

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

Numero del provvedimento	37
Data del provvedimento	26-09-2023
Oggetto	
Contenuto	APPROVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO RELATIVO AL PRIMO SEMESTRE 2023 CON PROIEZIONE AL 31/12/2023 DELLE ATTIVITA' DELLA GESTIONE ASSOCIATA

Presidente	PAOLO OMOBONI
Direttore	MARCO BRINTAZZOLI
Ufficio/Struttura	BILANCIO E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
Resp. Ufficio/Struttura	SERENA NENCI
Resp. del procedimento	SERENA NENCI
Parere e visto regolarità contabile	SERENA NENCI

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

L'anno 2023, il giorno 26 del mese di settembre alle ore 09:30 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	Giampiero Mongatti	Sindaco	11,51%		x
Borgo San Lorenzo	Paolo Omoboni	Presidente	18,84%	x	
Dicomano	Donatella Turchi	Delegato	6,26%		x
Firenzuola	Giampaolo Buti	Sindaco	5,23%		x
Marradi	Marzia Gentilini	Delegato	3,16%	x	
Palazzuolo sul Senio	Iacopo Menghetti	Delegato	1,06%	x	
Scarperia e San Piero	Loretta Ciani	Delegato	12,56%	x	
Vicchio	Rebecca Bonanni	Delegato	8,38%	x	
Azienda USL Toscana Centro	Rossella Scarpelli prot3781/2023	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 Marcello Degl'Innocenti prot 3771	x	

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	5	CONTO ECONOMICO AL 30 GIUGNO 2023

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

Numero del provvedimento	
Data del provvedimento	
Oggetto	
Contenuto	APPROVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO RELATIVO AL PRIMO SEMESTRE 2023 CON PROIEZIONE AL 31/12/2023 DELLE ATTIVITA' DELLA GESTIONE ASSOCIATA

Presidente	PAOLO OMOBONI
Direttore	MARCO BRINTAZZOLI
Ufficio/Struttura	BILANCIO E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
Resp. Ufficio/Struttura	SERENA NENCI
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	5	CONTO ECONOMICO AL 30 GIUGNO 2023



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

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

L'ASSEMBLEA DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

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 vices, 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

VISTO il Regolamento di organizzazione di questa SdS che prevede che la Struttura/Ufficio proponente sia anche il responsabile del procedimento istruttorio ai sensi della L. n 241/1990 e s.m.i;

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.

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28 / 12 / 2009, avente per oggetto “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità della Società della Salute” che al punto 9 dell'allegato prevede che entro il 30 settembre di ogni anno la Società della Salute inoltri all'Assemblea dei Soci e alla Giunta Regionale un Conto Economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre dell'anno , integrato da una proiezione di chiusura dell'esercizio;

RITENUTO di approvare il Conto Economico relativo all'andamento del 1° semestre dell'anno 2023, con la proiezione al 31/12/2023 delle attività della gestione associata di cui all'allegato “A” quale parte integrante e sostanziale al presente atto;



REGIONE TOSCANA
Società della Salute del Mugello C.F. e P. IVA 05517830484 Via
Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORGO SAN LORENZO (FI)

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.

RICHIAMATO il comma 6 dell'art. 10 dello Statuto di questa SDS “in caso di impedimento – assenza temporanea, le funzioni del Presidente in seno all'Assemblea sono assunte dal componente più anziano.

-**VISTO** il provvedimento del Direttore n. 81 del 27.07.2022 della nomina della sig.ra Serena Nenci quale Responsabile con posizione organizzativa dell'Ufficio Bilancio e Programmazione Economica;

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

D E L I B E R A

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

1. **DI APPROVARE** il Conto Economico relativo all'andamento del 1° semestre dell'anno 2023, con la proiezione al 31/12/2023 delle attività della gestione associata di cui all'allegato “A quale parte integrante e sostanziale al presente atto;
2. **DI DARE ATTO** che il presente 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 all'albo pretorio on line del Consorzio per quindici giorni consecutivi;
4. **DI TRASMETTERE** il presente atto agli Enti aderenti, al Collegio Sindacale e alla Regione Toscana ;

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

f.to **IL PRESIDENTE**
(Dott. Paolo Omoboni)



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@legalmail.it

Allegato “A”

Conto Economico

al
30 giugno
2023

CONTO ECONOMICO anno 2023

A) Valore della produzione		<i>1° semestre 2022</i>	<i>1° semestre 2023</i>	<i>delta</i>
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	1.370.315	1.856.991	486.675
	da Comuni	1.751.436	1.250.000	-501.436
	da altri	1.094.867	1.282.923	188.056
2)	Proventi e ricavi diversi	0	02	0
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0	0
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	75.981	110.174	34.193
5)	Costi capitalizzati	0	0	0
Totale valore della produzione		4.292.599	4.500.088	207.489

B) Costi della produzione		<i>1° semestre 2022</i>	<i>1° semestre 2023</i>	<i>delta</i>
1)	Acquisto di beni	2.190	1.465	-725
2)	Acquisto di prestazioni e servizi	0	0	0
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	186.515	99.718	-86.797
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	2.956.812	3.273.616	316.804
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	453.021	582.500	129.479
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	74.323	63.519	-10.804
3)	Manutenzioni e riparazioni	0	0	0
4)	Per godimento beni di terzi	16.324	17.290	966
5)	Personale – Direttore oneri riflessi	15.520	15.525	5
6)	Oneri diversi di gestione	79.296	87.293	7.997
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0	0
8)	Ammortamento fabbricati	0	0	0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	2.900	2.874	-26
10)	Svalutazione crediti	0	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	0	0	0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0	0
Totale costi della produzione		3.786.901	4.143.800	356.899

DIFFERENZA VALORE DELLA PRODUZIONE € 4.500.088
COSTO DELLA PRODUZIONE € 4.143.800
TOTALE € 356.288

NOTA PRELIMINARE AL CONTO ECONOMICO

Il presente conto economico è stato redatto in osservanza a quanto disposto dalla Giunta Regionale Toscana con la deliberazione n. 1265 del 28/12/2009 avente per oggetto “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità della Società della Salute”.

In particolare, il punto n. 9 dell'allegato alla citata deliberazione prevede che entro il 30 settembre di ogni anno la Società della Salute approvi con apposita deliberazione dell'Assemblea dei Soci, il Conto Economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre dell'anno, con proiezione di chiusura dell'esercizio corrente da trasmettere alla Giunta Regionale.

La comparazione dei dati è stata fatta rispetto al bilancio di previsione 2022.

Per quanto riguarda le entrate, il valore della produzione è in aumento rispetto all'anno precedente in quanto a fronte di una minor contribuzione dei comuni, si registra un aumento delle risorse utilizzate proveniente dalla RT e un aumento delle risorse da parte di altri Enti (Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, Inps)

L'impatto delle risorse dal PNRR missione 5 assegnati dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali sarà registrato a partire dal II semestre, in quanto il crono programma di attuazione ha avuto uno slittamento dovuto alla necessità di acquisire chiarimenti operativi provenienti dal Ministero competente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il presente conto economico, pur nella sua composizione semplificata e schematica, è redatto sulla base di corretti principi contabili, è conforme alla legge; gli importi riportati nel Conto Economico sono espressi in €, senza decimali.

Il Valore della Produzione è calcolato tenuto conto dei finanziamenti i cui Decreti Ministeriali o Regionali alla data del 30/06/2023.

Nel caso in cui le risorse sono assegnate dall'Azienda Toscana Centro con Delibere datate entro il 30/06 c.a. (vedi i finanziamenti per il progetto Vita Indipendente e progetto Fondo non Autosufficienti) per l'annualità 2023, queste ultime sono state imputate in dodicesimi sul C/E in calce.

I Conferimenti dei comuni consorziati per la gestione associata dei servizi e per il personale oneroso richiesti agli enti per l'anno 2023 sono anch'essi imputati sul presente C/E per sei/dodicesimi.

Sul fronte del Costo della Produzione si fa presente che sono stati contabilizzate le fatture e quindi registrati i relativi costi al 30/06, sono state imputate alla stessa data le spese amministrative e generali, il compenso del direttore ed del collegio Sindacale e relativi oneri relativamente al I semestre 2023.

Per quanto concerne il costo del personale è stato imputato sul C/E in via presuntiva sulla base di costi dell'anno precedente in dodicesimi, così come imputata sul bilancio di Previsione dell'anno 2023 (c consuntivo dell'anno 2023 verrà fatto il calcolo del personale sulla base dei criteri previsti dalla gestione diretta deliberata.)

Infine per completezza si rappresenta l'andamento della spesa della gestione associata al 30/06 per tipologia di attività con le risorse disponibili al 31/12/2023 dopo aver provveduto in fase di monitoraggio, ad effettuare spostamenti di risorse da un budget ad un altro, al fine di ottimizzare l'utilizzo delle risorse dedicate alla G.A. 2023 approvate con Delibera d'Assemblea n 34/2022.

Questo non è altrettanto possibile per i fondi finalizzati non essendo correlati a un budget di spesa, in quanto il loro utilizzo è finalizzato alla realizzazione di progetti collegati ad un loro piano finanziario.

DETTAGLIO PER CONTO ECONOMICO

Valore della produzione		1° semestre 2023
<i>conto econ.co</i>	<i>descrizione</i>	
3A01010202	CONTRIBUTI DA R.T.	1.856.991
3A01020102	CONTRIBUTI DA COMUNI	1.250.000
3A01020302	CONTRIBUTI DA ALTRI	1.282.923
3A030403	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA	110.174
3A030606	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0
totale valore della produzione		4.500.088

Costi della produzione		1° semestre 2023
<i>conto econ.co</i>	<i>descrizione</i>	
Acquisto di beni		
3B01020302	COMBUSTIBILI, CANCELLERIA ECC	1.465
sub-totale acquisto di beni		1.465
Prestazioni sociosanitario da pubblico		
3B02010519	ATTIVITA' RESE DA SOGGETTI PUBBLICI	99.718
sub-totale Prestazioni sociosanitario da pubblico		99.718
Prestazioni sociosanitario da privato		
3B02021402	ASSISTENZA RESIDENZIALE SOGGETTI PRIVATI	728.890
3B02021502	ASSISTENZA SEMIRESIDENZIALE SOGGETTI PRIVATI	390.289
3B02021602	SERVIZI APPALTATI A SOGGETTI PRIVATI	1.066.987
3B02022702	CONTRIBUTI, ASSEGNI E SUSSIDI AGLI ASSISTITI	955.751
3B0202310202	TRASPORTI ORDINARI	131.699
sub-totale Prestazioni sociosanitario da Privato		3.273.616
Prestazioni non sanitario da pubblico		
3B020322	ALTRE ATTIVITA' NON SOCIO SANITARIE DA PUBBLICO	582.500
sub-totale Prestazioni non sanitario da pubblico		582.500
Prestazioni non sanitario da privato		
3B02041605	ALTRE ATTIVITA' NON SOCIO SAN IT. DA PRIVATI	63.519
sub-totale Prestazioni non sanitario da privato		63.519
Per godimento di beni di terzi		
3B040302	FITTI IMMOBILIARI	13.273
3B0404	CANONI DI NOLEGGIO	4.017
sub-totale Per godimento di beni di terzi		17.290
Personale		
	PERSONALE	15.525
Sub-totale personale		15.525
Oneri diversi di gestione		
Conti vari	INDENNITA' E ONERI DIREZIONE AZIEND. E COLLEGIO SIND.	14.600
	ALTRI COSTI DI GESTIONE	7.376
	CONVENZ. DI CONTABILITA'	21.000
	CONV.NI TESORERIA/UCM/ESTAR	15.000
	IMPOSTA DI BOLLO E TASSE DIVERSE	3.789
	NOVA SAFE, DR. MORRIELLO, SPESE COMUNICAZ.	10.971
	ALTRI ONERI	14.557
sub-totale oneri diversi di gestione		87.293
ammortamenti		
	QUOTE AMMORTAMENTO	2874
sub-totale Quote ammortamento		2874
totale costo della produzione		4.143.800

ATTIVITÀ DELEGATE IN GESTIONE ASSOCIATA

I costi delle attività della gestione associata al 30/06/2023 sono specificati nel prospetto sotto riportato con evidenziate le disponibilità residue sulle varie autorizzazioni di spesa dell'anno 2023 (al netto delle risorse relative al Fondo NON auto):

modalità di utilizzo	Totale spesa I semestre 2023 G.A.	Disponibilità su aut. di spesa G.A	Budget an- nuale 2023 su aut. G.A.
rette per RSA, RSD, RA	543.678	612.972	1.156.650
disabilità: centri di socializz. + Il Ponte	307.164	262.836	570.000
disabilità: trasporti sociali	131.699	198.301	330.000
centri diurni anziani	77.562	59.438	137.000
assistenza domiciliare	133.062	116.938	250.000
educativa domiciliare	227.475	192.656	420.131
educativa scolastica	300.000	96.000	**396.000
inserimenti minori in strutture+ cod rosa+ Pronta accoglienza	226.533	223.467	450.000
esoneri scolastici	33.243	42.757	76.000
contr. affido minori a famiglie	25.548	29.452	55.000
inserimenti socio-assistenziali (lavorativi)	48.300	62.200	110.500
Contributi economici e sussidi	71.782	77.218	149.000
Contributi economici - emergenza abit.	11.553	1.229	12.782
Contributi economici – trasporti occas.	2.807	1.193	4.000
pasti a domicilio	66.265	92.735	159.000
Welfare Leggero (anziano fragile)	34.350	64.650	99.000
Collaborare per migliorare		15.000	15.000
Altri Oneri di funzion. SDS rimb ASL TC	25.000	25.000	50.000
Altri Oneri di funz. SDS carico comuni	50.000	50.000	100.000
Progetti III settore POA		90.000	90.000
TOTALE	2.316.021	2.314.042	4.630.063

** SIAMO in attesa del DM/2023 relativo all'assegnazione di € 75.833,00 ai Comuni consorziati per inclusione scolastica anno 2023, in quanto la SDS Mugello conta sul trasferimento delle rispettive risorse alla stessa SDS e quindi di registrare un risparmio sulla G.A. 2023 (come già deliberato dall'Assemblea della SDS sulla stessa tipologia di risorse assegnate per l'anno 2022 con DM del 22/07/2022)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Atto n. 37 del 26-09-2023

In pubblicazione all'Albo della Società della Salute dal 26-09-2023 al 11-10-2023

Esecutiva ai sensi della Legge Regionale Toscana n.40 del 24 febbraio 2005
in data 26-09-2023