



Comune di Firenze

# Società della Salute di Firenze



Azienda Sanitaria di  
Firenze

## **Bilancio di Esercizio 2006**

**Allegato A)**

**Società della Salute di Firenze**

**Bilancio d'esercizio 2006**

**Stato patrimoniale**

**Conto economico**

## Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2006	Anno 2005
<b>A) Immobilizzazioni</b>		
<b>I. Immateriali</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Materiali</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>4.528</b>	<b>0</b>
<b>III. Finanziarie</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>4.528</b>	<b>0</b>
<b>B) Attivo circolante</b>		
<b>I. Scorte</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Crediti</b>		
1) Da Regione Toscana	5.196.954	606.824
2) da Comuni	427.855	356.700
3) da Azienda Sanitaria di Firenze	981.833	430.477
4) da Provincia	0	0
5) da Erario e Istituti di previdenza	19	2
6) da Altri	22.028	4.100
<b>Totale</b>	<b>6.628.688</b>	<b>1.398.103</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	3.317.730	4.192.893
<b>Totale</b>	<b>3.317.730</b>	<b>4.192.893</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>9.946.418</b>	<b>5.590.996</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>9.950.946</b>	<b>5.590.996</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2005</b>
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
<b>I. Finanziamenti per investimenti</b>		
<b>II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>		
<b>III. Fondo di dotazione</b>	0	0
<b>IV. Contributi per ripiano perdite</b>	0	0
<b>V. Utile/perdita portate a nuovo</b>	304.153	355.276
<b>VI. Utile/perdita di esercizio</b>	0	-51.123
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>304.153</b>	<b>304.153</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	0	0
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) verso Regione Toscana	1.677	5.313
2) verso Comuni	977.819	356.700
3) verso Azienda Sanitaria di Firenze	252.011	216.987
4) verso Provincia	0	0
5) verso Erario	1.539	17.264
6) verso Fornitori	157.419	62.123
6) verso Istituti di previdenza	1.700	467
6) verso Altri	133.947	126.800
<b>Totale Debiti</b>	<b>1.526.113</b>	<b>785.654</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	8.120.680	4.501.189
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>8.120.680</b>	<b>4.501.189</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>9.950.946</b>	<b>5.590.996</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Conto Economico

	Anno 2006	Anno 2005
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	4.552.402	1.509.525
da Comuni	457.855	356.700
da Azienda sanitaria di Firenze	202.868	67.952
da altri		25.000
2) Proventi e ricavi diversi	2	0
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	692	0
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	0	0
5) Costi capitalizzati	0	0
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>5.213.819</b>	<b>1.959.177</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
1) Acquisti di beni	621	47
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	4.514.864	1.390.680
Prestazioni sanitarie da privato	23.500	41.000
Prestazioni non sanitarie da pubblico	613.578	442.480
Prestazioni non sanitarie da privato	47.362	32.842
3) Manutenzioni e riparazioni	0	0
4) Per godimento di beni di terzi	1.282	641
5) Personale	0	0
6) Oneri diversi di gestione	98.605	101.398
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
8) Ammortamento Fabbricati	0	0
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	503	
10) Svalutazione crediti	0	0
11) Variazione rimanenze	0	0
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>5.300.315</b>	<b>2.009.088</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>-86.496</b>	<b>-49.911</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
1) Interessi attivi	78.632	4.102
2) Altri proventi finanziari	0	0
3) Interessi passivi	0	0
4) Altri oneri finanziari	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>78.632</b>	<b>4.102</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
1) Rivalutazioni	0	0
2) Svalutazioni	0	0
<b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
1) Minusvalenze	0	0
2) Plusvalenze	0	0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0	0
4) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche	0	0
5) Sopravvenienze e insussistenze	19.996	-2
<b>Totale Partite straordinarie</b>	<b>19.996</b>	<b>-2</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>12.132</b>	<b>-45.811</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>12.132</b>	<b>5.313</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-51.124</b>

## **Allegato B)**

**Società della Salute Zona di Firenze**

**Bilancio d'esercizio 2006**

**Nota integrativa**

### **Criteri di formazione**

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

### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. Tale criterio è stato seguito, in coerenza con quanto già operato nel bilancio dell'esercizio 2005, nonostante la durata della sperimentazione della Società della Salute abbia termine previsto per il 31/12/2007. A questo riguardo gli eventuali valori esistenti a tale data per le varie poste saranno oggetto di valorizzazione secondo le normali procedure ovvero saranno oggetto di conferimento/attribuzione ai soci fondatori. L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività.

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto ai dati. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2004 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.

### **Immobilizzazioni**

#### ***Immateriali***

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

costi d'impianto e d'ampliamento: 20%

costi di ricerca e sviluppo: 20%

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

altre immobilizzazioni immateriali: 20% (le migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate integralmente nel periodo di utilizzazione del bene, periodo determinato dai contratti di locazione, uso, comodato, ecc.). Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione.

### ***Materiali***

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

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

Terreni: non soggetti ad ammortamento

Fabbricati: 3%

Fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento

Impianti e macchinari sanitari: 20%

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

Impianti e macchinari tecnici altro uso: 20%

Impianti e macchinari economici: 12,5%

Attrezzature sanitarie: 20%

Mobili ed arredi: 10%

Automezzi: 20%

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

### ***Finanziarie***

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale.

### ***Crediti***

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

### ***Debiti***

Sono rilevati al loro valore nominale.

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

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

### ***Rimanenze di magazzino***

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

### ***Fondi per rischi e oneri***

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

### ***Impegni, garanzie, rischi***

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

## 1. STATO PATRIMONIALE

### 1.1 - ATTIVITÀ

#### A) Immobilizzazioni

##### *A.I - Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/06	0,00
Saldo al 31/12/05	0,00
Variazione	0,00

##### *Note e commenti:*

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali

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

Saldo al 31/12/06	4.528,44
Saldo al 31/12/05	0,00
Variazione	4.528,44

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

Descrizione	Valore al 31/12/2006
Terreni	0,00
Fabbricati	0,00
Impianti e macchinari	4.528,44
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00
Mobili e arredi	0,00
Automezzi	0,00
Altri beni	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.528,44</b>

**Impianti e macchinari**

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>0,00</b>
Acquisizioni dell'esercizio	5.031,60
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-503,16
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>4.528,44</b>

***Note e commenti:***

La voce 'Impianti e macchinari' è relativa al valore delle attrezzature informatiche e da ufficio acquistate nell'esercizio rettificata del relativo ammortamento.

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

Saldo al 31/12/06	0,00
Saldo al 31/12/05	0,00
Variazione	0,00

***Note e commenti:***

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

**B) Attivo circolante**

***B.I – Rimanenze***

Saldo al 31/12/06		0,00
Saldo al 31/12/05		0,00
Variazione	<hr/>	0,00

***Note e commenti***

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

**B.II – Crediti**

Saldo al 31/12/06	6.628.688,15
Saldo al 31/12/05	1.398.102,77
Variazione	5.230.585,38

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	5.196.954,11	0,00	0,00	5.196.954,11
Da Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Comuni	427.854,96	0,00	0,00	427.854,96
Da Azienda Sanitaria di Firenze	981.832,73	0,00	0,00	981.832,73
Da Erario e Istituti di Previdenza	18,80	0,00	0,00	18,80
Da Altri	22.027,53	0,00	0,00	22.027,53
<b>TOTALE</b>	<b>6.628.688,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.628.688,13</b>

**Note e commenti**

- I crediti verso la Regione sono costituiti interamente dalle quote non riscosse relative al contributo di cui alla DGRT 825/2006 “*Riparto delle risorse derivanti dal FNPS destinate, per l’anno 2006, alle zone sociosanitarie per l’attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali*”.
- I crediti verso i Comuni sono relativi a contributi in conto esercizio quale controvalore del personale e dei beni strumentali messi a disposizione per lo svolgimento dell’attività istituzionale.
- I crediti verso l’Azienda sanitaria di Firenze (ASF) sono relativi:
  - al contributo per l’anno 2006 in conto esercizio, quale controvalore del personale e dei beni strumentali messi a disposizione per lo svolgimento dell’attività istituzionale della SdS, pari ad euro 102.867,96 .

- Al contributo di Euro 750.000,00 relativo alla DGRT 309/2006 “Fondo Area Metropolitana” che la Regione Toscana ha erogato all’Azienda Sanitaria per il trasferimento alla SdS;
- Al contributo relativo al finanziamento del progetto “Assistenza sociale ai cittadini in condizioni di bisogno e a nuclei familiari in difficoltà” per un importo di Euro 100.000,00.
- Al rimborso di acquisti fatti da SdS per mobili e apparecchi di condizionamento per complessivi euro 28.964,77 relativi a locali inizialmente utilizzati dalla SdS e successivamente riconsegnati per l’utilizzo ad ASF;
  
- I crediti verso l’Erario e Istituti di Previdenza sono relativi al saldo dell’acconto ed autoliquidazione premi INAIL 2006. Da compensare con l’acconto ed il saldo 2007.
  
- I crediti verso Altri sono relativi ad interessi attivi bancari maturati al 31/12/2006, versati dal tesoriere nel gennaio 2007.

Gli importi relativi ai crediti per contributi in conto esercizio dell’anno 2006 del Comune di Firenze e dell’Azienda Sanitaria di Firenze saranno oggetto di compensazione, nel corso del 2007, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dai soggetti medesimi a supporto della SdS.

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

Saldo al 31/12/2006	0,00
Saldo al 31/12/2005	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

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

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

***B.IV - Disponibilità liquide***

Saldo al 31/12/2006	3.317.729,63
Saldo al 31/12/2005	<u>4.192.892,57</u>
Variazione	-875.162,94

Descrizione	31/12/2006
Cassa interna	248,53
Tesoriere	3.317.481,10
<b>TOTALE</b>	<b>3.317.729,63</b>

***Note e commenti:***

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'istituto bancario.

La Società della Salute nel corso del 2006 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

### C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/12/2006	0,00	0,00
Saldo al 31/12/2005	0,00	0,00
Variazione	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

#### *Note e commenti:*

Non vi sono iscrizioni nei ratei e risconti attivi.

### D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2006	0,00
Saldo al 31/12/2005	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Descrizione	31/12/2006
Canoni leasing da pagare	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00
Altri	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

#### *Note e Commenti*

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine

## 1.2 - PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2006	304.153,03
Saldo al 31/12/2005	304.153,03
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
Contributi per investimenti RT	0,00	0,00
Contributi da altri enti	0,00	0,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00
Fondo rivalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00
Fondo di dotazione	0,00	0,00
Altre riserve di utili	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	304.153,03	355.276,49
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	-51.123,46
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>304.153,03</b>	<b>304.153,03</b>

Il patrimonio netto è rappresentato dall'utile rilevato nell'esercizio 2005 portato a nuovo.

## **B) Fondi per rischi ed oneri**

Saldo al 31/12/2006	0,00
Saldo al 31/12/2005	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

### *Note e Commenti*

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi e oneri.

L'attività della Società della Salute è, per disposizioni regionali in merito alla sperimentazione, una attività di pianificazione e programmazione. Anche nell'anno 2006 pertanto l'attività aziendale si è espletata sostanzialmente nella presa in carico di contributi istituzionali, nella definizione di progetti di ambito sociosanitario e nella assegnazione dei progetti ad altri enti con la conseguente attribuzione di risorse. Le altre attività hanno riguardato operazioni inerenti il mero funzionamento della SdS.

Sulla base di quanto sopra non si ravvisano presupposti per operare accantonamenti per potenziali rischi e/o oneri futuri.

## C) Debiti

Saldo al 31/12/2006	1.526.113,00
Saldo al 31/12/2005	<u>785.653,81</u>
Variazione	740.459,19

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	1.677,38	0,00	0,00	1.677,38
Debiti verso Comuni	977.819,11	0,00	0,00	977.819,11
Debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze	252.011,49	0,00	0,00	252.011,49
Debiti verso fornitori	157.418,57	0,00	0,00	157.418,57
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	1.538,79	0,00	0,00	1.538,79
Debiti verso istituti di previdenza	1.700,44	0,00	0,00	1.700,44
Altri debiti	133.947,22	0,00	0,00	133.947,22
<b>TOTALE</b>	<b>1.526.113,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.526.113,00</b>

### Note e Commenti

- La voce debiti verso la Regione è relativa alle quote IRAP, maturate sui compensi a favore dei due Direttori che si sono avvicendati nel corso dell'esercizio, e personale comandato, versate nel gennaio 2007.
- La voce debiti verso Comuni è rappresentata:
  - dalla valorizzazione dell'attività svolta dal Comune di Firenze a supporto del funzionamento della Società della Salute, quota che costituisce parimenti il contributo del Comune per il funzionamento del Consorzio per euro 427.854,96;
  - per euro 406.992,43 dall'assegnazione dei contributi FNPS della DGRT 800/2005 (area disabili) e per euro 13.801,35 (area "marginalità e inclusione sociale"), non erogati al 31/12/2006;

- per euro 17.000,00 dall'assegnazione dei contributi progetto "Acquisto etilometri per Corpo Polizia municipale", non erogati al 31/12/2006;
- per euro 100.000,00, dall'assegnazione dei contributi progetto socio sanitario "assistenza cittadini in stato di bisogno" non erogato al 31/12/2006;
- per euro 12.170,37 per rimborsi a seguito di spese anticipate dal Comune di Firenze per il comando del nuovo Direttore;

La voce debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze è costituita da:

- la quota di rimborso per acquisti effettuati da ASF per conto della Società della Salute per euro 2.156,80 nel corso del 2005;
- la quota di finanziamento derivante dai fondi propri SdS per la sperimentazione e non ancora erogata per complessivi euro 146.880,00 assegnati all'Azienda Sanitaria di Firenze con delibera SDS di Firenze n° 48/2005 per lo svolgimento del progetto Screening colon retto;
- alla valorizzazione dell'attività svolta dall'ASF a supporto del funzionamento della Società della Salute nell'esercizio 2006 per euro 102.867,96 e la quota di rimborso per acquisti effettuati da ASF per conto della Società della Salute per euro 106,73;

I debiti relativi all'attività svolta da ASF saranno oggetto di compensazione, nel corso del 2007, con i corrispondenti crediti derivanti dal contributo di funzionamento della medesima (vedasi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti').

Per una puntuale indicazione dei progetti definiti dalla SdS si rimanda alla sezione '*Conto economico – Costi*'

La voce debiti fornitori è così suddivisa:

- debiti verso fornitori: derivanti dagli acquisti di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS per euro 63.058,27;
- debiti per fatture da ricevere: relativi al compenso dei sindaci revisori per euro 7.282,80, (importo presunto) e da fatture da ricevere non pervenute riferite sostanzialmente a costi legati al progetto telemedicina per euro 86.800,00 non ancora fatturati.
- La voce debiti tributari è relativa all'Irpef e addizionale comunale e regionale sul compenso del direttore dell'SdS rilevati nella 13<sup>a</sup> mensilità.
- La voce debiti verso istituti di previdenza è costituita dalla rilevazione dell'INPS e dell'INPDAP sul compenso del direttore dell'SdS rilevati nella 13<sup>a</sup> mensilità.

La voce debiti verso altri è così suddivisa:

- Contributo a Montedomini per un importo di euro 11.000,00 del. Es. 6/2006 per progetto “ Piano comunicazione area anziani e disabili” e di euro 100.000,00 del. Es. 62/06 per progetto “ Odontoiatria geriatria” non erogato al 31/12/2006.
- Debiti verso Montedomini per personale comandato riferito al periodo settembre – dicembre 2006, rimborsato nel 2007.

## D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2006	8.120.680,19	0,00
Saldo al 31/12/2005	4.501.188,50	0,00
Variazione	3.619.491,69	0,00

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2006
Contributo di funzionamento 2006 DGRT 395/2006	78.671,75
Risconti passivi su finanziamenti R.T. DGRT 800/2005 quota a parametro (1)	242.324,84
Risconti passivi su finanziamenti R.T. DGRT 178/2006 - F.do Regionale indistinto e F.do povertà	1.852.729,49
Risconti passivi su finanziamenti R.T. DGRT 825/2006 - Riparto a parametro - Riparto budget - Riparto povertà	5.166.954,11
Risconti passivi su finanziamenti R.T. DGRT 309/2006	750.000,00
Risconti passivi su finanziamenti R.T. Decr.Dirig. 6568/2006 Attuazione PIRS - progetto Cocaina	30.000,00
<b>Totale Risconti Passivi</b>	<b>8.120.680,19</b>
Ratei passivi	0,00
<b>Totale Ratei Passivi</b>	<b>0,00</b>

(1) Importo riscontato dall'esercizio 2005

### Note e Commenti

I risconti passivi sono relativi alle quote dei contributi assegnati dalla Regione Toscana riferibili ad attività ed iniziative non avviate nel corso del 2006 e rinviate all'esercizio successivo. Il dettaglio dei singoli contributi oggetto di risconto è riportato nella sezione 'Conto economico – Ricavi – Contributi in conto esercizio'.

### E) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2006	0,00
Saldo al 31/12/2005	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Descrizione	31/12/2006
Canoni leasing da pagare	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00
Altri	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

### *Note e Commenti*

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine

## 2. CONTO ECONOMICO

### 2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2006	5.213.818,62
Saldo al 31/12/2005	1.959.176,00
Variazione	<u>3.254.642,62</u>

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
Contributi in c/ esercizio	5.213.124,64	1.959.176,00
Proventi e ricavi diversi	1,81	0,00
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	692,17	0,00
Compartecipaz. alla spesa per prestaz. sanitarie		0,00
Costi capitalizzati		0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.213.818,62</b>	<b>1.959.176,00</b>

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

**Note e Commenti**

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

Soggetto erogatore	31/12/2006
Regione	4.552.401,72
Comuni	457.854,96
Provincia	0,00
Azienda Sanitaria di Firenze	202.867,96
<b>Totale</b>	<b>5.213.124,64</b>

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi con la relativa descrizione:

Soggetto	Contributo	Importo Contributo	Importo non utilizzato (riscontato al 2007)	Importo iscritto
Regione Toscana	Contributo di funzionamento 2006	342.209,81	78.671,75	263.538,06
Regione Toscana	DGRT 800/2005 quota a parametro (1)	1.756.357,83	242.324,84	1.514.032,99
Regione Toscana	DGRT 800/2005 quota budget (1)	2.138.006,20	0,00	2.138.006,20
Regione Toscana	DGRT 800/2005 quota contrasto povertà (1)	477.169,72	0,00	477.169,72
Regione Toscana	DGRT 800/2005 quota sostegno natalità (1)	129.654,75	0,00	129.654,75
Regione Toscana	DGRT 178/2006 - Fondo sociale regionale indistinto	1.723.672,93	1.693.672,93	30.000,00
Regione Toscana	DGRT 178/2006 - Fondo povertà	159.056,56	159.056,56	0,00
Regione Toscana	825/2006 - FNPS - Riparto parametro	2.836.499,22	2.836.499,22	0,00
Regione Toscana	825/2006 - FNPS - Riparto Budget	1.853.285,21	1.853.285,21	0,00
Regione Toscana	825/2006 - FNPS - Riparto Povertà	477.169,68	477.169,68	0,00
Regione Toscana	937/2000 - decr. 6568/2006- Attuazione Pirs- Prog. Cocaina	30.000,00	30.000,00	0,00
<b>Totale Regione</b>		<b>11.923.081,91</b>	<b>7.370.680,19</b>	<b>4.552.401,72</b>
Comuni	Contributo in c/esercizio	427.854,96	0,00	427.854,96
Conferenza dei Sindaci	Contributo funzionamento 2006	30.000,00	0,00	30.000,00
<b>Totale Comuni</b>		<b>457.854,96</b>	<b>0,00</b>	<b>457.854,96</b>
Azienda Sanitaria di Firenze	DGRT 309/2006 F.do Area Metropolitana F.na	750.000,00	750.000,00	0,00
Azienda Sanitaria di Firenze	Contributo in c/esercizio	102.867,96	0,00	102.867,96
Azienda Sanitaria di Firenze	Contributo per Progetto Socio Sanitario	100.000,00	0,00	100.000,00
<b>Totale ASF</b>		<b>952.867,96</b>	<b>750.000,00</b>	<b>202.867,96</b>
<b>Totale Contributi</b>		<b>13.333.804,83</b>	<b>8.120.680,19</b>	<b>5.213.124,64</b>

(1) Importo riscontato dall'anno 2005

## 2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2006	5.300.314,44
Saldo al 31/12/2005	2.009.087,56
Variazione	3.291.226,88

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
Acquisti di beni	621,24	47,10
Acquisti di prestazioni e servizi	5.199.303,63	1.907.001,72
Manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00
Godimento beni di terzi	1.281,60	640,80
Costi per personale	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	98.604,81	101.397,94
Ammortamenti	503,16	
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00
Accantonamenti	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.300.314,44</b>	<b>2.009.087,56</b>

### *B.1 - Acquisti di beni*

#### *Note e Commenti*

In tale voce sono compresi i costi sostenuti per l'acquisto di beni di consumo e strumentali.

**B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi**

**Note e Commenti**

Il dettaglio di tale voce è riportato nelle tabelle seguenti:

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	4.514.863,66	1.390.680,00
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	23.500,00	41.000,00
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	613.578,39	442.479,98
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	47.361,58	32.841,74
<b>TOTALE</b>	<b>5.199.303,63</b>	<b>1.907.001,72</b>

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

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Atto SdS	Importo assegnato
Attività previste dal contributo DGRT 800/2005	Comune di Firenze	Del. SdS 14/2006	1.030.000,00
Attività previste dal contributo DGRT 800/2005	Comune di Firenze	Del. SdS 35/2006	65.600,00
Attività previste dal contributo DGRT 800/2005	Comune di Firenze	Del. SdS 37/2006	1.879.103,86
Attività previste dal contributo DGRT 800/2005	Comune di Firenze	Del. SdS 1/2006	863.366,02
Attività previste dal contributo DGRT 800/2005 Area Disabili	Comune di Firenze	Del. SdS 61/2006	406.992,43
Attività previste dal contributo DGRT 800/2005 Area Marginalità	Comune di Firenze	Del. SdS 61/2006	13.801,35
<b>Totale</b>			<b>4.258.863,66</b>
Attività previste dal contributo DGRT 178/2006	Comune di Firenze	Del. SdS 96/2006	30.000,00
<b>Totale</b>			<b>30.000,00</b>
Progetto Sollicciano - Protesi	Comune di Firenze	Del. SdS 51/2006	15.000,00
Progetto Comunicazione Area Anziani	Montedomini	Del. SdS 6/2006	11.000,00
Progetto Socio sanitario cittadini in stato di bisogno	Comune di Firenze	Verbale Es. 14/06/06	<b>100.000,00</b>
Attività prevista dal contributo del Fondo per la sperimentazione - Progetto odontoiatria geriatrica	Montedomini	Del. Sds 62/06	<b>100.000,00</b>
<b>Totale</b>			<b>226.000,00</b>
<b>Totale Prestazione e servizi Sociosanitari da settore pubblico</b>			<b>4.514.863,66</b>

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

Progetto Liete Dissonanze	Associazioni volontariato	Del. SdS 75/2006	500,00
Progetto Alle radici della solidarietà	Associazione Volontariato	Del. SdS 42/2006	23.000,00
<b>Totale Prestazione e servizi Sociosanitari da settore privato</b>			<b>23.500,00</b>

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

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Atto SdS	Importo assegnato
Valorizzazione attività svolta da ASF - quota personale	ASF		102.867,96
Valorizzazione attività svolta da Comune di Firenze	Comune di Firenze		427.854,96
Rimborso personale comandato	Altri Enti		60.855,47
Progetto Acquisto etilometri	Comune di Firenze	Del. SdS 5/2006	17.000,00
Progetto Amo Firenze	Associazioni Volontariato (Privato)	Del. SdS28/2006	5.000,00
<b>Totale Prestazione e servizi non Sociosanitari da settore pubblico</b>			<b>613.578,39</b>

La valorizzazione delle attività svolte da ASF e Comune di Firenze accoglie il rimborso delle spese di supporto alla gestione sostenute dai Consorziati ASF e Comune Firenze, in termini di dotazione di risorse umane e sostenimento di alcune spese amministrative, il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Natura e tipologia	Fornito da Azienda Sanitaria di Firenze	Fornito da Comune di Firenze
Personale amministrativo assegnato	94.367,96	348.885,40
Supporto Gestione Amm.	8.500,00	
<b>Totale quota parte risorse umane</b>	<b>102.867,96</b>	<b>348.885,40</b>
Quota affitto locali		51.696,77
Quota spese utenze		11.969,44
Ammortamento beni		2.022,64
Oneri accessori		5.280,71
Acquisto beni		8.000,00
<b>Totale quota parte dotazioni e strumenti</b>	<b>0,00</b>	<b>78.969,56</b>
<b>Totale generale</b>	<b>102.867,96</b>	<b>427.854,96</b>

In questa sezione sono rappresentate la quota parte relativa alle risorse umane, la restante è rappresentata nella sezione ‘Altri oneri di gestione’

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

***d) Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato***

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Atto SdS	Importo assegnato
Utenze telefoniche	Fornitori		1.586,41
Consulenza sistema informatico	Fornitori		5.000,00
Osservatorio SdS	Fornitori		5.000,00
Attività di comunicazione istituzionale	Fornitori		6.056,76
Lavoro interinale	Fornitori		29.138,45
Spese di pulizia	Fornitori		579,96
<b>Totale Prestazione e servizi non Sociosanitari da settore privato</b>			<b>47.361,58</b>

Il costo relativo ai servizi di supporto si riferisce alla spesa sostenuta per l'acquisto di servizi di natura tecnico-amministrativa da fornitori esterni, le attività di comunicazione sono rappresentate dai compensi riconosciuti all'addetto stampa.

### ***B.3 – Godimento di beni di terzi***

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

La voce è costituita dal costo del noleggio della fotocopiatrice.

### ***B.4 – Oneri diversi di gestione***

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

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2006</b>
Indennità e oneri collegio sindacale	7.282,80
Compenso Direttori	87.038,47
Spese di rappresentanza, divulgazione e promozione	4.127,66
Valorizzazione attività svolte da ASF - quota spese amministrative e oneri di gestione	106,73
Altri oneri di gestione	49,15
<b>TOTALE</b>	<b>98.604,81</b>

### ***B.4 – Ammortamenti***

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

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

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2006</b>
Ammortamento Fabbricati	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	503,16
Ammort. Impianti e macchinari economale	0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie	0,00
Ammort. Mobili e arredi	
Ammort. Automezzi	0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria	0,00
<b>Ammort. Immobilizz. materiali</b>	<b>503,16</b>
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	0,00
<b>Ammort. Immobilizz. Immateriali</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>503,16</b>

## 2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2006	78.631,99
Saldo al 31/12/2005	<u>4.101,94</u>
Variazione	74.530,05

Descrizione	31/12/2006
Interessi attivi	78.631,99
Interessi passivi per anticipaz. di tesoreria	0,00
Interessi moratori	0,00
Interessi su mutui	0,00
Altri interessi passivi	0,00
Altri oneri finanziari	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>78.631,99</b>

### *Note e commenti*

La voce contiene esclusivamente la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari maturati nell'esercizio 2006.

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

Saldo al 31/12/2006	0,00
Saldo al 31/12/2005	0,00
Variazione	0,00

### *Note e commenti*

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2006

## 2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2006	19.996,38
Saldo al 31/12/2005	0,00
Variazione	19.996,38

### *Note e commenti*

Il dettaglio delle partite straordinarie è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2006
Minusvalenze	0,00
Plusvalenze	0,00
Rimborsi per attività non tipica	0,00
Sopravvenienze attive	0,00
Insussistenze attive	-20.000,00
Sopravvenienze passive	3,62
Insussistenze passive	
<b>Totale</b>	<b>-19.996,38</b>

Nel corso del 2006 è stata iscritta una insussistenza attiva a seguito della eliminazione del debito relativo al Contributo da erogare a due associazioni che non hanno sottoscritto la convenzione per il progetto Cure Palliative finanziato nell'esercizio 2005.

## 2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2006	12.132,55
Saldo al 31/12/2005	<u>5.312,52</u>
Variazione	6.820,03

### *Note e commenti*

La voce 'Imposte' contiene la rilevazione dei costi per IRAP sui compensi del Direttore, del Collegio sindacale, del lavoro interinale, dell'addetto stampa e dei comandi .

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2006</b>
IRES	0,00
IRAP Personale dipendente	4.977,40
IRAP Altri	7.155,15
Imposte sostitutive	0,00
<b>Totale</b>	<b>12.132,55</b>

Il Presidente  
Graziano Cioni