



**SOCIETA' DELLA SALUTE FIORENTINA NORD - OVEST**  
**Sede legale: Sesto Fiorentina (FI), Via Gramsci n. 561 - cap 50019**  
**Dotazione: Euro 100.000,00 – interamente versato**  
**n.05517820485 Codice Fiscale**

\*\*\* \*\*

**RELAZIONE SULLA GESTIONE  
DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016**

Signori soci,

il Bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione riepiloga fedelmente la situazione economico finanziaria in cui si trova la Società della Salute Fiorentina Nord - Ovest

Con la presente relazione intendiamo presentarVi un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Società della Salute e dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui la nostra società della salute ha operato.

**SITUAZIONE AZIENDALE**

L'esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un risultato economico in pareggio. Per offrirVi una chiara visione di tale risultato e della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'ente viene di seguito evidenziata, in raffronto all'annualità precedente, la situazione del nostro Ente:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
	ESERCIZIO 2016	ESERCIZIO 2015
<b>ATTIVO</b>		
A - IMMOBILIZZAZIONI	38.295,00	9.713,00
B - ATTIVO CIRCOLANTE	<b>16.546.566,00</b>	<b>15.254.441,00</b>
* Rimanenze	0	0
* Crediti, attività finanziarie, ratei, risconti	13.461.579,00	13.075.511,00
* Disponibilità liquide	3.096.549,00	2.178.930,00

TOTALE ATTIVO	16.596.423,00	15.264.154,00
PASSIVO		
A - PATRIMONIO NETTO	267.543,00	267.543,00
* Capitale, Riserve, Utili, Perdite a nuovo	267.543,00	267.543,00
* Donazioni	0	0
B - DEBITI	11.835.475,00	10.226.681,00
B1 - A MEDIO/LUNGO		0
* Trattamento di fine rapporto		0
* Debiti oltre esercizio successivo		0
* Fondi per rischi ed oneri		0
B2 - A BREVE	11.835.475,00	10.226.681,00
* Debiti, ratei e risconti	4.463.605,00	4.745.130,00
TOTALE PASSIVO	16.596.423,00	15.264.154,00

CONTO ECONOMICO	2016	2015
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	20.864.102,00	19.938.858
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	20.844.909,00	19.892.352
C - RISULTATO OPERATIVO LORDO	19.193,00	46.506,0
D - PROVENTI ONERI FINANZIARI	-5.312,00	3.949,00
E - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	21.972,00	-26.238,00
F - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0
G - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	35.853,00	24.217,00
H - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	35.853,00	24.217,00
K - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0

Complessivamente si registra un incremento del valore della produzione pari al 4.6 % dello stesso valore per l'anno 2015, a conferma che l'anno 2016 ha visto l'avvio di importanti progettazioni che vedranno la loro piena manifestazione nel corso del 2017.

Per quanto riguarda l'analisi della struttura patrimoniale riportiamo, di seguito, la composizione degli impieghi e l'analisi della situazione finanziaria. Abbiamo omesso la rappresentazione della situazione economica in quanto gli indici hanno poca rilevanza rispetto all'attività dell'ente che è rivolta interamente all'assistenza sociale.

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE	
	ESERCIZIO CORRENTE
A - COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI	
* Immobilizzazioni/Totale attivo	0,23%

* Attivo circolante/Totale attivo	99,70%
B - COMPOSIZIONE DELLE FONTI	
* Debiti a breve/Totale passivo	71,31%
* Debiti a medio-lungo/Totale passivo	0,00%
* Patrimonio netto/Totale passivo	1,61%
ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA	
A - INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI	
* Autocopertura (Patrimonio netto/Immobilizzazioni)	6,98
* Globale (Patrimonio netto + Debito medio-lungo/Immobilizzazioni)	6,98
B - INDICE DI INDEBITAMENTO (TotaleAttivo/Patrimonio Netto) (Leverage)	
	62,03
C - INDICI DI LIQUIDITA'	
* Corrente (Attivo circolante/Debiti a breve)	1,4
* Immediata (Crediti+Disponibilità liquide/Debiti a breve)	1,4
* Secco (Disponibilità Liquide/Debiti a breve)	0,26
D - INDICE DI ROTAZIONE DEGLI IMPIEGHI (Valore della produzione/Attivo)	
	1,26
E - MARGINE DI STRUTTURA	
* Margine primario di struttura (Patrimonio Netto - Immobilizzazioni)	€ 229.248,00
* Margine secondario di struttura (Patrimonio Netto + Debiti medio-lungo - Immobilizzazioni)	€ 229.248,00
F - CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	
* Attivo circolante - debiti a breve	€ 4.711.091,00
G - MARGINE DI TESORERIA	
* Crediti + Disponibilità liquide - Debiti a breve	€ 4.711.091,00

La rielaborazione dello Stato patrimoniale secondo criteri finanziari consente di effettuare un primo confronto tra gli impieghi e le fonti di finanziamento, in modo da verificare se la struttura patrimoniale è armonica ed equilibrata.

Dalla situazione sopra riportata si nota che le relazioni da rispettare relativamente ad un attivo corrente maggiore dei debiti a breve scadenza e ad un attivo immobilizzato minore del capitale permanente (dato dal patrimonio netto più i debiti a media e lunga scadenza) sono rispettate.

In particolare, la situazione degli impieghi si caratterizza per l'assoluta prevalenza del peso dell'attivo circolante (oltre il 99%), a testimonianza della assoluta elasticità della struttura. Dal lato delle fonti si riscontra la prevalenza dei mezzi di terzi – costituiti esclusivamente da debiti a breve – rispetto ai mezzi propri, prevalenza che si riscontra nell'indice di indebitamento al 62,03.

L'indice di liquidità secco è al 26%: questo aspetto potrebbe comportare criticità per l'ente nella copertura di debiti a breve iscritti nello stato patrimoniale, ed è fronteggiabile con una azione di monitoraggio costante dell'incasso delle somme iscritte a credito. Essenzialmente tale situazione è dovuta a un differenziale nella tempistica di incasso di parte dei finanziamenti da parte della Regione Toscana: dal 2017 tale situazione dovrebbe radicalmente modificarsi. A tale ritardo contribuiscono, anche per il 2016, i ritardi da parte dei Comuni nel trasferimento delle somme dovute per convenzione, secondo scadenze prestabilite. Così come avviene per le Aziende Sanitarie anche nel caso della Società della Salute, per le caratteristiche del sistema di finanziamento, la totalità dei crediti è contenuta entro i dodici mesi e, come tale, di breve scadenza: le difficoltà della finanza pubblica (statale, regionale e comunale) di rispetto del patto di stabilità e di ritardo nei pagamenti e le modalità di trasferimento previste (a seguito di rendicontazione e di verifica della stessa) rendono tali crediti sicuramente certi nella riscossione ma di assoluta incertezza sui tempi.

#### Prospetto di confronto situazione dei crediti:

<b>II) Crediti</b>	<b>ESERCIZIO 2016</b>	<b>ESERCIZIO 2015</b>	<b>ESERCIZIO 2014</b>
1) Crediti verso Stato, Regione e Prov. Autonoma	5.308.067,00	4.459.407	3.620.311
- entro 12 mesi	5.308.067,00	4.459.407	3.620.311
- oltre 12 mesi			
2) Crediti verso Comuni	6.877.915,00	7.094.757	5.748.167
- entro 12 mesi	6.877.915,00	7.094.757	5.748.167
- oltre 12 mesi			
3) Crediti verso aziende sanitarie pubbliche	622.445,00	374.737	442.737,00
Azienda USL 10 - Firenze			
- entro 12 mesi	622.445,00	374.737	442.737,00
- oltre 12 mesi			
4) Crediti verso ARPA	0,00	0,00	0,00
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
5) Crediti verso Erario	1.346,00	1.346	1346
- entro 12 mesi	1.346,00	1.346	1346
- oltre 12 mesi			
6) Crediti verso altri	640.359,00	1.145.264,00	1.080.904,00
- entro 12 mesi	640.359,00	1.145.264,00	1.080.904,00
- oltre 12 mesi			
Fondo svalutazione crediti			0,00
<i>Totale II</i>	<i>13.450.132,00</i>	<i>13.075.511,00</i>	<i>14.958.564</i>

Come si può rilevare è in progressivo incremento il totale dei crediti nei confronti di Enti non facenti parte del Consorzio, segno di una capacità di progettazione e di attrazione di risorse elevata, sebbene non conseguentemente corrispondente ad una uguale rapidità nell'incasso delle stesse.

#### Prospetto di confronto situazione dei debiti:

D) DEBITI	ESERCIZIO 2016	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014
<b>I) Debiti per mutui passivi</b>			
- entro 12 mesi		0,00	0,00
- oltre 12 mesi		0,00	0,00
<b>II) Debiti verso Stato, Regione o Provincia Autonoma</b>	<b>16.014,00</b>	<b>7.583,00</b>	<b>6.259</b>
- entro 12 mesi	16.014,00	7.583,00	6.259,00
- oltre 12 mesi		0	0,00
<b>III) Debiti verso Comuni</b>	<b>2.694.605,00</b>	<b>2.890.227,00</b>	<b>2.586.980,00</b>
- entro 12 mesi	2.694.605,00	2.890.227,00	2.586.980
- oltre 12 mesi		0,00	0,00
<b>IV) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche</b>	<b>2.374.580,00</b>	<b>641.356,00</b>	<b>852.135,00</b>
- entro 12 mesi	2.374.580,00	641.356,00	852.135,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
<b>V) Debiti verso ARPA</b>			
- entro 12 mesi	0,00	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,0	0,00
<b>VI) Debiti verso fornitori</b>	<b>6.410.330,00</b>	<b>6.371.199,00</b>	<b>7.183.595,00</b>
- entro 12 mesi	6.410.330,00	6.371.199,00	7.183.595,006
- oltre 12 mesi			0,00
<b>VII) Debiti verso Istituto tesoriere</b>			
- entro 12 mesi	0,00		0,00
- oltre 12 mesi	0,00		0,00
<b>VIII) Debiti tributari</b>	<b>4.054,00</b>		<b>0,00</b>
- entro 12 mesi	4.054,00		0,00
- oltre 12 mesi			0,00
<b>IX) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale</b>	<b>4.898,00</b>	<b>5.686,00</b>	<b>5.499,00</b>
- entro 12 mesi	4.898,00	5.686,00	5.499,00
- oltre 12 mesi			0,00
<b>X) Altri debiti</b>			
- entro 12 mesi	330.995,00	303.699,00	270.332,00
- oltre 12 mesi			0,00
<b>Totale Debiti (D)</b>	<b>11.835.476,00</b>	<b>10.226.681,00</b>	<b>10.913.805</b>

Positivi il capitale circolante netto ed il margine di tesoreria.

La situazione economica si caratterizza per un risultato in pareggio.

La gestione finanziaria porta un contributo positivo al risultato finale.

## **ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

La Società della Salute Fiorentina Nord - Ovest ha avviato fin dalla sua istituzione la gestione delle attività socio-assistenziali e dal 2008 la gestione del Fondo regionale per la non autosufficienza.. Nel corso dell'anno 2012 ha assunto la gestione del Progetto regionale "Vita Indipendente" e del Progetto Inps Gestione Ex Inpdap Home Care Premium rivolto alla non autosufficienza (parte di previdenza pubblica). Nel corso dell'anno 2016, oltre che a confermare tutte le progettuali e le attività sopra richiamate, e a proseguire nella gestione delle attività socio-assistenziali, ha avviato una specifica attività di progettazione nell'ambito dei fondi europei, sia di derivazione regionale (POR-FSE), sia di derivazione nazionale (PON), sia di derivazione comunitaria (Erasmus +). Già nel corso del 2016 si è attivata la gestione del primo fondo PRF-FSE di circa 1.000.000,00 di euro.

La gestione della tenuta della contabilità avviene mediante convenzione con la ASL Toscana Centro, confermata per il prossimo biennio. Dal 2015 è attivo il sistema della fatturazione elettronica. La contabilizzazione di costi e ricavi, oltre che nei conti economici e patrimoniali, avviene anche per progetti con assegnazione di budget di spesa.

La cassa economale è gestita attraverso la ASL Toscana Centro.

Altre attività rilevanti che hanno caratterizzato la gestione amministrativa – contabile dell'anno 2016 sono:

- la revisione del sito, rispetto al quale è da completare la sezione "Amministrazione trasparente", oggetto di progressiva revisione;
- la prosecuzione della revisione di tutte le convenzioni con soggetti del terzo settore per progetti di rilievo comunale o zonale, per il cui affidamento sono state introdotte modalità telematiche;
- la gestione amministrativa del Progetto Vita Indipendente Regionale e del Progetto Vita indipendente Ministeriali;
- l'avvio di un percorso di definizione delle morosità, anche per l'attivazione di specifiche procedure di recupero;
- l'avvio dell'applicazione del principio della libera scelta per l'ingresso in RSA come previsto dalla DGRT 995/2016;
- la prosecuzione del Progetto Home Care Premium.

Alla gestione di tali progetti è legata una cospicua attività di rendicontazione.

Nel 2016 si è confermata tra le attività stabili della Società della Salute Fiorentina Nord -Ovest la gestione del CRID (Centro Ricerca sulla Disabilità), di iniziativa regionale, ma confluito amministrativamente nella nostra organizzazione, e per consentire la quale si è provveduto ad approvare gli atti programmazione. Di rilievo la gestione dell'organizzazione della Conferenza Regionale sulla Disabilità in concomitanza con la Conferenza Nazionale tenutasi a Firenze nel settembre 2016.

Non sono da annotare ulteriori fatti rilevanti da un punto di vista contabile relativamente all'esercizio 2016.

### **INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE**

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 co. 2 c.c., Vi precisiamo quanto segue.

La Società della Salute Fiorentina Nord - Ovest è consapevole del ruolo fondamentale che ogni azienda svolge rispetto all'ambiente e allo sviluppo socio-economico delle comunità in cui è presente. La Società della Salute svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene e sicurezza sul posto di lavoro.

Per quanto riguarda le politiche del personale, ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, si precisa quanto segue. Il personale, per espressa disposizione della normativa nazionale (L.R. 40/2005 e ss.mm.) è assegnato alla Società della Salute in regime di assegnazione funzionale ed è composto in prevalenza da personale dipendente dei Comuni costituenti il Consorzio. Le politiche di formazione del personale hanno riguardato, oltre agli aggiornamenti sulla sicurezza, che dal 2014 è gestita direttamente, le materie previste dalla normativa anticorruzione. Una quota di attività formativa è garantita dalle amministrazioni comunali socie, e sono state comunque mantenute le occasioni formative legate a singole professionalità.

Per quanto attiene alla sicurezza e alla salute sul lavoro non sono da rilevare, per l'anno 2016, situazioni di gravi infortuni sul lavoro o altre situazioni rilevanti sulla salute dei dipendenti. E' stato aggiornato, nel corso dell'anno 2016, il Documento di Valutazione dei Rischi della Società della Salute Fiorentina Nord – Ovest, anche in relazione ai Documenti degli Enti proprietari nel caso di sedi non nella diretta disponibilità dell'Ente.

### **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 1, si dà atto che non è stata effettuata alcuna spesa a tale titolo.

### **RAPPORTI CON GLI ENTI CONSORZIATI**

I rapporti con gli enti consorziati sono regolati dalla convenzione stipulata in data 22.06.2013.

In particolare, nelle convenzioni sono definite le modalità di assegnazione del personale e di conferimento delle risorse sia per lo svolgimento delle funzioni socio-assistenziali sia per le funzioni generali. I Comuni sono tenuti a versare le quote a scadenze contrattualmente definite. Forme di “monitoraggio periodico” sull’andamento della convenzione sono state stabilite con la parte tecnica comunale, mediante incontri periodici.

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 2, si dà atto che non esistono altri rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti o consorelle.

### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non sono da segnalare fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio né fatti eccedenti l'ordinaria amministrazione.

### **PREVISIONI**

Nel corso del 2017 non sono previsti scostamenti significativi di budget relativi ad attività e progetti propri della Società della Salute per la gestione socio-assistenziale, mentre si confermeranno le progettualità legate ad importanti misure legate al POR - FSE regionale, e al PON nazionale e regionale, per le quali sono in corso gli opportuni adattamenti organizzativi.

Contestualmente SdS Fiorentina Nord – Ovest procederà nella definizione di un proprio piano organizzativo, a partire dagli atti regolamentari, al fine di dare avvio al percorso di assunzione diretta della gestione del personale.

### **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Si confermano le tendenze espresse nel 2016, con la prosecuzione delle attività propedeutiche all’avvio dei cambiamenti organizzativi derivanti dalla riforma regionale della L.R. 40/2005, ulteriormente proseguita nel marzo 2017 (L.R. 11/2017)..

### **ATTIVITA' E RISORSE GESTITE TRAMITE TERZI**

Non sono da rilevare attività di questo tipo per l’anno 2016.

### **STRUMENTI FINANZIARI**

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 6-bis, del codice civile, si dà atto che la società della salute non ha usato strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell’esercizio.

### **SEDI SECONDARIE**

Ai sensi dell'articolo 2428, 4° comma, del codice civile, si dà atto che la società della salute non ha sedi secondarie.

## **PRIVACY INFORMATICA**

La Società della Salute ha in corso la rilevazione degli standard di sicurezza del trattamento dei dati personali, sia cartacei che informatici, in ottemperanza alle disposizioni di settore.

## **SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ**

La Società della Salute non ha ancora avviato un sistema di certificazione della qualità.

## **RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

L'esercizio 2016 si chiude in pareggio

Nell'invitarvi ad approvare il bilancio, restiamo a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Sesto Fiorentino, lì 22.6.2017

Il Direttore  
Dr. Franco Doni