



# **Bilancio di Esercizio 2008**

# **Società della Salute di Firenze**

## **Bilancio d'esercizio 2008**

### **Allegato A)**

**Stato patrimoniale**

**Conto economico**

### **Allegato B)**

**Nota integrativa**

# **Società della Salute di Firenze**

## **Bilancio d'esercizio 2008**

### **Allegato A)**

**Stato patrimoniale**

**Conto economico**

<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>ATTIVO</b>	<b>Anno 2008</b>	<b>Anno 2007</b>
<b>A) Immobilizzazioni</b>		
<b>I. Immateriali</b>		0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Materiali</b>	15.858	3.522
<b>Totale</b>	<b>15.858</b>	<b>3.522</b>
<b>III. Finanziarie</b>	5.000	5.000
<b>Totale</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>20.858</b>	<b>8.522</b>
<b>B) Attivo circolante</b>		
<b>I. Scorte</b>		0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Crediti</b>		
1) Da Regione Toscana	5.546.516	60.000
1.1) Da Regione Toscana Fondo Non Auto	1.947.571	
2) da Comuni	425.355	450.355
3) da Azienda Sanitaria di Firenze	1.139.675	1.133.557
4) da Provincia	186.000	0
5) da Erario e Istituti di previdenza	139	139
6) da Altri	6.950	63.905
<b>Totale</b>	<b>9.252.206</b>	<b>1.707.956</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	4.742.755	9.022.454
<b>Totale</b>	<b>4.742.755</b>	<b>9.022.454</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>13.994.961</b>	<b>10.730.410</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>	0	0
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>14.015.819</b>	<b>10.738.932</b>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>Anno 2008</b>	<b>Anno 2007</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
<b>IV. Contributi per ripiano perdite</b>		0
<b>V. Utile/perdita portate a nuovo</b>	154.006	304.153
<b>VI. Utile/perdita di esercizio</b>		-150.147
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>154.006</b>	<b>154.006</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	4.580	1.162
2) verso Comuni	1.001.866	1.795.622
3) verso Azienda Sanitaria di Firenze	630.451	438.960
4) verso Provincia		0
5) verso Erario		0
6) verso Fornitori	312.855	237.462
6) verso Istituti di previdenza		0
6) verso Altri	244.182	175.951
<b>Totale Debiti</b>	<b>2.193.934</b>	<b>2.649.157</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	11.667.879	7.935.769
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>11.667.879</b>	<b>7.935.769</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>14.015.819</b>	<b>10.738.932</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Conto Economico</b>	<b>Anno 2008</b>	<b>Anno 2007</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	7.352.074	7.420.672
da Regione Toscana Fondo non Auto	1.173.905	
da Comuni	450.355	425.355
da Azienda sanitaria di Firenze	369.553	310.899
da altri	361.788	
2) Proventi e ricavi diversi	17.049	17.952
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche		0
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie		0
5) Costi capitalizzati		0
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>9.724.724</b>	<b>8.174.878</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
1) Acquisti di beni	2.479	1.132
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	7.904.193	7.449.166
Prestazioni sanitarie da pubblico Fondo non Auto	1.173.905	
Prestazioni sanitarie da privato	23.000	143.300
Prestazioni non sanitarie da pubblico	707.209	701.275
Prestazioni non sanitarie da privato	7.749	39.821
3) Manutenzioni e riparazioni		0
4) Per godimento di beni di terzi	1.282	1.282
5) Personale		0
6) Oneri diversi di gestione	85.246	131.516
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali		0
8) Ammortamento Fabbricati		0
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	1.735	1.006
10) Svalutazione crediti		0
11) Variazione rimanenze		0
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio		0
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>9.906.798</b>	<b>8.468.498</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>-182.074</b>	<b>-293.620</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
1) Interessi attivi	248.411	187.979
2) Altri proventi finanziari		0
3) Interessi passivi		0
4) Altri oneri finanziari	-67.072	-50.755
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>181.339</b>	<b>137.224</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
1) Rivalutazioni		0
2) Svalutazioni		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
2) Plusvalenze		0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria		0
4) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche		0
5) Sopravvenienze e insussistenze	10.018	19.998
<b>Totale Partite straordinarie</b>	<b>10.018</b>	<b>19.998</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>9.283</b>	<b>-136.398</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>9.283</b>	<b>13.748</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-150.147</b>

# **Società della Salute di Firenze**

## **Bilancio d'esercizio 2008**

### **Allegato B)**

#### **Nota integrativa**

## **Criteri di formazione**

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

## **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. Tale criterio è stato seguito tenendo conto anche delle comunicazioni della Regione Toscana in materia.

In particolare :

- della Comunicazione alla Giunta Regionale, in data 06.08.2007, dell'Assessore Regionale al Diritto alla Salute, Enrico Rossi, relativa alla proposta di legge *“Istituzione delle Società della Salute”*, nella quale si conferma il ruolo delle Società della Salute quale nuovo soggetto istituzionale cui affidare la responsabilità di governo delle attività socio-assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona-distretto di riferimento, con possibilità di gestione diretta dei servizi socio sanitari individuati dalla programmazione regionale e di quelli di competenza degli enti locali, secondo modalità previste dalla legge;
- della delibera C.R.T., n. 113 del 31.10.07, di approvazione del Piano Integrato Sociale Regionale 2007-2010 (PISR) il quale, la par. 5.5. testualmente recita: *“Una volta conclusa positivamente la sperimentazione, la Società della Salute assumerà la responsabilità del governo effettivo delle attività socio assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona-distretto di riferimento (...)”*.
- la L.R. 10 novembre 2008 n. 60 *“Modifiche alla L.R. 24 febbraio 2005, n. 40 *“Disciplina del servizio sanitario regionale”* e segnatamente:*

  - il capo III bis *“Società della Salute”*, art. 71 bis e ss, che disciplina il nuovo assetto organizzativo dei servizi sanitari territoriali tramite la costituzione delle Società della Salute;
  - l'art. 142 bis *“norme transitorie”*, che al comma 6 attribuisce alle Società della Salute esistenti un anno di tempo dall'entrata in vigore della legge per adeguarsi alle disposizioni del capo III bis, di cui al punto precedente;

A questo riguardo i beni esistenti alla data di chiusura dell'esercizio 2008 rimangono a disposizione della gestione corrente e i valori esistenti risultano coerentemente iscritti in bilancio, in attesa di decisioni che saranno adottate al momento del passaggio alla situazione a regime.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione attenta 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 2008 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 31/12/08	0,00
Saldo al 31/12/07	0,00
Variazione	0,00

##### Note e commenti:

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali

##### A.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2008	15.857,59
Saldo al 31/12/2007	3.522,12
Variazione	12.335,47

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

Descrizione	Valore al 31/12/2008
Terreni	0,00
Fabbricati	0,00
Fabbricati disponibili	0,00
Impianti e macchinari	2.964,00
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00
Mobili e arredi	12.893,59
Automezzi	0,00
Altri beni	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>15.857,59</b>

La variazione più rilevante è data dall'acquisto degli arredi per il Punto Unico di Accesso – PUA nella sede di Viale De Amicis, all'interno dei locali della Direzione Sicurezza Sociale del Comune di Firenze.

**Impianti e macchinari**

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2007</b>	<b>3.522,12</b>
Acquisizioni dell'esercizio	498,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.056,12
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>2.964,00</b>

***Note e commenti:***

La voce 'Impianti e macchinari' è relativa al valore delle attrezzature informatiche e da ufficio acquistate nell'esercizio precedente rettificata del relativo ammortamento maturato nell'esercizio 2008 a cui si aggiungono i beni acquistati nell'esercizio relativi sempre alla dotazione strumentale per l'attività SdS.

***Mobili e arredi***

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2007</b>	<b>0,00</b>
Acquisizioni dell'esercizio	13.572,41
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	-678,82
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>12.893,59</b>

***Note e commenti:***

La voce 'Mobili e arredi' è relativa al valore degli arredi da ufficio acquistati per l'attivazione, presso la Direzione Sicurezza Sociale del Comune di Firenze in V.le De Amicis, dell'Ufficio PUA, formato da personale ASL e Comune di Firenze, rettificata del relativo ammortamento maturato nell'esercizio 2008.

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

Saldo al 31/12/08	5.000,00
Saldo al 31/12/07	5.000,00
Variazione	0,00

***Note e commenti:***

Immobilizzazione relativa alla partecipazione alla Fondazione denominata “Fondazione Montedomini” con finalità di cura e assistenza alle persone anziane, deliberata con atto della Giunta SdS nr. 5/2007.

## **B) Attivo circolante**

### ***B.I – Rimanenze***

Saldo al 31/12/08	0,00
Saldo al 31/12/07	0,00
Variazione	<hr/> 0,00

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

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

**B.II – Crediti**

Saldo al 31/12/08	9.252.206,33
Saldo al 31/12/07	1.707.956,22
Variazione	7.544.250,11

Il saldo è così suddiviso:

**Note e commenti**

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Azienda Sanitaria di Firenze	1.139.674,81	0,00	0,00	1.139.674,81
Da Comune Firenze	425.354,96	0,00	0,00	425.354,96
Da Provincia Firenze	186.000,00	0,00	0,00	186.000,00
Da Regione Toscana	7.494.087,46	0,00	0,00	7.494.087,46
Da Erario e Istituti di Previdenza	138,86	0,00	0,00	138,86
Da Altri	6.950,24	0,00	0,00	6.950,24
<b>TOTALE</b>	<b>9.252.206,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.252.206,33</b>

- I crediti verso l'Azienda sanitaria di Firenze (ASF) sono relativi alle seguenti principali voci:

<b>Crediti dalla ASL</b>	
Valorizzazione Contributo gestione SDS anno 2007 - regolato nel 2009	186.699,52
DGRT 309/06 - con progetti in corso	750.000,00
Riguardiamoci il Cuore anno 2008 saldo sponsorizzazioni	3.602,00
Acquisti per conto asl anno 2006	28.964,77
Progetto cure palliative	10.000,00
Valorizzazione Contributo gestione SDS anno 2008	160.408,52
<b>TOTALE</b>	<b>1.139.674,81</b>

- 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 pari ad Euro 425.354,96.
- I crediti verso la Provincia sono relativi al saldo del contributo per il progetto BEYT;

- I crediti verso la Regione sono costituiti da una serie di contributi di cui di seguito si presenta il dettaglio, e si possono raggruppare in quattro principali aree: Fondi PISR, Fondi a sostegno del percorso per l'assistenza continua alla non autosufficienza e finanziamento del Programma di investimenti nel settore sociale che per la prima volta vengono assegnati alle SdS e risorse a sostegno funzionamento SdS e funzioni di programmazione:

<b>DETTAGLIO CREDITI DA REGIONE TOSCANA</b>	
<b>Risorse PISR</b>	<b>2.872.110,33</b>
DGRT 1187 - 29/12/08 - 2ª ATTUAZIONE FINANZIARIA ANNO 2008 PIRS 2007-2010	2.130.102,38
DGRT 1012/2008 - PIRS 2007-2010 - Riparto alle Zone distretto FSR competenza 2009	742 007,95
<b>Assistenza continua non autosufficienza</b>	<b>2.299.742,86</b>
Saldo Fondo sperimentale assistenza continua non autosufficienti da RT Delibera 204/08	352 171,42
DGRT 754/2008 - Assistenza continua non autosufficienza - periodo sett/dicem 2008	1 947 571,44
<b>Programma Investimenti settore sociale DGRT 145/2008 e Del Es. 41/2008</b>	<b>1 639 500,00</b>
PROG. UN PERCORSO PLURALE PER L'EMERGENZA ALLOGGIATIVA	310 500,00
ADEGUAM. FUNZIONALE VILLA EX FILA: SPAZIO GIOVANI	90 000,00
STAZIONE DI CONFINE ADEG. STRUT. VIA ATTAVANTE	50 000,00
RISTR. CENTRO SOCIO SANITARIO PAMAPI	64 000,00
PROG. PERCORSO DI VITA INDIP. PER PERSONE CON SINDROME DI DOWN	30 000,00
RECUPERO URBANO EX MEYER PER RESIDENZE ANZIANI FRAGILI	760 000,00
RISTRUTTURAZIONE VILLA BRACCI PER CENTRO ANZIANI	85 000,00
NUOVE ABILITA' - PROGETTO ODA	250 000,00
<b>Risorse a sostegno funzionamento e programmazione</b>	<b>682 734,27</b>
DGRT 6832/2008 - PRESIDI ORGANIZZ. PUA E UVM - AZIONI PROGETT.	127 425,31
CONTRIBUTI DGRT 358/2007	30 000,00
CONTRIBUTO RT SPERIMENTAZIONE 2007 D.GRT 313/2008	264 824,25
DECR. 6850 DEL 23/12/2008 - Contributo RT funzionamento 2008	260 484,71
<b>TOTALE</b>	<b>7.494.087,46</b>

- I crediti verso l'Erario e Istituti di Previdenza sono relativi al saldo dell'acconto ed autoliquidazione premi INAIL 2008 sulla base dei salari 2007.
- I crediti verso Altri sono relativi alle seguenti voci: ad interessi attivi bancari relativi al IV trimestre dell'anno 2008 accreditati dal tesoriere nel gennaio 2008.

Gli importi relativi ai crediti per contributi in conto esercizio dell'anno 2008 del Comune di Firenze e dell'Azienda Sanitaria di Firenze saranno oggetto di compensazione, nel corso del 2009, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dai soggetti medesimi a supporto della SdS.

---

***B.III - Attività finanziarie***

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	0,00

***Note e commenti***

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

**B.IV - Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2008	4.742.754,58
Saldo al 31/12/2007	9.022.453,72
Variazione	-4.279.699,14

Descrizione	31/12/2008
Cassa interna	31,39
Tesoriere	4.742.723,19
<b>TOTALE</b>	<b>4.742.754,58</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 consistente variazione rispetto al 2007 è dovuto principalmente al diverso flusso dei fondi PISR 2008 Fondo Regionale per le politiche Sociali provenienti dalla Regione Toscana per l'esercizio 2008, tenuto conto che l'intera quota 2007 è già stata trasferita al Comune di Firenze nel corso dell'esercizio 2008 e alla presenza di altre rilevanti voci di credito come sopra dettagliato..

La Società della Salute nel corso del 2008 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

**C) Ratei e risconti attivi**

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/12/2008	0,00	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00	0,00
Variazione	0,00	0,00

**Note e commenti:**

Non vi sono iscrizioni nei ratei e risconti attivi.

**D) Conti d'ordine**

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2008
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 31/12/2008	154.006,25
Saldo al 31/12/2007	154.006,25
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
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	154.006,25	154.006,25
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	0,00
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>154.006,25</b>	<b>154.006,25</b>

Il patrimonio netto è rappresentato dall'utile rilevato nell'esercizio 2007 portato a nuovo.

L'utile registrato deriva dal contributo regionale 2004 a sostegno della sperimentazione che, sia per l'avvio della fase sperimentale nel secondo semestre del 2004 sia per la tardiva erogazione del contributo stesso, non è stato utilizzato nell'esercizio 2004, non è stato riscontato ma registrato come ricavo dell'esercizio ed è quindi andato a costituire patrimonio del Consorzio. La sua natura però rimane quella di risorse a sostegno della sperimentazione e come tali sono utilizzate a partire dall'esercizio 2005.

---

**B) Fondi per rischi ed oneri**

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	0,00

***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 2008 pertanto l'attività aziendale si è espletata sostanzialmente nella presa in carico di contributi istituzionali, nella definizione di progetti di ambito sociosanitario e nell'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 31/12/2008	2.193.933,68
Saldo al 31/12/2007	2.649.156,74
Variazione	-455.223,06

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	4.580,23	0,00	0,00	4.580,23
Debiti verso Comuni	1.001.865,89	0,00	0,00	1.001.865,89
Debiti verso ASL di Firenze	630.450,95	0,00	0,00	630.450,95
Debiti verso fornitori	312.855,15	0,00	0,00	312.855,15
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	244.181,46	0,00	0,00	244.181,46
<b>TOTALE</b>	<b>2.193.933,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.193.933,68</b>

**Note e Commenti**

- La voce debiti verso la Regione è relativa alle quote IRAP, maturate sui compensi a favore del personale comandato che saranno versate nel corso del 2009.
- La voce debiti verso Comuni è rappresentata dalle seguenti voci:

Debiti verso il Comune di Firenze		
PROGETTO COCAINA DEL. ES. 28 4/04/07	DECR. RT 6568 19/12/06 (GRT 937/06)	6.000,00
PROG. BEYT PERCORSI ACC. RESIDENZIALE	DEL. ES. 20/2008 - DD PROV.FI 428/08	186.000,00
FSR 2006 (DGRT 178-825/06)VI TRAN.	BUDGET 2007 DEL.ES. 71/07 VEDI 5-2007-59	50.000,00
PROG. 'PREVENZ. COMUNITA' SOSTANZE	D'ABUSO DEL.ES. 62/07 - GRT 358/07	30.000,00
PROGETTO PASS DEL.ES. 13-16/07 - RIMBOR.	PROG. AL 30/09/08 E 30/06/08	8.742,49
RIMBORSO ONERI PERSONALE IN COMANDO		26.980,80
PROG. SMIT SPORTELLI PER STRANIERI	DEL. ES. 27/2008 - MIN. INTERNI UNRRA	53.787,64
DEL. ES. 32/2008 - PROG. 'ESTATE ANZIANI	CONTRIB ALLA UISP FIRENZE	15.000,00
PROG. ANZIANI NON AUTOSUFF. DGRT 204/	08 - DEL. ES. 33/2008	200.000,00
RILEVAZIONE COSTI PER ATTIVITA' SVOLTE	DAL COMUNE DI FIRENZE ANNO 2008	425.354,96
<b>TOTALE</b>		<b>1.001.865,89</b>

- La voce debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze è costituita dalle seguenti principali voci:

<b>DEBITI VERSO ASL FIRENZE</b>	
SCREENING TUMORE DEL COLON RETTO	146.880,00
PERSONALE SANITARIO IN COMANDO	25.268,98
PROGETTO ASSIS. ANZIANI NON AUTOSUFF. GRT 204/08 DEL. ES. 33 - 30/06/08	269.079,67
VALORIZZ. ATTIVITA' DI SUPPORTO SDS 2007	186.948,62
RIMBORSO BUONI PASTO	116,88
ALTRI DEBITI PER FORNITURA BENI E SERVIZI ANNI PRECEDENTI	2.156,80
<b>TOTALE</b>	<b>630.450,95</b>

- La voce debiti fornitori è principalmente composta dal seguente dettaglio

<b>Descrizione doc</b>	<b>DEBITI VS FORNITORI</b>	<b>Importo</b>
PROG. UN MARCHIO DEL VOLONTARIATO DEL. ES. 54/2008	AUSER Firenze	23.000,00
CATERING C/O P.O. SOCIO SANITARIO VIA DELL'OSTERIA FI	CO.D.A.S.	360,00
CANONE NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE SDS	COPYWORLD S.R.L.	640,80
PERSONALE COMANDATO DIRETTORE	I.S.P.O.	34.778,51
ARRETRATI LAVORO INTERINALE	OBIETTIVO LAVORO S.P.A.	1.841,94
IMBUSTATURA E AFFRANCATURA	POSTE ITALIANE S.P.A.	217,98
TELEMEDICINA FATT. DA RICEVERE	ASP MONTEDOMINI	86.800,00
ASL QUOTA SUPPORTO SDS 2008 - FATT DA RICEVERE	ASL FIRENZE	160.497,13
REVISORI PER NOTULE DA RICEVERE	COLLEGIO REVISORI	4.718,79
	<b>TOTALE</b>	<b>312.855,15</b>

- La voce debiti verso istituto cassiere non rileva somme a debito.
- La voce debiti tributari non rileva somme a debito.
- La voce debiti verso istituti di previdenza non rileva somme a debito.
- La voce debiti verso altri è così suddivisa:

<b>Descrizione doc</b>	<b>DEBITI VERSO ALTRI</b>	<b>Importo</b>
CONTRIBUTO PER PIANO COMUNICAZIONE - DEL.ES. 6/06 E 88/2007	ASP MONTEDOMINI	13.087,59
PROGETTO ODONTOIATRIA GERIATRICA DEL. ES. 62/2006	ASP MONTEDOMINI	100.000,00
DEL. ES. 2/2007 - PROG. SOFTWARE GEST. STRUTTURE RESIDENZ.	ASP MONTEDOMINI	58.795,20
PERSONALE IN COMANDO	ASP MONTEDOMINI	29.098,67
CONVEN. PER COUNSELING TRAUMATISMI STRADALI DEL. ES. 16/08	AZ OSP. CAREGGI	43.200,00
	<b>TOTALE</b>	<b>244.181,46</b>

I debiti relativi all'attività svolta da ASF a supporto del funzionamento saranno oggetto di compensazione, nel corso del 2009 con i corrispondenti crediti derivanti dal contributo di funzionamento della medesima (vedasi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti').

## D) Ratei e risconti passivi

	<b>Risconti passivi</b>	<b>Ratei passivi</b>
Saldo al 31/12/2008	11.667.878,57	0,00
Saldo al 31/12/2007	7.935.769,07	0,00
Variazione	3.732.109,50	0,00

La composizione della voce è così dettagliata:

<b>TABELLA DEI RISCONTI PASSIVI 2008</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>Assistenza Continua persona non autosufficiente</b>	<b>1.947.571,44</b>
DGRT 754/2008 - ASSIST. CONTINUA PERSONA NON AUTOSUFF. - PERIODO SETT/DIC 2008	1.947.571,44
<b>Risorse a sostegno funzionamento SdS e funzioni di programmazione</b>	<b>1.022.834,41</b>
DGRT 6832/2008 - PRESIDI ORGANIZZ. PUA E UVM - AZIONI PROGETT.	127.425,31
CONTRIBUTO RT SPERIMENTAZIONE 2007 D.GRT 313/2008	48.243,09
DECR. 6850 DEL 23/12/2008 - Contributo RT funzionamento 2008	260.484,71
DGRT 787/2007 PIRS 2007 1ª ATTUAZIONE GESTIONE ASSOCIATA	29.450,00
GRT 204/08 - DEC. 3544/08 - RISORSE DEST ANNO 2007 ZONE DISTRETTO GEST.ASSOC.	15.550,00
DGRT 309/2006	541.681,30
<b>Risorse - DGRT 145/2008 Programma Investimenti Settore Sociale PIRS2007/2010</b>	<b>1.639.500,00</b>
DEL ES. 41/2008 - PROG. UN PERCORSO PLURALE PER L'EMERGENZA ALLOGGIATIVA	310.500,00
ADEGUAM. FUNZIONALE VILLA EX FILA: SPAZIO GIOVANI - DEL ES. 41/2008	90.000,00
STAZIONE DI CONFINE ADEG. STRUT. VIA ATTAVANTE	50.000,00
RISTR. CENTRO SOCIO SANITARIO PAMAPI - DEL ES. 41/2008	64.000,00
PROG. PERCORSO DI VITA INDIP. PERSONE CON SINDROME DI DOWN - DEL. ES. 41/2008	30.000,00
RECUPERO URBANO EX MEYER PER RESIDENZE ANZIANI FRAGILI - DEL ES. 41/2008	760.000,00
RISTRUTTURAZIONE VILLA BRACCI PER CENTRO ANZIANI - DEL ES. 41/2008	85.000,00
NUOVE ABILITA' - PROGETTO ODA - DEL ES. 41/2008	250.000,00
<b>Risorse PISR 2008 a valere sul POA 2009</b>	<b>6.315.964,77</b>
DGRT 921/2008 - ATTUAZIONE FINANZIARIA 2008 - PIRS 2007 - 2010	3.795.490,14
DGRT 1187 - 29/12/08 - 2ª ATTUAZIONE FINANZIARIA ANNO 2008 PIRS 2007-2010	2.130.102,36
DECR. 5110/08 QUOTE 2007 - ZONE DISTR. INCENT. SPERIM. INNOV. CITTAD. SOCIALE	390.372,27
<b>Risorse PISR 2009 a valere sul POA 2010</b>	<b>742.007,95</b>
DGRT 1012/2008 - PIRS 2007-2010 - Riparto alle Zone distretto del FSR - 1° acc 2009	742.007,95
<b>Totale Risconti Passivi</b>	<b>11.667.878,57</b>
Ratei passivi	0,00
<b>Totale Ratei Passivi</b>	<b>0,00</b>

### Note e Commenti

La tabella mostra la composizione e l'entità delle singole partite. Le risorse indicate trovano programmazione nel POA dell'esercizio successivo, ed altri contributi riferibili ad attività ed iniziative non avviate nel corso del 2008 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 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2008
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 31/12/2008	9.724.724,39
Saldo al 31/12/2007	8.174.877,56
Variazione	1.549.846,83

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Contributi in c/ esercizio	9.707.674,91	8.156.925,23
Proventi e ricavi diversi	17.049,48	17.952,33
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche		
Compartecipaz. alla spesa per prestaz. sanitarie		
Costi capitalizzati		
<b>TOTALE</b>	<b>9.724.724,39</b>	<b>8.174.877,56</b>

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

#### **Note e Commenti**

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

<b>Soggetto erogatore</b>	<b>31/12/2008</b>
Regione	7.352.074,35
Regione Fondo non Autosufficienza	1.173.904,86
Comuni	450.354,96
Provincia	308.000,00
Ministero	53.787,64
Azienda Sanitaria di Firenze	369.553,10
<b>Totale</b>	<b>9.707.674,91</b>

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi in conto esercizio, con la descrizione del soggetto erogatore, la eventuale finalizzazione delle somme e con l'indicazione della quota utilizzata nell'esercizio e della parte rinviata ad esercizio successivo (ai fini anche del riscontro con la scheda Risconti passivi).

Due elementi sono da evidenziare rispetto all'esercizio precedente:

- nel 2008 ha avuto effettivo avvio la sperimentazione dei percorsi e servizi a sostegno della non autosufficienza e quindi sono indicate le risorse assegnate dalla RT a questo fine con l'indicazione di quelle assegnate per la fase sperimentale e di quelle poi a sostegno della fase a regime;
- per la prima volta sono state assegnate alla SdS le risorse del Fondo regionale per gli interventi a sostegno dell'edilizia sociale, precedentemente assegnate direttamente ai comuni.

Soggetto	Contributo	Importo Contributo	Importo non utilizzato (riscontato al 2009)	Ricavi 2008
<b>FONDO NON AUTOSUFFICIENZA</b>				
Regione Toscana	DGRT 204 -17/03/2008 Fondo sperimentale non auto	1.173.904,86	0,00	1.173.904,86
Regione Toscana	DGRT 754/2008 - ASSIST. CONTINUA PERSONA NON AUTOSUFF. - PERIODO SETT/DIC 2008	1.947.571,44	1.947.571,44	0,00
<b>RISORSE FUZIONAMENTO E PROGRAMMAZIONE</b>				
Regione Toscana	Contributo di funzionamento 2007 DGRT 313/08	264.824,25	48.243,09	216.581,16
Regione Toscana	DECR. 6850 DEL 23/12/2008 - Contributo RT funzionamento 2008	260.484,71	260.484,71	0,00
Regione Toscana	DGRT 6832/2008 - PRESIDI ORGANIZZ. PUA E UVM - AZIONI PROGETT.	127.425,31	127.425,31	0,00
Regione Toscana	GRT 204/08 - DEC. 3544/08 - RISORSE DEST ANNO 2007 ZONE DISTRETTO GEST.ASSOC.	15.550,00	15.550,00	0,00
Regione Toscana	DGRT 787/2007 - PISR 2007 Gestione associata	29.450,00	29.450,00	0,00
Regione Toscana	DGRT 358/2007 Prog. prevenzione sostanze e abuso	60.000,00	0,00	60.000,00
<b>PISR 2007 A FINANZIAMENTO POA 2008</b>				
Regione Toscana	CONTRIBUTI DGRT 787/2007 - PISR 2007	7.075.493,19	0,00	7.075.493,19
<b>PISR 2008 A FINANZIAMENTO POA 2009</b>				
Regione Toscana	DGRT 921/2008 - ATTUAZIONE FINANZIARIA 2008 - PIRS 2007 - 2010	3.795.490,14	3.795.490,14	0,00
Regione Toscana	DGRT 1187 - 29/12/08 - 2ª ATTUAZIONE FINANZIARIA ANNO 2008 PIRS 2007-2010	2.130.102,36	2.130.102,36	0,00
Regione Toscana	DECR. 5110/08 QUOTE 2007 - ZONE DISTR. INCENT. SPERIM. INNOV. CITTAD. SOCIALE	390.372,27	390.372,27	0,00
<b>PISR 2009 A FINANZIAMENTO POA 2010</b>				
Regione Toscana	DGRT 1012/2008 - PIRS 2007-2010 - Riparto alle Zone distretto del FSR - 1° acc 2009	742.007,95	742.007,95	0,00
<b>RISORSE EDILIZIA SOCIALE</b>				
Regione Toscana	DEL ES. 41/2008 - PROG. UN PERCORSO PLURALE PER L'EMERGENZA ALLOGGIATIVA	310.500,00	310.500,00	0,00
Regione Toscana	ADEGUAM. FUNZIONALE VILLA EX FILA: SPAZIO GIOVANI - DEL ES. 41/2008	90.000,00	90.000,00	0,00
Regione Toscana	STAZIONE DI CONFINE ADEG. STRUT. VIA ATTAVANTE	50.000,00	50.000,00	0,00
Regione Toscana	RISTR. CENTRO SOCIO SANITARIO PAMAPI - DEL ES. 41/2008	64.000,00	64.000,00	0,00
Regione Toscana	PROG. PERCORSO DI VITA INDIP. PERSONE CON SINDROME DI DOWN - DEL. ES. 41/2008	30.000,00	30.000,00	0,00
Regione Toscana	RECUPERO URBANO EX MEYER PER RESIDENZE ANZIANI FRAGILI - DEL ES. 41/2008	760.000,00	760.000,00	0,00
Regione Toscana	RISTRUTTURAZIONE VILLA BRACCI PER CENTRO ANZIANI - DEL ES. 41/2008	85.000,00	85.000,00	0,00
Regione Toscana	NUOVE ABILITA' - PROGETTO ODA - DEL ES. 41/2008	250.000,00	250.000,00	0,00
<b>Totale Regione</b>		<b>19.652.176,48</b>	<b>11.126.197,27</b>	<b>8.525.979,21</b>
Comuni	Contributo in c/esercizio sds 2008	425.354,96	0,00	425.354,96
Conferenza dei Sindaci	Contributo a sostegno fuzioni programmazione sds	25.000,00	0,00	25.000,00
<b>Totale Comuni</b>		<b>450.354,96</b>	<b>0,00</b>	<b>450.354,96</b>
Provincia di Firenze	PROG. BEYT PERCORSI ACC. RESIDENZIALE DEL. ES. 20/2008 - DD PROV.FI 428/08	308.000,00	0,00	308.000,00
<b>Totale Provincia</b>		<b>308.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>308.000,00</b>
Ministero Interno	PROG. SMIT SPORTELLO PER STRANIERI DEL. ES. 27/2008 - MIN.	53.787,64	0,00	53.787,64
<b>Totale Ministero</b>		<b>53.787,64</b>	<b>0,00</b>	<b>53.787,64</b>
Azienda Sanitaria di Firenze	DGRT 309/2006 F.do Area Metropolitana F.na	745.825,88	541.681,30	204.144,58
Azienda Sanitaria di Firenze	Contributo in c/esercizio sds 2008	160.408,52	0,00	160.408,52
Azienda Sanitaria di Firenze	Contributo progetto counseling psicologico DG 8/2007	5.000,00	0,00	5.000,00
<b>Totale ASF</b>		<b>911.234,40</b>	<b>541.681,30</b>	<b>369.553,10</b>
<b>Totale Contributi</b>		<b>21.375.553,48</b>	<b>11.667.878,57</b>	<b>9.707.674,91</b>

## A.2 – Proventi e ricavi diversi

La voce si riferisce ai ricavi per l'attività svolta nel 2008 per la partecipazione della SdS alla Associazione temporanea di scopo per la partecipazione al Progetto PASS deliberato con atto nr. 13/2007.

## 2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2008	9.906.798,36
Saldo al 31/12/2007	8.468.497,72
Variazione	1.438.300,64

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Acquisti di beni	2.479,26	1.132,06
Acquisti di prestazioni e servizi	9.816.056,21	8.333.561,89
Manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00
Godimento beni di terzi	1.281,60	1.281,60
Costi per personale	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	85.246,35	131.515,85
Ammortamenti	1.734,94	1.006,32
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00
Accantonamenti	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.906.798,36</b>	<b>8.468.497,72</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 necessari allo svolgimento dell'attività corrente pari ad € 2.479,26.

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

Il dettaglio di tale voce è riportato nelle tabelle seguenti:

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	7.904.193,09	7.449.166,01
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico FNA	1.173.904,86	
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	23.000,00	143.300,00
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	707.209,18	701.275,26
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	7.749,08	39.820,62
<b>TOTALE</b>	<b>9.816.056,21</b>	<b>8.333.561,89</b>

Di seguito si da conto del dettaglio delle singole voci.

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

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Importo assegnato
PISR 2007 (DGRT 787/07) sul BUDGET 2008 - DIR.SIC. SOC. E DECENTR -C. DI FIRENZE	Comune di Firenze	7.075.493,19
DEL. ES. 7 26/03/08 - ATTRIB. RISORSE SERVIZIO MINORI E FAMIGLIA -C. DI FIRENZE	Comune di Firenze	170.500,00
PROG. BEYT PERCORSI ACC. RESIDENZIALE DEL. ES. 20/2008	Comune di Firenze	308.000,00
PROG. 'PREVENZ. COMUNITA' SOSTANZE D'ABUSO DEL.ES. 62/07 - GRT 358/07	Comune di Firenze	60.000,00
Progetto Counseling psicologico per detenuti	Comune di Firenze	5.000,00
PROG. SMIT SPORTELLO PER STRANIERI DEL. ES. 27/2008 - MIN. INTERNI UNRRA	Comune di Firenze	53.787,64
DEL. ES. 32/2008 - PROG. 'ESTATE ANZIANI	Comune di Firenze	15.000,00
Counseling vittime incidenti stradali AO Careggi	AO Careggi	72.000,00
PROGETTO COMUNICAZIONE DEL. ES. 88/2007 6670-31/12/08	Montedomini	7.087,59
Progetto "Chronic Care model" DGRT 309/2006	ASL di Firenze	137.324,67
<b>Totale Prestazione e servizi Sociosanitari da settore pubblico</b>		<b>7.904.193,09</b>

*segue*

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

Descrizione Attività sulle risorse assistenza continua alla persona non autosufficiente	Soggetti beneficiari	Importo assegnato
PROGETTO ASSIS. ANZIANI NON AUTOSUFF. GRT 204/08 DEL. ES. 33 - 30/06/08	Comune di Firenze	904.825,19
PROGETTO ASSIS. ANZIANI NON AUTOSUFF. GRT 204/08 DEL. ES. 33 - 30/06/08	ASL di Firenze	269.079,67
<b>Totale Prestazione e servizi Sociosanitari da settore pubblico</b>		<b>1.173.904,86</b>

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

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Atto SdS	Importo assegnato
PROG. UN MARCHIO DEL VOLONTARIATO PER SDS FI	Associazione di Volontariato	DEL. ES. 66/2007	23.000,00
<b>Totale Prestazione e servizi Sociosanitari da settore privato</b>			<b>23.000,00</b>

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

Descrizione Attività Prestazioni non sanitarie da pubblico	Soggetti beneficiari	Importo assegnato
ASSEG. DIREZIONE SISTEMI INFORMATIVI SVILUPPO SOFTWARE DEL.ES. 75/2007 -COMUNE DI FIRENZE	Comune di Firenze	25.000,00
DEL.ES. 12/2008 - CORSI DI EDUCAZ. STRAD 21-31/03/08	Comune di Firenze	960,00
PROGETTO PASS DEL ES. 13/2007	Comune di Firenze	17.047,67
RILEVAZIONE COSTI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL COMUNE DI FIRENZE ANNO 2008	Comune di Firenze	425.354,96
RILEVAZIONE COSTI PER ATTIVITA' SVOLTE DA ASL FIRENZE ANNO 2009	ASL di Firenze	160.408,52
RIMBORSO ONERI PERSONALE IN COMANDO	ISPO-Comune FI	78.308,03
VARIE		130,00
<b>Totale Prestazione e servizi Sociosanitari da settore pubblico</b>		<b>707.209,18</b>

La valorizzazione delle attività svolte da ASF e Comune di Firenze accoglie il rimborso delle spese di supporto alla gestione sostenute dagli Enti Consorziati ASF e Comune Firenze a norma degli atti istitutivi del Consorzio stesso, in termini di dotazione di risorse umane, strumentali 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	151.908,52	348.885,40
Supporto Gestione Amm.	8.500,00	
<b>Totale quota parte risorse umane</b>	<b>160.408,52</b>	<b>348.885,40</b>
Quota affitto locali		51.696,77
Quota spese utenze		11.969,44
Ammortamento beni		522,64
Oneri accessori		4.280,71
Acquisto beni	88,61	8.000,00
<b>Totale quota parte dotazioni e strumenti</b>	<b>88,61</b>	<b>76.469,56</b>
<b>Totale generale</b>	<b>160.497,13</b>	<b>425.354,96</b>

Gli 88,61 euro indicati nella tabella di cui sopra costituiscono beni acquistati dall'ASF per conto della Società della Salute. Tale importo non fa parte del contributo in c/esercizio erogato dalla ASF ed è rappresentato nella sezione 'Altri oneri di gestione'

Il controvalore delle spese sostenute come valorizzazione delle attività svolte da ASF e Comune di Firenze 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**

Raccolgono i costi per acquisto di servizi da Agenzie di lavoro interinale per € 7.032,20 e Servizi di mensa per Convegno Progetto Alba per € 716,88.

**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:

Oneri diversi di gestione	Soggetti beneficiari	Importo assegnato
Oneri personale in comando - Direttore	Comune di Firenze	38.678,55
Oneri personale in comando - Direttore	ISPO	34.771,27
Oneri per compensi al Collegio Sindacale	Collegio Revisori	7.282,80
Spese di rappresentanza, divulgazione e promozione	Vari	4.219,52
Spese varie generali e bolli	Vari	294,21
<b>Totale Prestazione e servizi Sociosanitari da settore pubblico</b>		<b>85.246,35</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.

Descrizione	31/12/2008
Ammortamento Fabbricati	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	1.056,12
Ammort. Impianti e macchinari economale	0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie	0,00
Ammort. Mobili e arredi	678,82
Ammort. Automezzi	0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria	0,00
<b>Ammort. Immobilizz. materiali</b>	<b>1.734,94</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>1.734,94</b>

## 2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2008	181.339,30
Saldo al 31/12/2007	137.223,57
Variazione	44.115,73

Descrizione	31/12/2008
Interessi attivi	248.411,41
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 - Rit. Fiscali e spese	-67.072,11
<b>TOTALE</b>	<b>181.339,30</b>

### *Note e commenti*

La voce contiene esclusivamente la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari maturati nell'esercizio 2008 con gli oneri fiscali relativi.

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

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	0,00

**Note e commenti**

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2008

**2.E - Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2008	10.017,48
Saldo al 31/12/2007	19.998,19
Variazione	-9.980,71

**Note e commenti**

Il dettaglio delle partite straordinarie è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2008
Minusvalenze	0,00
Plusvalenze	0,00
Rimborsi per attività non tipica	0,00
Sopravvenienze attive	0,00
Insussistenze attive	10.505,60
Sopravvenienze passive	-488,12
Insussistenze passive	0,00
<b>Totale</b>	<b>10.017,48</b>

Nel corso del 2008 è stato rilevata l'insussistenza di un debito residuo non dovuto sul progetto di counseling psicologico a favore dei familiari delle vittime di incidenti stradali del 2007, per una minore attività svolta rispetto al programma. Le sopravvenienze passive si riferiscono a oneri per spese di pulizia anni precedenti non pervenute.

## 2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2008	9.282,18
Saldo al 31/12/2007	13.748,38
Variazione	-4.466,20

### *Note e commenti*

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

Descrizione	31/12/2008
IRES	0,00
IRAP Personale dipendente	0,00
IRAP Altri	9.282,18
Imposte sostitutive	0,00
<b>Totale</b>	<b>9.282,18</b>

Firenze 14 aprile 2009

Il Presidente  
Graziano Cioni

## Relazione sulla gestione 2008

### Bilancio dell'esercizio 2008

Il 2008 è l'esercizio in cui è terminata la fase sperimentale delle SdS. Con l'emanazione della LR 60/2008, infatti, le SdS sono state stabilmente inserite nel sistema sociosanitario regionale. E' stato dato un termine di un anno per il completamento della struttura della SdS e la definizione dei rapporti con gli Enti soci - Comune e ASL. In attesa di tali atti le SdS assicurano la continuità nella programmazione delle attività e nell'erogazione dei servizi e delle prestazioni, così come previsto dagli atti di indirizzo regionali.

La Nota integrativa al Bilancio d'esercizio 2008 è sufficientemente esaustiva per la comprensione dell'andamento della gestione, per cui nella presente relazione si procede ad una diversa lettura dell'attività della SdS.

Si è consolidata la funzione di "governo" che le SdS devono esercitare secondo gli atti di indirizzo regionale, con una più ampia partecipazione delle strutture operative ASL e Comune alla costruzione della programmazione espressa nel Programma Operativo Annuale - POA.

Nella fase attuale, per leggere tutta l'attività della SdS, si deve ancora far riferimento a due realtà diverse: il "Bilancio reale", riferito alle attività sotto la diretta gestione SdS ed il "Bilancio virtuale" che individua le risorse sulle quali si esercita la funzione di programmazione e governo della SdS, ma la cui gestione rimane sotto la completa responsabilità dei due soci ASL e Comune e che va, appunto, a costituire la base economica del POA.

Ci sono poi elementi comuni fra i due Bilanci in quanto nel Bilancio reale trovano collocazione risorse che sono programmate e gestite all'interno del Bilancio virtuale quali i fondi a sostegno della programmazione degli interventi del Piano Integrato Sociale Regionale - PISR ed altre risorse attribuite dalla Regione Toscana per specifiche finalità.

Dal 2008 ha preso avvio anche il progetto di assistenza continua alla persona non autosufficiente con una assegnazione di risorse da parte della R.T. per la fase sperimentale e il successivo avvio della gestione a regime con il finanziamento per il periodo settembre - dicembre 2009.

Un ulteriore elemento di novità e che portano alla integrazione fra i due Bilanci, è costituito dalle risorse regionali a finanziamento degli interventi di edilizia sociale, per la prima volta assegnati direttamente alle SdS.

Nell'attuale fase le risorse degli enti destinate al finanziamento dell'area sanitaria, sociosanitaria e sociale sono ancora identificate attraverso il "vincolo" che gli stessi Enti vi appongono. Allo stato attuale – salvo, appunto, i fondi sotto specificati – esse non transitano dal Bilancio reale della SdS, ma essa ne decide la destinazione, pur restando, tali finanziamenti, a tutti gli effetti nei bilanci degli Enti, a disposizione per essere gestiti secondo le finalità individuate dalla SdS attraverso il POA e attribuite nei PEG del Comune e Budget ASL.

#### **Ricavi:**

La SdS dispone delle seguenti tipologie di ricavi per il conseguimento dei propri fini istituzionali (al netto del contributo dei soci):

**Fondo Sociale Regionale**, a sostegno della programmazione delle Zone sociosanitarie, che già dal 2005 la RT assegna direttamente alle SdS;

**Fondo Regionale Non autosufficienza**, che ha preso avvio da questo esercizio;

**Fondo regionale a sostegno degli interventi di edilizia sociale**, da quest'anno assegnati alle SdS;

**Fondi Finalizzati**, erogati da RT ed altri Enti per progetti specifici;

**Risorse proprie**, a sostegno della sperimentazione derivanti da apposito finanziamento regionale, da contributi dei soci, da contributi della Conferenza dei sindaci e da altre entrate.

## **Costi**

Sono raggruppabili come segue:

**Costi di gestione per il funzionamento del Consorzio**, sia finanziati da risorse proprie che da contributo dei Soci;

**Costi per erogazione di servizi e prestazioni**, finanziati da risorse proprie e/o fondi finalizzati. I servizi e le prestazioni trovano la loro programmazione all'interno del Piano Integrato di Salute e della sua articolazione annuale attraverso il POA.

E' stato tenuto conto anche della indicazione della Regione Toscana di evidenziare le risorse a sostegno del percorso per la non autosufficienza, per cui si trovano registrate nelle varie sezioni (debiti, crediti, ricavi e costi) in maniera diretta e riconoscibile.

La nota integrativa illustra nel dettaglio le varie voci e tipologie di ricavi e costi e ad essa si rinvia.

Il Consorzio SdS vive ed opera con il contributo determinante dei soci che mettono a disposizione del Consorzio stesso risorse umane, logistiche e beni strumentali, in conformità agli atti istitutivi del Consorzio stesso, art. 42 Comma 4. dello Statuto, in ossequio anche alle previsioni regionali, per cui l'inserimento delle SdS nel panorama del servizio sociosanitario regionale non debba generare duplicazione di costi

Occorre sottolineare, come elemento di criticità, che attualmente, i tempi di approvazione degli atti regionali in merito alla individuazione ed assegnazione delle risorse PISR, e la successiva effettiva erogazione, non consentono di essere impiegati nell'esercizio di competenza, per cui si assiste ad un ripetuto slittamento all'esercizio successivo, con i conseguenti sfasamenti in merito alle necessarie attività di rendicontazione.

Si illustrano di seguito gli elementi salienti dell'attività dell'esercizio 2008.

Per le funzioni di programmazione e governo la sperimentazione ha fatto ulteriori progressi, in particolare per la reale integrazione fra gli operatori dei due soci nei gruppi integrati che hanno lavorato con continuità, attraverso le azioni di monitoraggio dell'attività 2007 e di lavoro congiunto tecnico funzionale alla predisposizione preliminare dei documenti necessari alla assunzione delle decisioni programmate che da parte della Giunta SdS, culminanti nella approvazione del POA 2008 quale articolazione annuale del Piano Integrato di Salute e, soprattutto, del Piano Integrato di Salute 2008 – 2010.

Per la parte istituzionale, sono proseguite anche nel 2008 le riflessioni e le proposte sul modello a regime in ordine ai rapporti tra gli Enti soci, anche a seguito della L.R. 60/2008, che ha, come detto, chiuso definitivamente la sperimentazione del Consorzio ed avviato la fase a regime.

Per la parte organizzativa, si è continuato a lavorare al consolidamento della struttura e in relazione all'assetto organizzativo definito per le strutture degli enti consorziati e quindi del sociale comunale e del sanitario di zona ASL e si sono stese le bozze del nuovo statuto e della nuova convenzione, ai sensi della L.R. n.60/2008. È stato, infine, steso e approvato, ai sensi del D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196. il DPS sulla privacy.

Per la parte amministrativo-contabile, si è continuato a lavorare alla definizione dell'intero percorso programmatico, di governo e contabile.

Azioni e processi:

Approvazione del nuovo PIS. 2008-2010;

Realizzazione delle attività previste nel Programma Operativo Annuale 2008, per ciascuna area;

Monitoraggio POA 2008 e presentazione della Relazione sullo Stato di Salute della Città di Firenze alla Commissione Consiliare e al Consiglio Comunale.

Organizzazione della zona-distretto:

- riorganizzazione delle UUFFMM e MOM,
- avvio per la riorganizzazione dell'assistenza;

Conclusione della fase pilota della sperimentazione del Fondo per la non autosufficienza ed avvio della fase a regime;

- Consolidamento del Punto Unico di Accesso – PUA;
- Ridefinizione dei Punti Insieme;
- Definizione della Lista Unica di accesso alle RSA;
- Creazione dell'UVM unica per la presa in carico integrata;
- Applicazione del novo SW a supporto dell'Ufficio integrato;
- Ampliamento e consolidamento dei servizi domiciliari;

Approfondimenti da parte dei gruppi integrati di ciascuna area ad alta integrazione, sulla validità dei percorsi attuali e sugli elementi innovativi eventualmente da proporre;

Avvio del software che supporti il sistema integrato dei servizi sociali e sociosanitari;

Piano di comunicazioni per la salute verso la cittadinanza:

- Iniziative varie sulla stampa cittadina e in quella che arriva al domicilio;
- Organizzazione della Manifestazione "Riguardiamoci il cuore";

Firenze lì 27/04/2009

IL DIRETTORE

---

Dr. Riccardo Poli