1.677,99
Marradi	24.365,10
Palazzuolo sul Senio	13.747,95
Scarperia e San Piero	121.493,44
Vicchio	70.867,02
totale	627.238,50

c) I crediti verso l'Azienda USL Toscana Centro (AUSL) per un totale **di euro 617.181,53** sono costituiti:

- **euro 501.651,80** dell'anno 2022 quale controvalore in c/contributo del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (di concerto con l'AUSL, tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 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');
- **euro 50.000,00** quale fatturazione per gli oneri di funzionamento dell'anno 2022;
- **euro 65.253,68** quale fatturazione per la parte del costo del Direttore dell'anno 2022 a carico dell'ASL TC per le funzioni svolte per la zona/Distretto Mugello;
- rimborso alla SdS della quota utente retta c/o S. Chiara;

d) I crediti verso Altri per un totale di euro **1.466.401,73** sono costituiti:

- euro **1.399.898,11** crediti da soggetti del settore pubblico e principalmente da crediti verso l'INPS ex INPDAP per progetto HCP 2019 che ha terminato il 30/06/2022 e HCP 2021-2025, crediti verso il Ministero dell'Interno (Prefettura di Firenze) per rimborso presenze di MSNA (minori stranieri non accompagnati) e crediti verso il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – PNRR Missione 5 e per crediti dal Fondo Povertà anno 2022;
- euro **273.547,86** crediti da soggetti del settore privati e soprattutto da persone fisiche al netto di euro – **207.044,24** quale fondo svalutazione crediti al 31/12/2022.

La tipologia di utenza, caratterizzata da fragilità sociali ed economiche, non consente purtroppo il totale realizzo delle somme a credito.

Come negli esercizi precedenti, si reputa quindi opportuno incrementare il fondo svalutazione crediti per euro 49.640,40, riferiti alla fatturazione ad utenti della compartecipazione alla spesa per l'anno 2022 e recupero indennità di accompagnamento, considerando la possibilità che parte di dette fatture rimanga insoluta.

B.III - Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	0,00
Saldo al 31/12/2021	0,00
<i>Variazione</i>	<u>0,00</u>

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie

B.IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	5.409.635,26
Saldo al 31/12/2021	5.230.646,77
<i>Variazione</i>	<i>178.988,49</i>

Note e commenti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Depositi postali	224.114,70	102.937,97	121.176,73
Tesoriere	5.184.831,93	5.127.406,47	57.425,46
Cassa economica	688,63	302,33	386,30
Totale	5.409.635,26	5.230.646,77	178.988,49

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'istituto bancario. Il saldo del c.c.p. è conforme all'Estratto Conto Banco Posta al 31/12/2022. La Società della Salute nel corso del 2022 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi	Totale
Saldo al 31/12/2022	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31/12/2021	1.162,52	0,00	1.162,52
<i>Variazione</i>	<i>-1.162,52</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.162,52</i>

Note e commenti:

D) Conti d'ordine

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 31/12/2022	78.013,50
Saldo al 31/12/2021	78.022,50
<i>Variazione</i>	<i>-9,00</i>

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Contributi per investimenti RT	0,00	0,00	0,00
Contributi da altri enti	0,00	0,00	0,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	13,50	22,50	-9,00
Fondo rivalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Fondo di dotazione	78.000,00	78.000,00	0,00
Altre riserve di utili	0,00	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0,00
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	0,00	0,00
Patrimonio Netto	78.013,50	78.022,50	-9,00

L'importo di € 13,50 si riferisce alle attrezzature informatiche e arredi vari ricevuti dalla UCMCM (contratto di comodato con clausola di cessione definitiva a titolo gratuito rep. 813 del 29/12/2010).

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

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

Descrizione	Fondo di dotazione	Quota versata al 31/12/2022
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
Patrimonio Netto	78.000,00	78.000,00

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

B) Fondo rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	0,00
Saldo al 31/12/2021	1.408,73
Variazione	-1.408,73

C) Debiti

Saldo al 31/12/2022	3.514.806,98
Saldo al 31/12/2021	3.120.793,99
Variazione	394.012,99

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	1.975,39	0,00	0,00	1.975,39
Note e Commenti Debiti verso Comuni	961.867,42	0,00	0,00	961.867,42
Debiti verso Azienda USL T.C.	985.040,89	0,00	0,00	985.040,89
Debiti verso fornitori e persone fisiche	1.526.053,49	0,00	0,00	1.526.053,49
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	19.831,16	7.288,17	0,00	-5.312,78
Debiti verso Istituti di previdenza	5.312,67	1.823,84	0,00	3.488,83
Altri debiti	14.725,96	18.974,77	0,00	-4.248,81
Totale	3.514.806,98	0,00	0,00	3.514.806,98

Descrizione	2022	2021	variazione
Debiti verso Regione	1.975,39	0,00	1.975,39
Debiti tributari	19.831,16	25.521,12	-5.689,96
Debiti verso Istituti di previdenza	5.312,67	1.823,84	3.488,83
Altri debiti	14.725,96	18.974,77	-4.248,81
Totale	3.514.806,98	3.120.793,99	394.012,99

- I debiti verso la Regione (**euro 1.975,39**) sono costituiti dall'IRAP sui contratti interinali, sul compenso del Direttore S.d.S.
- I debiti verso Comuni (**euro 961.867,42**) sono costituiti:
 - **euro 627.238,50** contributo in conto esercizio per l'anno 2022 dei Comuni consorziati, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2023, con i corrispondenti crediti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della S.d.S. - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');

Comune	personale supporto (valorizzazione a compensazione)
Barberino di Mugello	88.316,72
Borgo San Lorenzo	243.808,56
Dicomano	62.961,72
Firenze	1.677,99
Marradi	24.365,10

Palazzuolo sul Senio	13.747,95
Scarperia e San Piero	121.493,44
Vicchio	70.867,02
totale	627.238,50

- **euro 179.097,08** contributo ex DM n 136/2022 per potenziamento assunzione assistenti sociali relativo all'annualità 2021 da ripartire a favore degli Enti consorziati della SdS (vedi Delibera di Assemblea n 15/2023)

- la differenza è imputabile alla quota personale oneroso per il supporto 2022 e al rimborso di attività varie (esoneri scolastici ed educativi, mensa anziani/pasti a domicilio).

- I debiti verso le Aziende Sanitarie (**euro 985.040,89**) sono costituiti unicamente da quelli nei confronti dell'Azienda USL Toscana Centro (AUSL) e in particolare:

a) per euro **501.651,80** quale controvalore in c/contributo del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della S.d.S. (di concerto con l'AUSL, tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 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 'Crediti');

c) - **euro 57.229,00** trasferimento parte delle risorse FNA 2022 all'Asl TC destinate alle rette sanitarie vedi Provvedimento del Direttore n 83/2022;

d)- **euro 55.783,00** trasferimento risorse all'Asl TC per l'assunzione di un Psicologo per la zona Mugello vedi Provvedimento del Direttore n 130/2022;

e) per rimborsi vari anno 2022 e anni precedenti e in particolare:

- euro 10.005,94 indennità di posizione organizzativa del personale assegnato funzionalmente anno 2022;
- euro 26.578,83 convenzione supporto amministrativo anno 2022;
- euro 1.204,81 beni di consumo prelevati dal magazzino anno 2022;
- euro 3.040,00 manutenzione postazioni informatiche anno 2022;
- euro 10.004,00 affitto e pulizie della sede di Via Togliatti anno 2022;
- euro 10.000,00 per rimborso Progetto "Laboratorio Spazio" POA 2022

- - euro 31.963,04 per rimborso a favore Asl Tc del costo personale anno 2021 e 2022 (nofat 637/2021 e 347/2022)

- euro 79.340,25 (iva compresa) ft 18/2020/980

- euro 70.394,99 (iva compresa) ft 18/2021/487

- euro 66.753,16 (iva compresa) ft 18/2022/273

- euro 60.833,58 (iva compresa) nofat 373/2022

(Le fatture sopra citate sono rispettivamente di competenza degli anni 2019, 2020, 2021, 2022 e sono relative alle spese generali e amministrative da rimborsare alla ASL TC).

- La voce debiti verso fornitori e persone fisiche (**euro 1.526.053,49**) si riferisce 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 2022, nonché dalle fatture da ricevere al 31/12/2022.

- La voce debiti tributari (**euro 19.831,16**) è relativa a competenze IRPEF derivanti da compensi pagati nel mese di dicembre e per IVA Split Payment su fatture pagate a dicembre da versare con F24EP con scadenza 16/01/2023;

- La voce debiti verso istituti di previdenza (**euro 5.312,67**) è costituita da competenze INPS e CPDEL derivanti dal compenso del Direttore S.d.S. sul mese di dicembre e compensi del Collegio Sindacale II semestre 2022;

- La voce altri debiti (**euro 14.725,96**) è costituita principalmente dal debito aperto al 31/12/2022 verso UCM per la convezione relativa all'attività lavorativa prestata dalla Sig.ra Graziani C. per euro 4.598,00 (II semestre 2021) e dal debito verso la Asl TC per la restituzione di somme erroneamente accreditate dal Tesoriere nel corso dell'anno 2022.

D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2022	6.735.884,96	0,00
Saldo al 31/12/2021	5.123.386,14	0,00
Variazione	1.612.498,82	0,00

La composizione della voce è così dettagliata:

RISCONTI PASSIVI

provenienza	oggetto	atto	risc 2021	risc 2022	
Regione Toscana	FRAS/FNPS ANNO 2016	DD RT 14328+14746/2016	342.314,01	276.650,18	aut 85/2022
Regione Toscana	FRAS ANNO 2017	DD RT 14277/2017	0,00	0,00	aut 86/2021
Regione Toscana	FNPS ANNO 2017	DD RT 18743/17+7112/2018	328.464,95	328.464,95	aut 87/2022
Comuni cons.	MSNA	provv. SdS 2016	22.000,00	22.000,00	aut 74/2022
INPS - ex INPDAP	HCP 2014 - modello gestionale	atti vari INPS SDS	0,00	0,00	aut 88/2021
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - modello gestionale	atti vari INPS SDS	40.224,19	23.537,81	aut 90/2022
INPS - ex INPDAP	HCP 2014 - assistenza integrativa	atti vari INPS SDS	30.558,61	0,00	aut 89/2021
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - assistenza integrativa	atti vari INPS SDS	0,00	0,00	aut 91/2021
Regione Toscana	FRAS ANNO 2018	DD RT 16779/2018	33.991,94	33.991,94	aut 92/2022
Regione Toscana	FNPS ANNO 2018	DD RT 11144/2018	1.535,79	1.535,79	aut

					93/2022
Regione Toscana	FNPS ANNO 2018	GRT 635/2019	311.968,15	311.968,15	aut 94/2022
Regione Toscana	fondo interistituzionale	DD RT 16779/2018	65.648,05	65.648,05	aut 95/2022
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - mod. gestionale	atti vari INPS SDS 2018	0,00	0,00	aut 96/2021
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 - ass. integrativa	atti vari INPS SDS 2018	0,00	0,00	aut 97/2021
Min.dell'Int. (Pref)	MSNA	atti vari 2018	19.710,00	19.710,00	aut 83/2022
Regione Toscana	FRAS ANNO 2019	DECRETO 21358/2019	67.969,66	67.969,66	aut 98/2022
Regione Toscana	FNPS ANNO 2019	DELIBERA 705/2020	415.032,11	415.032,11	aut 99/2022
Regione Toscana	F.DO INTERISTITUZIONALE 1019	DELIBERA 705/2020	51.214,64	51.214,64	aut 100/2022
INPS - ex INPDAP	HCP 2017 I SEMESTRE 2019	atti vari INPS SDS 2019	4.650,00	4.650,00	aut 101/2022
INPS - ex INPDAP	HCP 2019 II SEMESTRE 2019	atti vari INPS SDS 2019	13.500,00	13.500,00	aut 102/2022
INPS - ex INPDAP	HCP 2019 II SEMESTRE 2019	atti vari INPS SDS 2020	42.049,59	42.049,59	aut 103/2022
Regione Toscana	FRAS ANNO 2020	DD RT 20962/2020	25.777,59	25.777,59	aut 68/2022
Regione Toscana	FRAS ANNO 2021	DD 10530/2021	29.203,22	29.203,22	aut 105/2022
Regione Toscana	FNPS ANNO 2020	DD 10530/2021	406.396,95	0,00	aut 106/2022
Regione Toscana	F.DO INTERISTITUZIONALE 2020	DD 10530/2021	46.100,75	0,00	aut 107/2022
Utenti	COMPARTICIPAZIONE UTENTI	ANNO 2021	152.498,31	152.498,32	aut 117/2022
INPS - ex INPDAP	HCP 2019 Mod gestionale	ANNO 2021	49.929,68	49.929,68	aut 109/2022
Unione Comuni M	FONDI INCL. STUDENTI DIS. SCUOLE	ANNO 2021	80.970,80	80.970,80	aut 116/2022
INPS - ex INPDAP	HCP 2019 I SEMESTRE 2022	SPESE GEST. (termina 30/06)	0,00	21.900,00	64/22 sub 2
INPS - ex INPDAP	HCP 2019 I SEMESTRE 2022	SPESE INTEGR. (termina 30/06)	0,00	14.011,09	64/22 sub 1
INPS - ex INPDAP	HCP 2022- 2025 II SEMESTRE 2022	SPESE INTEGR. (partito 1/7/22)	0,00	33.501,60	aut 30/2022
INPS - ex INPDAP	HCP 2022- 2025 II SEMESTRE 2022	SPESE GEST. (partito 1/7/22)	0,00	23.400,00	aut 30/2022
Unione Comuni M	CONTR INCL. SCOL. DISAB. AGG.VO	DETERMINA 471/2021	0,00	34.860,00	aut 76/2022
Regione Toscana	FNPS ANNO 2021	DD 17878/2022	0,00	407.160,50	aut 118/2022
Regione Toscana	F.DO INTERISTITUZIONALE 2021	DD 17878/2022	0,00	0,00	aut 119/2022
Regione Toscana	FRAS ANNO 2022	DD RT 24525/2022	0,00	26.553,54	aut 120/2022
Utenti	COMPARTICIPAZIONE UTENTI	ANNO 2022	0,00	195.316,75	aut 89/2022
Comuni cons.	FONDO DI RISERVA ANNO 2022	GESTIONE ASS.TA ANNO 2022	0,00	0,00	aut 21/2022
Comuni cons.	CONTR. AGG.VO EDUC SCOL BSL	G.A. ANNO 2022	0,00	0,00	aut 55/2022
Unione Comuni M	CONTR INCL. SCOL. DISAB. AGG.VO	ANNO SCOL 2022-2023 STIMA (SETT 2022/DIC 2022)	0,00	0,00	aut 57/2022
Unione Comuni M	CONTR INCL. SCOL. DISAB. AGG.VO	ANNO SCOL. 2022	0,00	0,00	aut 77/2022
Comuni cons.	CONTR. AGG.VO EDUC SCOL SSP	G.A. ANNO 2022	0,00	0,00	aut 62/2022
TOTALE			2.581.708,99	2.773.005,96	

RISCONTI PASSIVI PROGETTI FINALIZZATI

provenienza	oggetto	atto	risc 2021	risc 2022	
AziendaUSL TC	FONDO NON AUTO ANNO 2021	DD RT 96/2021 E DD 7724/2021	489.588,65	22.171,67	aut 29/2022
AziendaUSL TC	VITA INDIPENDENTE ANNO 2021	DG 1635/2020	11.449,60	0,00	
Regione Toscana	PROG.GAP- CONTRASTO GIOCO D'AZZARDO - DD RT 13442 del 13/08/2018	DD 13442 del 13/08/2018	437,20	93,20	aut 31/2022
Ministero Lav. e Pol.	FONDO POVERTA' 2018	DECRETO 488 DEL 12/10/2018	333,46	333,46	aut 32/2022
AziendaUSL TC	PROGETTO PEER TO PEER MUGELLO	DD RT 1459/2017	2.656,00	0,00	aut 33/2022
Regione Toscana	CONTR. SOSTEGNO FRAGIL SOCIALE	DD 23018/2021	10.000,00	0,00	aut 34/2022
Min. Lav. e Pol.	Progetto AVEC MU	DECRETO N. 12511 /2017	7.853,59	7.853,59	aut 35/2022
Regione Toscana	CONTR.RIPRESA ATT.CENTRI ANZ/DIS	DD 23038/2021	65.700,00	0,00	aut 38/2022
Min. Lav. e Pol.	PROG. COMU POR FSE 2014-2020	incont anni precedenti	2.883,79	2.883,79	aut 40/2022
Regione Toscana	PROGETTO DOPO DI NOI - P.A.S.S.I.	DD 2803/18 - DD 16334/2020	30.259,67	0,00	aut 41/2022
Comune Firenze	RETE DI NICOLETTA 2021/2022	DD/2021/08928	11.631,80	0,00	aut 42/2022
Regione Toscana	PROGETTO I CARE - PIPPI -	DD 11052/2019	20.000,00	0,00	aut 44/2022
Min. Lav. e Pol.	PROGETTO PAIS -PON INCLUSIONE - DECRETO DIRETTORIALE N 141 DEL 01/06/2020 SCHEMA DI CONVE.NE DI SOVVENZIONE N AV1- 200 VEDI INCONT 22/2020	DD N 141/2020	138,82	138,82	aut 50/2022
Regione Toscana	PROGETTO P.I.P.P.I FASE 9	DD 13060/2020	2.498,00	2.498,00	aut 51/2022
Regione Toscana	PROG FONDI FAMIGLIA ANNO 2019 DEL 998/2020 (DIPART POLITICHE FAMIGLIE) DD 13060/2020 VEDI INCONT 35/2020	DD 13060/2020	34.625,00	0,00	AUT 52/2022
Regione Toscana	PROGETTO INAUT	DD 13315/2020	216.160,42	141.293,20	aut 54/2022
Regione Toscana	RISORSE PER PROG.DI VITA INDIPEND.	DD 13104/2020	9.797,86	0,00	aut 58/2022
AziendaUSL TC	PROGETTO SEUS - FINANZ. ASL TC	PROVV SDS 98/2020	6.793,00	6.793,00	aut 65/2022
Regione Toscana	PROGETTO DOPO DI NOI - PASSI	DD 308/2020	53.614,00	10.393,08	aut 63/2022
Regione Toscana	RISORSE PER LA COMUNIC OSP/FAM	DD 20477/2020	11.374,75	11.374,75	aut 66/2022
Regione Toscana	PROG. LOVED -.ACCOMP.LAV. DIS.	DD 20613/2020	157.859,00	42.268,46	aut 67/2022
Regione Toscana	FONDO FAMIGLIA 2020	DD 21981/2020	34.625,00	1.324,32	aut 70/2022
Regione Toscana	PROGETTO DOPO DI NOI - PASSI	DD 21479/2020	59.150,00	0,00	aut 71/2022
Regione Toscana	AIUTI PER IL MUGELLO - PROG APIM	DD 21750/2020	132.550,71	98.921,69	aut 72/2022
Regione Toscana	PROG. PIPPI	DD 10773/2020	25.324,51	0,00	aut 73/2022
utenti	COMPARTICIPAZIONE UTENTI	ANNO 2020	201.330,98	201.330,98	aut 104/2022
Comune Firenze	RETE DI NICOLETTA 2020/2021	DD/2020/11720	11.070,42	6.270,63	aut 78/2022

Regione Toscana	PROG. CAREGIVER	DD 4972/2021	67.927,22	23.027,22	aut 79/2022
AziendaUSL TC	FONDO NON AUTO ANNO 2020	DD 104/2020 (DA TRASF ASLTC)	193.991,99	193.991,99	aut 81/2022
Min. Lav. e Pol.	FONDO POVERTA' 2020	DM 28/12/2020 PUBBL. G.U.	137.475,18	448,49	aut 82/2022
Regione Toscana	GRAVISSIME DISAB. ANNO 2020	DD 8610/2021	103.800,03	0,00	aut 110/2020
Regione Toscana	FONDO POVERTA' ANNO 2021	DI 30/12/2021	0,00	270.736,29	aut 84/2022
Regione Toscana	PROG. SCUDO SERV. CURA DOM	DD 15118/2021	218.920,24	21.777,44	aut 113/2022
Regione Toscana	RIS.AGG.VE FONDO NON AUTO 2021	DD 15946/2021	57.229,00	0,00	aut 114/2022
Regione Toscana	GRAVISSIME DISAB. SALDO 2020	DD 20451/2021	199.872,24	0,00	aut 115/2022
AziendaUSL TC	VITA INDIPENDENTE ANNO 2022	DGRT 1564/2022	0,00	66.542,46	aut 3/2022
AziendaUSL TC	FONDO NON AUTO ANNO 2022	DGRT 1564/2022	0,00	662.702,47	aut 28/2022
Regione Toscana	PROG. SCUDO bis SERV. CURA DOM	DD 23856 /2022	0,00	155.000,00	aut 86/2022
comuni consorz.	FONDI TRASFERI DAI COM.ED DOM	DECR. RIPARTIZIONE 22/7/22	0,00	76.836,87	aut 24/2022
Regione Toscana	FONDI FAMIGLIA ANNO 2021	DD 15912/2022	0,00	53.407,34	aut 59/2022
Regione Toscana	GRAVISSIME DISABILITA' 2021	DD 15478/2022	0,00	502.834,67	aut 37/2022
Regione Toscana	DOPO DI NOI ANNO 2020	DD 23317/2021	0,00	36.217,43	aut 43/2022
Regione Toscana	CAREGIVER ANNO 2021	DD 21787/2022	0,00	27.379,33	aut 46/2022
Regione Toscana	F.DO INCLUS. PERS. DISABILITA'	DD 24670/2022	0,00	6.250,51	aut 53/2022
Regione Toscana	PROGETTO IN AUT	DD 11631/2022	0,00	104.615,38	aut 56/2022
Min. Lav. e Pol.	FONDO POVERTA' ANNO 2022	DM 14/04/2023 (INDICAZ RT DA IMPUTARE SU ANNO 2022)	0,00	371.172,97	aut 61/2022
Regione Toscana	DOPO DI NOI ANNO 2021	DD 26050/2022	0,00	91.329,00	aut 75/2022
utenti	COMP.NE UTENTI DOPO DI NOI	DAL 1/7/2021 AL 31/12/2022	0,00	33.416,00	aut 45/2022
Regione Toscana	F.DO PER PERS. CON DISABILITA'	DD 26470/2022	0,00	6.250,51	aut 80/2022
Min. Lav. e Pol.	PNRR INVEST 1.2 PERC IN AUTON.	APPROV.26/8/22 PROV 145/22	0,00	357.499,99	aut 130/2022
Min. Lav. e Pol.	PNRR INVEST 1.1.1 SOSTEGNO GEN	APPROV 2022 PROV 147/2022	0,00	211.500,00	aut 131/2022
Min. Lav. e Pol.	PRINS EMERG. ABITATIVA	APPROV. 2022 PROV 4/2023	0,00	134.000,00	aut 132/2022
TOTALE			2.588.922,13	3.962.879,00	

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Risconti passivi su finanziamenti della RT	3.648.162,13	3.648.792,26	-630,13
Risconti passivi su finanziamenti dei Comuni	105.107,50	44.702,22	60.405,28
Risconti passivi su finanziamenti di altri Enti Pubblici	2.400.053,27	1.029.817,32	1.370.235,95
Risconti passivi su ricavi per compartecipazione utenti, recuperi e rimborsi	582.562,05	352.829,33	229.732,72
utilizzo fondo rischi e oneri (premio Dir. Anno 2018 /2019)	0,00	47.245,00	-47.245,00
Totale Risconti Passivi	6.735.884,95	5.123.386,13	1.612.498,82
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00

Note e Commenti

I risconti passivi, comprendono risorse assegnate dalla Regione Toscana, dai Comuni e da altri soggetti (Ministero, INPS, Asl Toscana Centro ecc.) riferibili ad attività e progetti non completati e/o non avviati nel corso del 2022 e rinviati all'esercizio successivo (fondi finalizzati).

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

E) Conti d'ordine

Note e Commenti

Vedere quanto già sopra riportato nella sezione dell'Attivo.

2. CONTO ECONOMICO

2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	8.490.895,52
Saldo al 31/12/2021	8.172.946,39
<i>Variazione</i>	<i>317.949,13</i>

A.1 - Contributi in conto esercizio

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	<i>variazioni</i>
Contributi in c/ esercizio	8.490.962,28	8.172.916,73	<i>318.045,55</i>
Proventi e ricavi diversi	14,24	19,65	<i>-5,41</i>
Concorsi, recuperi e rimborsi	0,00	1,01	<i>-1,01</i>
Comparsa partecipazione alla spesa per prestazioni socio - assistenziali	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Costi capitalizzati	9,00	9,00	<i>0,00</i>
Totale	8.490.985,52	8.172.946,39	<i>318.039,13</i>

Il dettaglio dei contributi in c/esercizio per soggetto erogatore è riportato nella tabella seguente:

Soggetto erogatore	31/12/2022	31/12/2021	<i>Variazioni</i>
Regione	1.567.053,25	1.611.585,74	<i>-44.532,49</i>
Provincia	0,00	0,00	<i>0,00</i>
Comuni	4.437.395,92	4.555.789,77	<i>-118.393,85</i>
Azienda USL Toscana Centro	1.703.744,50	1.405.373,26	<i>298.371,24</i>
Altri	782.768,61	600.167,96	<i>182.600,65</i>
Totale	8.490.962,28	8.172.916,73	<i>318.045,55</i>

A.2 – Proventi e ricavi diversi

L'importo di **euro 14,24** è costituito da abbuoni atti e arrotondamenti attivi.

A.3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

I ricavi realizzati relativamente a **rimborsi e recuperi** effettuati nei confronti di privati (recupero indennità di accompagnamento) sono totalmente riscotati nell'esercizio 2023, costituendo risorse per la gestione associata per gli anni successivi (vedi dettaglio riscoti passivi)

provenienza	oggetto	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
-------------	---------	------------	------------	------------

da persone fisiche	varie	0,00	1,01	-0,35
totale		0,00	1,01	0,35

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

I ricavi realizzati relativamente alla **compartecipazione utenti** sono totalmente riscontati nell'esercizio 2023, costituendo risorse per la gestione associata per l'anno successivo (vedi dettaglio risconti passivi)

provenienza	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
compartecipazione utenti	0,00	0,00	0,00
compartecipazione altro	0,00	0,00	0,00
totale	0,00	0,00	0,00

2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	8.668.272,20
Saldo al 31/12/2021	8.153.524,32
Variazioni	514.747,88

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Acquisti di beni	6.063,83	4.180,75	1.883,08
Acquisti di prestazioni e servizi	8.378.549,61	7.849.104,73	529.444,88
Manutenzioni e riparazioni	0,00	3.040,00	-3.040,00
Godimento beni di terzi	38.687,47	63.036,42	-24.348,95
Costi per personale	32.386,58	25.673,40	6.713,18
Oneri diversi di gestione	157.943,90	188.871,94	-30.928,04
Ammortamenti	5.000,41	4.617,08	383,33
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti	49.640,40	15.000,00	34.640,40
Totale	8.668.272,20	8.153.524,32	514.747,88

B.1 - Acquisti di beni

In tale voce per un totale pari a **euro 6.063,83** sono compresi costi per cancelleria supporti informatici, ecc. prelevati dal magazzino dell'Aus TC e carburante per le autovetture in dotazione al S.I.M.

B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi

Il dettaglio di tale voce pari a un totale di **euro 8.378.549,61** è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Acquisti di prestaz. e servizi sociosanitari da settore pubblico	502.396,06	652.692,44	-150.296,38
Acquisti di prestaz. e servizi sociosanitari da settore privato	6.447.668,62	5.934.543,80	513.124,82
Acquisti prestaz. e serv. non sociosanitari da settore pubblico	1.245.643,73	1.086.440,63	159.203,10
Acquisti prestaz. e serv. non sociosanitari da settore privato	182.841,20	175.427,86	7.413,34
Totale	8.378.549,61	7.849.104,73	529.444,88

a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

La voce di costo di cui al punto a) pari a **euro 502.396,06** comprende:

- **euro 179.097,08** contributo ex DM n 136/2022 per potenziamento assunzione assistenti sociali relativo all'annualità 2021 da ripartire a favore degli Comuni consorziati (vedi Delibera di Assemblea n 15/2023);
- **euro 57.229,00** trasferimento parte delle risorse FNA 2022 all'Asl TC destinate alle rette sanitarie vedi Provvedimento del Direttore n 83/2022;
- **euro 55.7893,00** trasferimento risorse all'Asl TC per l'assunzione di un Psicologo per la zona Mugello vedi Provvedimento del Direttore n 130/2022;
- **la differenza** per rimborso mensa anziani a domicilio, esoneri scolastici a favore dei Comuni e attività previste dal POA 2022, in particolare progetto Laboratorio Spazio dell'Azienda Usl Toscana Centro e progetto Kontatto del Comune di Borgo San Lorenzo.

b) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Il costo pari a **euro 6.447.668,62** è formato come segue:

Descrizione Attività	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Assistenza residenziale a soggetti non autosufficienti	1.783.691,64	1.656.473,89	127.217,75
Assistenza semiresid. a soggetti non autosufficienti	628.685,61	567.005,24	61.680,37
Servizi appaltati a soggetti privati	1.659.063,59	1.504.152,26	154.911,33
Contributi, assegni e sussidi vari ad assistiti	1.609.082,90	1.396.982,12	212.100,78
Trasporti sociali	256.153,99	239.168,13	16.985,86
Servizi resid a soggetti privati	510.990,89	570.762,16	-59.771,27
Totale	6.447.668,62	5.934.543,80	513.124,82

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

In tal voce per **euro 1.245.643,73** è ricompresa la **valorizzazione del personale dell' Azienda USL Toscana Centro** assegnato funzionalmente alla SdS e il relativo rimborso per il maggior costo, nonché la **valorizzazione del personale dei Comuni Consorziati** assegnato anch'esso funzionalmente alla SdS e il costo del personale oneroso dell'anno 2022.

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

Natura e tipologia	31/12/2022	31/12/2021	variazione
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	501.651,80	440.125,82	61.525,98

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

Natura e tipologia	31/12/2022	31/12/2021	variazione
personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale	627.238,50	540.903,73	86.334,77

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

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

Il costo relativo all'acquisto di prestazioni e servizi non socio-sanitari da settore privato per **euro 182.841,20** si riferisce principalmente alla spesa sostenuta per il personale interinale (Amministrativi cat C e cat. D) finanziata dalla gestione associata e per la spesa sostenuta per i contratti periodici per personale interinale Assistenti Sociali finanziati con il progetto Fondo Povertà.

B.4 – Godimento di beni di terzi

In questa voce, per un totale di **euro 38.687,47** rientrano:

- il canone di noleggio delle autovetture;
- il canone di locazione del CUS di Borgo San Lorenzo
- il canone di locazione della sede di Via Togliatti n. 29 da rimborsare all'AUSL TC;
- il canone di assistenza del sito web www.SdSmugello.it
- il canone del servizio di conservazione sostitutiva della documentazione amministrativa elettronica
- il canone PEC
- il canone PEC anticorruzione
- il canone gestione albo on line
-

B.5 – Personale

In questa voce rientrano unicamente gli oneri riflessi a carico della S.d.S. sui compensi del Direttore della S.d.S. per l'anno 2022 per un totale di **euro 32.386,58** (escluso IRAP).

B.6 – Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2022	157.943,90
Saldo al 31/12/2021	188.871,94
<i>Variazione</i>	<i>-30.928,04</i>

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Indennità Direzione e Collegio Sindacale	128.396,20	116.969,53	11.426,67
Premi di assicurazione	7.651,47	6.576,48	1.074,99
Tasse e tributi	342,00	570,00	-228,00
Oneri legali		8.754,72	-8.754,72
Altri oneri di gestione	21.554,23	56.001,21	-34.446,98
Totale	157.943,90	188.871,94	-30.928,04

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

- **euro 128.396,20** per indennità Direzione e Collegio Sindacale di cui:
 - euro 99.695,28 compenso lordo del Direttore della S.d.S;
 - euro 28.700,92 compenso lordo dei componenti del Collegio Sindacale e oneri a carico SdS.
- **euro 21.554,23** per altri oneri, di cui:
 - imposta di registro canone locazione CUS di Borgo San Lorenzo;
 - altre imposte (TARI Centro Diurno Dicomano);
 - bolli su fatture attive su convenzioni/contratti/altro;
 - attività O.I.V.;
 - attività Se.P.P.
 - attività responsabile della protezione dei dati (RPD);
 - attività istituzionale di informazione e comunicazione;
 - spese postali;
 - convenzione supporto amministrativo/contabile AUSL;
 - altri oneri (arr.ti, abbuoni ecc.)

B.7 – 8 – 9 – Ammortamenti

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Ammortamento Fabbricati			0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari			0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	413,58	225,70	187,88
Ammort. Impianti e macchinari economale			0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie			0,00
Ammort. Mobili e arredi	9,00	21,18	-12,18
Ammort. Automezzi			0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria			0,00
Ammort. Immobilizz. materiali	422,58	246,88	175,70
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno			0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	4.577,83	4.370,20	207,63
Ammort. Immobilizz. Immateriali	4.577,83	4.370,20	207,63
Totale Generale	5.000,41	4.617,08	-448,87

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

B.10 – Svalutazione crediti

Saldo al 31/12/2022	207.044,24
Saldo al 31/12/2021	157.403,84
<i>Variazione</i>	<i>49.640,40</i>

Per i criteri di prudenza, si ritiene opportuno accantonare al fondo svalutazione crediti

euro 49.640,40.

2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	0,15
Saldo al 31/12/2021	0,00
<i>Variazione</i>	<i>0,15</i>

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Interessi attivi	0,15	0,00	0,15
Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Interessi moratori	0,00	0,00	0,00
Interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale	0,15	0,00	0,15

2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	0,00
Saldo al 31/12/2021	0,00
<i>Variazione</i>	<i>0,00</i>

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2022.

2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2022 193.795,84

Saldo al 31/12/2021 2.226,92

Variazione 191.568,92

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
Rimborsi per attività non tipica	1.628,00	1.184,00	444,00
Imposte e tasse	142.637,21	1.042,92	141.594,29
Insussistenze attive	89.064,49	0,00	89.064,49
Insussistenze passive	16.509,31	0,00	-8.157,22
Insussistenze	25.744,18	0,00	-31.376,64
Totale	193.795,84	2.226,92	191.568,92

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
IRAP	16.509,31	21.648,99	-5.139,68
Imposte sostitutive	0,00	0,00	0,00
Totale	16.509,31	21.648,99	-5.139,68

ATTIVITA' SANITARIA

CONTO ECONOMICO - anno 2022

A) Valore della produzione		attività sanitaria	attività sociali + alta integrazione	non autosufficienza > 65 anni
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	0,00	1.567.053,25	0
	da Comuni	0,00	4.437.395,92	0,00
	da Azienda USL Toscana Centro	0,00	952.909,99	750.834,51
	da altri	0,00	782.768,61	0,00
2)	Proventi e ricavi diversi	0,00	14,24	0,00
3)	Concorsi per attività e altri recuperi, rimborsi	0,00	0,00	0,00
5)	Costi capitalizzati	0,00	9,00	0,00
Totale valore della produzione		0,00	7.740.151,01	750.834,51
B) Costi della produzione		a. san.	a. soc. + a. int.	non auto
1)	Acquisto di beni	0,00	6.063,83	0,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	0,00	502.396,06	0,00
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	0,00	5.696.834,11	750.834,51
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	0,00	1.245.643,73	0,00
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	0,00	182.841,20	0,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00	0,00
4)	Per godimento beni di terzi	0,00	38.687,47	0,00
5)	Personale	0,00	32.386,58	0,00
6)	Oneri diversi di gestione	0,00	157.943,90	0,00

7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	4.577,83	0,00
8)	Ammortamento fabbricati	0,00	0,00	0,00
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	0,00	422,58	0,00
10)	Svalutazione crediti	0,00	49.640,40	0,00
11)	Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale costi della produzione		0,00	7.917.437,69	750.834.,510
Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)		0,00	177.286,68	
C) Proventi e oneri finanziari		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Interessi attivi	0,00	0,15	0,00
2)	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
3)	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4)	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari		0,00	0,15	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2)	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari		<i>a. san.</i>	<i>a. soc. + a. int.</i>	<i>non auto</i>
1)	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
2)	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività socio-sanitaria	0,00	0,00	0,00
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi	0,00	1.628,00	0,00
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0,00	192.167,84	0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00	193.795,84	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)				
G)	Imposte e tasse	0,00	16.509,31	0,00
Utile o perdita d'esercizio		0,00	0,00	0,00

Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

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

Il 2022 è stato l'anno di ripresa piena delle attività e dei servizi dopo il periodo pandemico

La SdS ha come fine istituzionale la promozione della salute e il benessere sociale e per questi motivi nel 2022 ha proseguito in questa ottica con i suoi servizi come ad esempio:

-l'assistenza domiciliare che ha come fine quello di mantenere la persona nel suo nucleo familiare presso il proprio domicilio e garantire un aiuto nelle varie attività della vita quotidiana e che nel 2022 è stata implementata per rispondere alle crescenti necessità del territorio;

-il servizio del welfare leggero, progetto che ha come destinatari le persone ultra sessantacinquenni individuate dai servizi sociali;

-il servizio dei pasti a domicilio che consiste nella consegna a domicilio del pranzo, potenziato in questo momento di emergenza sanitaria, che consente non solo di garantire al cittadino autonomia di vita nella propria abitazione e nel proprio ambiente familiare, ma anche un monitoraggio quotidiano attento da parte degli operatori che consegnano i pasti;

-servizi offerti all'interno del Progetto regionale sulla non autosufficienza ("Anziano in famiglia").

Inoltre sono proseguiti pur ripensati nel rispetto delle norme sanitarie :

-i servizi di integrazione scolastica per minori disabili, che hanno come obiettivo lo sviluppo della massima autonomia del minore favorendo l'inserimento scolastico, al fine di realizzare un effettivo diritto allo studio e alla piena integrazione sociale e che nel 2022 è stata ulteriormente rafforzata;

- i servizi di affidamento familiare di minori che mirano ad offrire ad un minore che vive una situazione temporanea di disagio nel proprio ambiente familiare l'opportunità di essere affidato a una famiglia e/o persona singola;

- i servizi di inserimento socio-assistenziale, finalizzati all'integrazione nel contesto sociale e lavorativo di persone che presentano una condizione di svantaggio socio - sanitario.

La SdS ha proseguito i servizi di residenzialità per anziani e disabili (RSA e RSD) in modo temporaneo o permanente e servizi residenziali per persone a rischio sociale e/o in condizioni di disagio (RA), oltre ai Servizi residenziali e semi residenziali per minori e mamme con bambini ed ai servizi di pronta accoglienza minori, servizi importantissimi sempre ma ora ancora di più che hanno risentito delle norme pandemiche e della richiesta di ulteriori accertamenti.

Con delibera Giunta Regionale 375/2022 si è autorizzata la ripresa a pieno regime dei servizi semi residenziali per cui a partire da maggio le attività hanno ripreso il livello pre pandemia.

Proseguite le misure di contrasto alla povertà e sostegno del reddito e incrementate, riguardanti l'esonero del pagamento dei servizi scolastici e l'erogazione di beni, servizi o benefici economici, al fine di garantire un livello minimo di sostegno e favorire il permanere nel proprio ambiente di vita.

Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

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

Fondamentali sono risultati i Progetti “Vita Indipendente” e “Gravissime disabilità” e le erogazioni conseguenti, che permettono al disabile e alla sua famiglia di gestire con maggiore tranquillità la vita quotidiana.

Sono proseguiti i vari Progetti: P.A.S.S.I. IN AUTONOMIA, Progetto Agenzia Casa, Progetto “pensionati in famiglia/Home care premium (per pensionati exINPDAP), Progetti sulla disabilità(ippoterapia, psicomotricità, indaco), Progetto laboratorio spazio, Progetto AFA, Progetti del Terzo settore e Progetto Regionale Appartamenti per l'autonomia.

Nel 2022 è iniziato il progetto SCUDO a favore del sostegno degli anziani al proprio domicilio ed è proseguito il progetto In Aut a favore delle persone con diverse abilità per garantire la vita indipendente.

Da segnalare anche il progetto LOVED per utenti disabili con certificazione seguito dal Dipartimento salute mentale ed iscritti al collocamento mirato.

Altra novità dei quest'anno è rappresentata dalla partecipazione al programma PNRR missione 5.2 dedicata agli ambiti territoriali che gestiscono i servizi socio-assistenziali.

La SdS Mugello si è candidata a 6 delle 7 linee di finanziamento previste, ottenendo in ognuna il rispettivo finanziamento.

Questo a riprova di una capacità organizzativa e progettuale che si è potuta esprimere anche grazie alla collaborazione degli uffici dei Comuni associati e alla sinergia trovata con la Sds Fiorentina Sud-est.

Nello specifico si tratta del sub-investimento:

1.1.1 (Sostegno alla capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini);

1.1.2 (Autonomia degli anziani non autosufficienti);

1.1.3 (Rafforzamento dei servizi sociali domiciliari per garantire la dimissione anticipata assistita e prevenire l'ospedalizzazione;

1.1.4 (Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali);

1.2 (Percorsi di autonomia per persone con disabilità)

1.3 (Housing First).

Tale programma offrirà risorse per la gestione di servizi che trovano già altre forme di finanziamento andando quindi a rafforzare le attività in essere per i prossimi anni di vigenza del programma (2022-2026).

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.

A tale scopo è stato realizzato a cura del servizio Bilancio un cruscotto di monitoraggio della spesa in carico alla gestione associata dove sono evidenziati per comune i costi sostenuti durante l'anno sui diversi servizi, da comunicare periodicamente ai comuni associati

Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

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

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.

In conclusione è doveroso esprimere soddisfazione per l'attività svolta, per l'impegno profuso dal personale di questa S.d.S., per i servizi erogati di concerto con i Comuni del Mugello e con l'Azienda USL Toscana Centro nonché con le Istituzioni Regionali Toscane. 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, sarà possibile proseguire con l'operazione di implementazione delle attività nell'ambito delle risorse disponibili, ricercando il perseguimento dell'obiettivo di pareggio del bilancio. Ciò permetterà 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.

Borgo San Lorenzo, 26/06/2023

Il Direttore S.d.S. Mugello
(Dott. Marco Brintazzoli)

GESTIONE ASSOCIATA 2022

*dettaglio costi relativi alle attività svolte nell'anno 2022 per la gestione associata dei servizi sociali/alta integrazione sulle materie delegate dai Comuni
(al netto dell'organizzazione, del fondo per la non autosufficienza > 65, dei progetti PdZ e di altri fondi finalizzati)*

Comune	RSA RSD	Socializzazione centri	Socializzazione trasporti	Centri Diurni anziani	cofinanziam. PROGETTO in aut	Assistenza Domiciliare	altri oneri di gestione	acc.to rischi su crediti	Educativa domiciliare	Educativa scolastica	Pronta
	RA BIA										Accoglienza Minori
Barberino di Mugello	199.562,59	43.605,00	42.250,62	0,00	4.448,36	14.659,69	13.915,34	8.632,47	52.952,61	106.427,78	4.504,02
Borgo San Lorenzo	348.716,27	135.099,00	81.143,89	11.337,65	7.377,27	58.638,75	23.074,62	14.316,29	133.137,99	235.846,51	7.469,57
Dicomano	89.159,92	20.551,00	27.437,56	37.988,73	2.217,79	24.432,81	6.932,47	4.303,82	25.719,84	49.381,93	2.245,53
Firenzuola	63.513,40	-	15.341,15	0,00	1.782,93	13.438,05	5.572,69	3.459,94	21.181,04	38.750,22	1.805,23
Marradi	50.327,70	131.085,00	0,00	0,00	1.176,68	18.324,61	3.677,32	2.283,46	25.719,84	16.057,89	1.191,40
Palazzuolo sul Senio	6.531,82	-	0,00	0,00	450,21	7.329,84	1.411,45	873,67	3.025,86	-	455,84
Scarperia e San Piero	206.519,04	65.843,00	42.673,20	0,00	4.867,87	30.541,01	15.222,19	9.446,57	60.517,27	135.246,35	4.928,78
Vicchio	134.419,53	63.726,00	52.341,50	61.558,32	3.258,89	41.535,78	10.193,92	6.324,19	54.465,54	92.421,18	3.299,67
Totali	1.098.750,26	459.909,00	261.187,92	110.884,70	25.580,00	208.900,54	80.000,00	49.640,40	376.720,00	674.131,86	25.900,04

Comune	inserimenti minori in strutture + codice rosa	esoneri scolastici	contributi affido minori	contributi inserimenti socio-assistenziali	contributi e sussidi + contr emerg. abitativa	pasti anziani a domicilio	anziano fragile + contrib freddo	contributi per trasporti occasionali	utilizzo f.o di riserva	Totale costi 2022
Barberino di Mugello	93.075,00	6.619,11	8.640,00	6.790,00	28.946,00	14.893,19	3.812,00	315,00	3.049,71	657.098,49
Borgo San Lorenzo	78.426,46	18.961,70	22.428,00	11.880,00	40.755,00	30.798,10	30.686,00	560,00	5.057,72	1.295.710,79
Dicomano	90.743,95	2.975,84	0,00	10.520,00	15.807,00	11.156,00	4.900,00	368,00	1.520,47	428.362,66
Firenzuola	0,00	4.744,00	3.360,00	6.160,00	6.410,00	32.431,43	2.480,00	133,14	1.222,34	221.785,56
Marradi	60.315,00	3.509,73	16.668,00	7.780,00	12.650,00	2.598,00	6.026,00	58,00	806,71	360.255,34
Palazzuolo sul Senio	0,00	667,50	0,00	5.350,00	5.000,00	0,00	0,00	140,00	308,65	31.544,85
Scarperia e San Piero	45.961,27	6.084,44	0,00	20.516,00	23.280,00	24.004,00	22.036,00	0,00	3.337,32	721.024,31
Vicchio	80.882,26	5.145,00	0,00	6.620,00	15.607,00	8.832,00	6.304,00	355,00	2.234,24	649.524,01
Totali	449.403,94	48.707,32	51.096,00	75.616,00	148.455,00	124.712,72	76.244,00	1.929,14	17.537,17	4.365.306,02