



Azienda Pubblica di servizi alla persona Montedomini – Sant' Ambrogio – Fuligno – Bigallo
A.S.P. Firenze Montedomini
Via de' Malcontenti, 6 – 50122 FIRENZE



La memoria è tesoro
e custode di tutte le
cose

Cicerone, I sec. a.C.

Bilancio Esercizio

2010

INDICE

1. STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO	pag. 5
<i>Stato patrimoniale attivo</i>	pag. 6
<i>Stato patrimoniale passivo</i>	pag. 7
<i>Conto Economico</i>	pag. 9
2. NOTA INTEGRATIVA	pag. 11
<i>Premessa</i>	pag. 11
<i>Criteri applicativi nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori espressi in moneta non avente corso legale</i>	pag. 12
<i>Immobilizzazioni</i>	pag. 12
<i>Rimanenze di magazzino</i>	pag. 14
<i>Crediti</i>	pag. 14
<i>Disponibilità liquide</i>	pag. 14

Debiti	pag. 14
Depositi cauzionali	pag. 15
Ratei e risconti	pag. 15
Fondi per rischi e oneri	pag. 15
Fondo accantonamento salario variabile	pag. 15
Impegni garanzie e rischi	pag. 15
Ricavi e costi	pag. 16
Contributi in conto esercizio	pag. 16
Imposte sul reddito	pag. 16
Movimenti delle immobilizzazioni	pag. 17
Composizione delle voci: “Costi di impianto e ampliamento” e “costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità”	pag. 26
Variazioni intervenute nelle altre voci dell’attivo e del passivo	pag. 27
Attivo	pag. 27
Attivo Circolante	pag. 27
Ratei e risconti attivi	pag. 34
Passivo	pag. 35

<i>Patrimonio netto</i>	pag. 35
<i>Fondi per rischi ed oneri</i>	pag. 37
<i>Debiti</i>	pag. 39
<i>Ratei e risconti passivi</i>	pag. 44
<i>Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente</i>	pag. 45
<i>Numero medio di dipendenti, ripartito per categoria</i>	pag. 46
<i>Altri dati utili alla comprensione del bilancio</i>	pag. 50
<i>Valore della produzione</i>	pag. 50
<i>Costi della produzione</i>	pag. 53
<i>Imposte e tasse</i>	pag. 72
5. PRINCIPALI INDICATORI DI BILANCIO	pag. 73
6. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE - “ Relazione di gestione”	pag. 78

Bilancio 2010

NOTA INTEGRATIVA

**STATO PATRIMONIALE
CONTO ECONOMICO E RELAZIONE
SULLA GESTIONE STATO
PATRIMONIALE**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

		31/12/2010	31/12/2009
A	<u>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</u>		
B	<u>IMMOBILIZZAZIONI:</u>		
<i>B.I</i>	<i>immobilizzazioni immateriali:</i>		
B.I.4	concessioni, licenze e marchi	98.620	85.344
B.I.7	altre	1.502.551	1.585.689
B.I	immobilizzazioni immateriali:	1.601.171	1.671.033
<i>B.II</i>	<i>immobilizzazioni materiali:</i>		
B.II.1	terreni e fabbricati	60.733.308	55.717.473
B.II.2	impianti e macchinari	670.182	594.960
B.II.3	attrezzature industriali e commerciali	241.150	310.387
B.II.4	altri beni	5.049.129	5.047.037
B.II	immobilizzazioni materiali:	66.693.770	61.669.857
<i>B.III</i>	<i>immobilizzazioni finanziarie:</i>		
B.III.1	partecipazioni in:	-	-
B.III.1.c	altre imprese	10.000	10.000
B.III.1	partecipazioni in:	10.000	10.000
B.III	immobilizzazioni finanziarie:	10.000	10.000
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI:	68.304.940	63.350.890
C	<u>ATTIVO CIRCOLANTE:</u>		
<i>C.I</i>	<i>Rimanenze:</i>		
C.I.1	materie prime, sussidiarie e di consumo	9.934	14.972
C.I	Rimanenze:	9.934	14.972
<i>C.II</i>	<i>Crediti:</i>		
C.II.1	verso clienti	5.575.467	5.711.498
C.II.5	verso altri	2.945.303	6.543.233

C.II	Crediti:	8.520.770	12.254.731
C.III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	-	-
C.III.5	altri titoli	26.073	325.943
C.III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	26.073	325.943
C.IV	Disponibilità liquide:	-	-
C.IV.1	depositi bancari e postali	1.548.135	2.686.565
C.IV.2	assegni	7.353	1.747
C.IV.3	danaro e valori in cassa	11.354	3.290
C.IV	Disponibilità liquide:	1.566.842	2.691.602
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE:	10.123.619	15.287.247
D	RATEI E RISCONTI	125.541	65.748
	TOTALE ATTIVO	78.554.101	78.703.885

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

		31/12/2010	31/12/2009
A	<u>PATRIMONIO NETTO:</u>		
A. I	capitale	5.747.840	5.747.840
A. IV	riserva legale	-	-
A. VI	riserve statutarie	-	-
A.VII	altre riserve	50.395.473	45.532.610
A.VIII	utili (perdite) portati a nuovo	- 1.894.693	- 1.183.205
A.IX	utile (perdita) d'esercizio	12.722	- 711.488
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO:	54.261.341	49.385.757
B	<u>FONDI PER RISCHI E ONERI:</u>		
B.3	altri	2.571.349	3.375.004
B	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI:	2.571.349	3.375.004
C	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO:</u>		-
D	<u>DEBITI:</u>		
D.3	debiti verso banche	3.862.702	5.870.880
D.5	acconti	158.586	106.469
D.6	debiti verso fornitori	13.235.431	14.862.486
D.11	debiti tributari	284.548	294.544
D.12	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	162.348	132.241

D.13	altri debiti	383.500	460.047
<u>D</u>	TOTALE DEBITI:	18.087.116	21.726.666
<u>E</u>	<u>RATEI E RISCOINTI:</u>	3.634.295	4.216.457
	TOTALE PASSIVO	78.554.101	78.703.885

CONTO ECONOMICO

		31/12/2010	31/12/2009
A	<u>VALORE DELLA PRODUZIONE:</u>	-	
A.1	ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.800.267	11.550.331
A.5	altri ricavi e proventi	9.087.258	8.895.833
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	20.887.525	20.446.164
B	<u>COSTI DELLA PRODUZIONE:</u>	-	
B.6	per materie prime,sussidiarie,di consumo e di merci	102.813	83.138
B.7	per servizi	16.282.375	16.307.744
B.8	per godimento di beni di terzi	86.446	68.240
B.9	<i>per il personale:</i>	-	
B.9.a	salari e stipendi	2.972.498	3.329.572
B.9.b	oneri sociali	802.105	741.936
B.9.e	altri costi	70.529	73.117
B.9	per il personale:	3.845.132	4.144.625
B.10	<i>ammortamenti e svalutazioni:</i>	-	
B.10.a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.647	17.675
B.10.b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	479.612	999.326
B.10.c	svalutazione delle immobilizzazioni	-	-
B.10.d	svalutazione dell'attivo circolante	-	-
B.10	ammortamenti e svalutazioni:	508.260	1.017.001
B.12	accantonamenti per rischi	-	1.824.603
B.13	altri accantonamenti	-	-
B.14	oneri diversi di gestione	196.599	294.502
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	21.021.624	23.739.853
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A'-B)	- 134.099	- 3.293.689
C	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</u>		
C.16	<i>altri proventi finanziari:</i>		
C.16.c	da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
C.16.d	proventi diversi dai precedenti	9.470	41.542
C.16	altri proventi finanziari:	9.470	41.542
C.17	interessi e altri oneri finanziari	159.509	390.516

	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16'-17)	-	150.039	-	348.974
<u>D</u>	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</u>		-		-
<u>E</u>	<u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</u>		-		-
<i>E.20</i>	<i>proventi straordinari:</i>		-		-
E.20.a	plusvalenze da alienazione		81.444		4.440.044
E.20.b	altri proventi straordinari		908.864		522.035
E.20	proventi straordinari:		990.308		4.962.079
<i>E.21</i>	<i>oneri straordinari:</i>		-		-
E.21.c	altri oneri straordinari		225.886		1.617.892
E.21	oneri straordinari:		225.886		1.617.892
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20'-21)		764.423		3.344.187
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A'-B+C+D+E)		480.284	-	298.477
	<u>22 Imposte sul reddito d'esercizio</u>				
	22 Imposte sul reddito d'esercizio		467.562		413.011
	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO		12.722	-	711.488

Bilancio al 31 Dicembre 2010

Nota integrativa

PREMESSA

In un'ottica di razionalizzazione, contenimento della spesa pubblica, miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dei servizi, l'Amministrazione Comunale di Firenze con deliberazione n. 2009/C/00085 del 26/10/2009 ha deliberato specifici indirizzi al fine di attuare la fusione delle ASP Montedomini, Fuligno, Bigallo e S. Ambrogio, mediante la creazione di un'unica Azienda, interlocutore privilegiato del Comune di Firenze in materia di servizi alla persona.

Con ordinanza sindacale n. 804 del 16/11/2009 sono stati nominati i membri del CdA di competenza del Comune di Firenze ed indicato nella stessa anche il Presidente del consiglio di Amministrazione e nominato il Collegio dei Revisori.

Il nuovo Cda si è insediato il 26/11/2009 come da verbale del Consiglio di Amministrazione dell'ente.

In data 03/02/2010 con Deliberazione Giunta Comunale n. 2010/G/0021 avente per oggetto: Specificazione indirizzi per al fusione delle ASP (Aziende Servizi alla Persona) fiorentine "Montedomini", Sant'Ambrogio", "Educatario della S.S. Concezione detto di Fuligno" e "Il Bigallo" il Comune di Firenze ha deliberato che la fusione delle quattro ASP fiorentine debba essere attuata con le modalità della incorporazione.

In conseguenza degli atti suddetti e l'invio alla Regione di tutta la documentazione con decreto della Giunta Regionale Toscana n. 246 del 29.12.2010 viene approvata la fusione per incorporazione delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP) "Il Bigallo". "Educatario della SS Concezione detto del Fuligno", "Sant'Ambrogio" e "Montedomini" nell'ASP Firenze Montedomini;

La fusione ha effetto retroattivo dal 01.01.2010 e pertanto il bilancio in approvazione dell'esercizio 2010 viene presentato come unico bilancio aggregato delle 4 ASP e di conseguenza anche le tabelle all'interno della presente nota integrativa sono confronti con dati del 2009 che sono stati aggregati. Nella parte di commento al conto economico abbiamo anche un confronto fra le voci delle singole ASP.

La suddetta fusione ha permesso con un percorso di sinergie fra le ASP avviate già prima del decreto di fusione di ottenere notevoli benefici economici che permettono il raggiungimento del positivo risultato di gestione.

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, della relazione sulla gestione ed è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile. I dati evidenziati nello stato patrimoniale, nel conto economico e nella nota integrativa, sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Si segnala infine che le disposizioni di legge per le quali nella presente nota integrativa è citato solo l'articolo, sono da intendersi riferite al Codice Civile.

Il Bilancio è conforme al dettato della normativa in materia di contabilità e bilancio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla Legge Regionale n. 43 del 3/08/2004.

L'art. 26, comma 2, lettera b), della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2004 n. 43 prevede per l'ente, fra l'altro, l'approvazione del bilancio di esercizio annuale e ciò è conforme alle previsioni statutarie.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio; rispetto al contenuto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile, la presente Nota integrativa riporta esclusivamente i dati e le informazioni, ordinate secondo lo schema del medesimo articolo, compatibili con la natura giuridica dell'Ente e con le norme applicabili al medesimo.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Montedomini ha adottato la contabilità economica a partire dal 1° gennaio 2007, ai sensi della Legge regionale sopra richiamata.

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

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività. In ottemperanza al principio della competenza l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati i commenti tecnici di supporto ed ulteriori analisi e informazioni di dettaglio.

I dati riportati nel prosieguo della nota integrativa sono espressi in euro se non diversamente indicato, con il confronto con l'esercizio precedente.

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali: sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, della parte indetraibile dell'IVA poiché l'Ente è in regime di pro-rata, di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile ai beni. Nel bilancio sono

esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi, imputati direttamente alle singole voci. Nei prospetti successivi sono evidenziati sia gli ammortamenti che i relativi fondi per il principio della massima trasparenza e chiarezza.

I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno accolgono i costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo a titolo di proprietà o comunque, a titolo di licenze d'uso a tempo indeterminato ammortizzabile in quote costanti a partire dall'esercizio in cui inizia il processo di utilizzazione economica.

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

Licenze software: 20%

Certificazione ISO Sistema Qualità: 33%.

Le migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate secondo l'aliquota prevista dalla natura del bene sul quale le migliorie sono effettuate, salvo il caso di più breve durata del contratto esistente che ne determina anche la durata del periodo di ammortamento.

Materiali: sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, dell'IVA in quanto non detraibile al netto del prorata, di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile ai beni. Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi, imputati direttamente alle singole voci sulla base della vita utile economico tecnica residua. Nei prospetti successivi sono evidenziati sia gli ammortamenti che i relativi fondi per il principio della massima trasparenza e chiarezza.

Le immobilizzazioni materiali vengono incrementate per effetto della capitalizzazione degli eventuali interventi occorsi negli anni successivi all'acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi ammortamento e se del caso rivalutate a norma di legge.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate adottando le seguenti aliquote:

Terreni: non presenti

Fabbricati : 3%

Fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento

Impianti e macchinari sanitari: 12,5%

Impianti e macchinari non sanitari: 12,5%

Macchinari informatici, audiovisivi e da ufficio: 20%

Beni economati: 12,5%

Attrezzature sanitarie ordinarie: 12,5%

Mobili ed arredi: 10%

Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione.

Gli oneri sostenuti per spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione su immobilizzazioni materiali sono stati imputati integralmente al conto economico, allorquando, non è stato rilevato in maniera oggettiva che il sostenimento delle stesse potesse tradursi in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile del bene relativo; in tale contesto è sembrata quindi legittima una valutazione ispirata a principi prudenziali.

Finanziarie: le partecipazioni sono iscritte, se aventi carattere di investimento durevole, tra le immobilizzazioni finanziarie al valore di costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Le rimanenze, rappresentate sia da scorte di prodotti sanitari sia da prodotti non sanitari, sono valutate al costo di acquisto inclusivo degli eventuali oneri accessori.

CREDITI

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, corrispondente al valore nominale. Sono evidenziati inoltre i relativi fondi svalutazione.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono rappresentate da depositi bancari, denaro e valori in cassa e sono valutate al loro valore nominale.

DEBITI

I debiti vengono espressi in base al loro valore nominale e comprendono anche i diritti dovuti a terzi a fronte di operazioni effettuate, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio.

DEPOSITI CAUZIONALI

Depositi cauzionali ricevuti in denaro – I depositi cauzionali ricevuti in denaro vengono iscritti nel passivo dello stato patrimoniale.

RATEI E RISCOINTI

Rappresentano quote di costi e ricavi di due o più esercizi ripartiti secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti con natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si potrebbero verificare. 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.

FONDI ACCANTONAMENTO SALARIO VARIABILE PERSONALE

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla chiusura dell'esercizio verso i dipendenti determinato in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

IMPEGNI, GARANZIE, RISCHI

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale o nominale. Nei conti d'ordine sono indicati, inoltre gli impegni e gli accertamenti ancora non estinti derivati dal passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economica. I rischi sono esposti al valore corrispondente alla garanzia prestata. I beni di terzi presso l'azienda sono valutati al valore di mercato.

RICAVI E COSTI

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

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

I contributi in conto esercizio vengono iscritti a voce propria nel valore della produzione in quanto correlati ai costi sostenuti per i servizi e le attività demandate all'Azienda. In particolare, i contributi finalizzati alla realizzazione di specifiche attività e progetti, come ad esempio contributi per la realizzazione del progetto Telecare, vengono iscritti a ricavi e riscontati ai futuri esercizi per la parte non utilizzata.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti sono calcolate nel rispetto delle norme vigenti in materia. Si è tenuto conto di quanto previsto dai principi contabili di riferimento in materia di imposte differite e anticipate. A questo proposito vale la pena sottolineare che non si evidenziano significative differenze temporanee che diano origine a imposte differite, mentre non sono state contabilizzate imposte anticipate non sussistendo le condizioni per ritenere che possano essere recuperate mediante imponibili nei futuri esercizi.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI.

B.I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La composizione delle immobilizzazioni immateriali è la seguente:

B. I. 4. - concessioni, licenze e marchi

Saldo al 31/12/2010	79.040		
	Valore al	Valore al	Variazione
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	
Licenze software	186.449	115.933	70.516
Fondo ammortamento licenze software	- 87.829	- 30.589	- 57.240
Totale concessioni licenze e marchi	98.620	85.344	13.276

Note e commenti:

Le licenze software hanno subito una variazione in aumento dovute alla quota parte di competenza 2010 per all'acquisizione del software di contabilità (contratto con pagamento triennale) e l'implementazione dello stesso per consentire la gestione della contabilità delle tre ASP incorporate dal mese di gennaio fino all'atto di fusione. Nel reparto del PRIM si rileva inoltre l'acquisizione del software sviluppato dall'Università degli Studi di Firenze da utilizzare come ausilio ai programmi di riabilitazione cognitiva e motoria dei pazienti.

Il fondo ammortamento ha subito un notevole incremento dovuto, oltre al regolare processo di ammortamento, alla svalutazione del software GRS ceduto alla Società della Salute.

B. I. 7. - altre

Descrizione	Saldo al 31/12/2010		
	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
Certificazione ISO Sistema Qualità	22.148	22.148	-
Fondo Amm.to Certificazione ISO	- 14.317	- 14.317	-
Ristrutturazione Residenza ONIG	1.955.153	1.942.655	12.498
Fondo ammort.to ristruttur. ONIG	- 493.945	- 398.309	- 95.636
Ristrutturazione Residenza Canova	33.512	33.512	-
<u>Totale altre</u>	<u>1.502.551</u>	<u>1.585.689</u>	<u>- 83.138</u>

Note e commenti:

Il valore complessivo delle immobilizzazioni immateriali si è ridotto in particolar modo per il regolare processo di ammortamento della struttura Principe Abamelek (ex Onig). La variazione in aumento deriva invece da interventi di manutenzione straordinaria capitalizzati nel corso dell'esercizio.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La composizione delle immobilizzazioni materiali è la seguente:

B. II. 1. - terreni e fabbricati

Saldo al 31/12/2010	60.733.308		
	Valore al	Valore al	
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Montedomini registrazione valore catastale	24.984.932	24.984.932	-
Montedomini Fabbricato strumentale	3.883.290	3.650.954	232.335
Fondo ammort.to Montedomini fabbricato strumentale	- 770.366	- 669.769	- 100.597
S.Silvestro registrazione valore catastale	5.626.383	5.626.383	-
S.Silvestro Fabbricato strumentale	1.487.681	1.450.772	36.909
Fondo ammort.to San Silvestro fabbricato strumentale	- 257.966	- 212.709	- 45.257
Barellai registrazione valore catastale	858.504	858.504	-
Barellai Fabbricato strumentale	11.492	-	11.492
Fondo ammort.to Barellai fabbricato strumentale	- 172	- -	172
Demidoff registrazione valore catastale	4.730.521	4.730.521	-

Demidoff Fabbricato strumentale	144.684	59.712	84.972
Fondo ammort.to Demidoff fabbricato strumentale	- 4.504	- 1.445	- 3.060
Fabbricati non strumentali valore catastale	8.138.396	3.275.534	4.862.862
Fabbricati non strumentali	1.657.499	6.509.977	- 4.852.479
Fondo ammort.to fabbricati non strumentali	- 1.052.585	- 5.893.361	4.840.776
ASP Fuligno valore catastale	8.950.640	-	8.950.640
ASP Fuligno fabbricato strumentale	1.731.617	10.682.257	- 8.950.640
Fondo Ammort.to ASP Fuligno fabbricato strumentale	- 279.069	- 227.121	- 51.949
Fabbricato ASP Bigallo - Ist. S.Agnese valore catastale	262.764	262.764	-
Fabbricati ASP Bigallo - Fabbr. p.zza S.Giovanni valore catastale	628.070	628.070	-
Terreni ex ASP S.Ambrogio valore catastale	1.497	1.497	-
<u>Totale altre</u>	<u>60.733.308</u>	<u>55.717.473</u>	<u>5.015.836</u>

Note e commenti:

Nel corso dell'esercizio 2010, a seguito della fusione tra le quattro ASP fiorentine, è stato stabilito, in accordo con il collegio dei revisori, di seguire per le aziende incorporate i medesimi criteri presenti nella contabilità di Montedomini.

In particolar modo trattasi della rappresentazione in bilancio del patrimonio immobiliare di proprietà dell'ente suddividendo i singoli fabbricati in due voci distinte: una che rileva il valore catastale, l'altra che rileva le capitalizzazioni e gli incrementi di valore manifestati nel corso dei vari esercizi.

A fronte di tali conti dello stato patrimoniale attivo, per quanto concerne i valori catastali, si riscontrano nel passivo i medesimi valori all'interno

della voce "Altre riserve".

I reali fondi ammortamento, relativi alle capitalizzazioni, sono invece illustrati nella tabella sopra indicata con segno negativo.

Per i suddetti motivi si rileva una variazione di pari importo (8.950.640 €) della sede dell'ex ASP Fuligno dovuta alla contabilizzazione nel corso del 2009 nella voce unica "ASP Fuligno fabbricato strumentale" che a seguito della riclassificazione è stato scisso in due diversi conti di contabilità: il primo indica il valore catastale, il secondo le capitalizzazioni con in atto il processo di ammortamento.

Una analoga operazione ha prodotto due ulteriori variazioni rilevanti in quanto è stato contabilizzato il valore catastale relativo ai fabbricati non strumentali del patrimonio immobiliare dell'ente per un importo complessivo pari a 4.862.862 €. Ciò ha comportato due conseguenti variazioni (di importo lievemente diverso a causa della gestione corrente), una in positivo del costo storico e una in negativo del fondo ammortamento.

In termini assoluti si assiste quindi a una variazione pari a 5.015.836 € del valore complessivo delle immobilizzazioni materiali di terreni e fabbricati a causa, quasi esclusivamente, del diverso criterio di imputazione appena descritto.

Infine le variazioni in aumento dei valori della sede di Montedomini, Ist. S.Silvestro e Ist. Demidoff sono dovute alle opere di manutenzione straordinaria avvenuta nel corso del 2010.

B. II. 2. - impianti e macchinari

Saldo al 31/12/2010	670.182		
	Valore al	Valore al	
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Impianto elettrico	711.417	709.915	1.502
Fondo amm.to impianto elettrico	- 63.793	- 29.504	- 34.289
Impianto idraulico	86.545	85.265	1.280
Fondo amm.to impianto idraulico	- 17.438	- 8.061	- 9.377

Impianti	190.784	184.415	6.369
Fondo amm.to impianti	- 533.652	- 519.142	- 14.510
Impianti condizionamento	166.939	161.514	5.425
Fondo amm.to impianti condizionamento	- 164.079	- 160.795	- 3.284
Cucina centrale	956.485	760.983	195.503
Fondo ammortamento cucina	- 663.026	- 589.630	- 73.396
<u>Totale Impianti e macchinari</u>	670.182	594.960	75.222

Note e commenti:

Gli impianti e macchinari, suddivisi in impianti elettrici, idraulici, di condizionamento, generici, oltre agli impianti e macchinari presenti nella cucina presso la mensa di Montedomini hanno subito nel corso dell'esercizio un incremento pari a 75.222 €. La voce che ha avuto maggior incidenza nella variazione è la Cucina centrale in quanto nel corso dell'esercizio è pervenuta la terza ed ultima fattura, pari a 195.503 €, relativa ai lavori di ristrutturazione e l'acquisto di impianti avviati nel 2008. Il processo di ammortamento specifico prevede un valore iniziale pari a 586.509 € di cui 97.750 già ammortizzati ed ulteriori 488.759 che saranno oggetto del processo di ammortamento nei prossimi esercizi

B. II. 3. - attrezzature industriali e commerciali

Saldo al 31/12/2010	241.150		
Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
Attrezzature TELECARE	2.003.996	2.003.996	-
Fondo amm.to Telecare	- 2.003.996	- 2.003.996	-

Attrezzature Telemedicina	89.760	96.108	-	6.348
Fondo amm.to Attrezzature Telemedicina	-	89.760	-	67.547 - 22.213
Attrezzatura manutenzioni Aree verdi	25.712	25.712	-	-
Fondo amm.to attrezzature e arredi aree verdi	-	5.957	-	4.863 - 1.094
Attrezzature	536.174	533.781	-	2.394
Fondo amm.to attrezzature	-	314.779	-	272.804 - 41.975
<u>Totale attrezzature industriali e commerciali</u>	241.150	310.387	-	69.237

Note e commenti:

Riguardo alle attrezzature industriali e commerciali non si registrano variazioni di particolare rilievo.

Da rilevare tuttavia la svalutazione per € 22.213,37 di attrezzature destinate al progetto Telemedicina acquistate nell'anno 2007 che ad ogni modo avrebbero terminato il loro piano di ammortamento nel presente esercizio.

Si rileva l'acquisto di diverse attrezzature per il reparto PRIM (Robot Armeo di riabilitazione arto superiore, Letti articolati, Baropodometro, ...), acquistate nel corso del 2010 per un importo complessivo pari a 114.654,83 €, che non hanno dato origine ad un processo di ammortamento in quanto finanziate per intero da due contributi in conto impianti ricevuti da M.P.S. e Pinchiorri.

B. II. 4. - altri beni

Saldo al 31/12/2010 **5.049.129**

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
Beni Progetto Parkinson	14.064	14.064	-
Fondo amm.to Progetto Parkinson	- 13.766	- 12.180	- 1.585
Telefoni cellulari	1.710	1.710	-
Fondo amm.to Telefoni cellulari	- 540	- 383	- 157
Automezzi	9.281	9.281	-
Fondo ammortamento automezzi	- 9.281	- 9.281	-
Materiali mobili	1	1	-
Fondo ammortamento materiali mobili	- 1	- 1	-
Mobili e arredi	138.703	138.703	-
Fondo ammort.to mobili e arredi	- 50.748	- 38.074	- 12.674
Computer e macchine di ufficio	160.850	116.540	44.310
Fondo ammort.to computer e macchine ufficio	- 107.596	- 81.440	- 26.156

Strumenti elettronici, audio, video, etc.	8.543	8.543	-
Fondo amm.to strumenti elettronici, audio, video, etc.	- 6.899	- 5.255	- 1.644
Beni d'arte	4.904.808	4.904.808	-
Fondo amm.to beni d'arte	-	-	-
Beni strumentali inf. € 516	97.772	91.802	5.970
Fondo amm.to beni strum. Inf. € 516	- 97.772	- 91.802	- 5.970
<u>Totale altri beni</u>	5.049.129	5.047.038	2.094

Note e commenti:

Nella classificazione “altri beni” si rilevano beni d’arte stimati complessivamente per 4.904.808 € apportati per 793.862 € dall’ASP Il Bigallo relativamente al patrimonio del Museo del Bigallo ed iscritte al valore assicurato. La differenza, pari a 4.110.946 € è costituita dalle opere provenienti dall’ex ASP Fuligno.

Da notare un rilevante incremento della voce “Computer e macchine di ufficio” dovuto all’acquisto di nuovi PC e monitor sostituiti negli uffici amministrativi dell’ente e del servizio Telecare. L’incremento è inoltre giustificato dall’acquisizione di nuovo personale a seguito della fusione delle quattro aziende e la riorganizzazione dei servizi.

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La composizione delle immobilizzazioni finanziarie è la seguente:

B. III. 1. c. - partecipazione in altre imprese

Saldo al 31/12/2010	10.000		
	Valore al	Valore al	
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Conferimenti in Fondazione Montedomini	10.000	10.000	-
Altri titoli	-	-	
<u>Totale Immobilizzazioni finanziarie</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>-</u>

Note e commenti:

Il valore relativo alla partecipazione alla Fondazione Montedomini legata alla costituzione della stessa è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI: "COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO" E: "COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'".

In bilancio non figurano importi sotto tali voci (B.I.1 e B.I.2 dell'attivo).

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO.

In applicazione delle norme 2423 e seguenti del Codice Civile, si effettuano i confronti dei saldi con il bilancio al 31 dicembre dell'esercizio 2009 delle singole voci.

ATTIVO

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C. I - RIMANENZE

C. I. 1. - materie prime, sussidiarie e di consumo

Saldo al 31/12/2010	9.934		
	Valore al	Valore al	
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Rimanenze prodotti igienici e di pulizia	990	1.586 -	596
Rimanenze prodotti sanitari	4.936	8.520 -	3.585
Rimanenze cancelleria e stampati	3.094	3.217 -	123
Rimanenze diverse	915	1.649 -	734
<u>Totale Scorte</u>	<u>9.934</u>	<u>14.972 -</u>	<u>5.038</u>

Note e commenti:

La voce rimanenze è composta dal valore delle scorte di materiale sanitario, prodotti igienici e pulizia, cancelleria e beni di consumo presenti al 31 dicembre 2010 nel magazzino aziendale rilevati attraverso operazioni inventariali. Le scorte di magazzino sono di entità modesta e non si registrano variazioni di rilievo rispetto all'esercizio precedente.

C. II - CREDITI

Il saldo della voce al 31 dicembre 2010 è pari a 8.724.028 € suddiviso in Crediti verso clienti per Euro 5.575.467 € e altri crediti per 3.148.561 €. I crediti verso clienti oltre i 12 mesi risultano pari a 1.494.601 € mentre quelli entro i 12 mesi 4.803.802 €.

Il dettaglio dei crediti verso clienti, il cui saldo al 31 dicembre 2010 è riepilogato nella tabella sottostante:

C. II. 1. - verso clienti

Saldo al 31/12/2010	5.577.687			
	Valore al	Valore al	Variazione	
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009		
Crediti verso utenti ricoverati	1.166.557	1.160.152	-	6.405
Crediti v/ASL per utenti ricoverati	2.208.632	2.290.287	-	81.654
Crediti v/COMUNE DI FIRENZE per utenti ricoverati	610.824	892.466	-	281.642
Crediti v/ ALTRI ENTI per utenti ricoverati	21.082	35.926	-	14.843
Crediti per servizi mensa	201.517	218.199	-	16.681

Crediti per altri servizi assistenza	652.250	591.671	60.579
Crediti per rimborso costi sostenuti	816.675	828.652	- 11.976
Fatture di vendita da emettere	237.463	364.891	- 127.428
Crediti per fitti attivi	383.404	239.652	143.752
Fondo svalutazione crediti	- 722.938	- 912.379	189.440
TOTALI	<u>5.575.467</u>	<u>5.709.516</u>	<u>- 134.049</u>

Note e commenti:

I crediti nei confronti del Comune di Firenze, ASL e altri enti hanno registrato nel corso del 2010 un miglioramento riguardo ai tempi di liquidazione delle fatture relative all'attività socio sanitaria dell'ente. In particolare il Comune di Firenze ha sostanzialmente ridotto i tempi di liquidazione rispetto ai mesi finali dell'anno 2009 da cui deriva la variazione in riduzione pari a 281.642 €.

Nella voce dei crediti per altri servizi assistenza, riferiti all'attività del Telecare e Telemedicina hanno subito una variazione in aumento dovuta ai crediti nei confronti della Società della Salute che rispetto al totale incidono per circa il 58%.

I crediti per fitti attivi hanno subito un incremento che si giustifica per 45.162 € per la rendicontazione e la richiesta di rimborso svolta nel corso del 2010 in riferimento alle locazioni al Comune di Firenze e Quartiere 1 (per gli anni 2007, 2008, 2009) di unità immobiliari e spazi della sede dell'ASP Fuligno.

Gli ulteriori incrementi sono dovuti ad un generalizzato incremento della morosità dei conduttori, in particolare la conduzione di alcuni fondi commerciali che ha raggiunto a fine esercizio un valore pari a 50.217 €, attentamente monitorato e con il quale è stato concordato il piano di rientro nei primi mesi dell'esercizio futuro.

Il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato nel corso dell'esercizio a seguito di una attività di verifica dell'esigibilità dei crediti, in particolar modo per quelli relativi alle tre ASP incorporate.

Una forte incidenza sul totale è motivata dal credito presente in contabilità nei confronti di Publiacqua Spa pari a 54.290 € derivante da una nota di credito del 31.01.2008 svalutato nel corso dell'esercizio.

C. II. 5. - verso altri

Saldo al 31/12/2010	2.945.303		
	Valore al	Valore al	Variazione
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	
Erario c/IRES	46.588	- 107.694	154.282
Crediti per IRAP	2.753	40.914	- 38.161
Crediti v/INPDAP	6.386	133.771	- 127.385
Crediti da alienazioni patrimoniali	-	3.697.500	- 3.697.500
Crediti v/s ASL da convenzioni	290.708	542.823	- 252.115
Crediti diversi correnti	283.151	615.028	- 331.877
Crediti di carattere straordinario o ereditario	299.765	299.765	-
Crediti per contributi in c/attività istituzionale	1.979.953	1.121.394	858.560
Crediti per Progetto Parkinson	36.000	36.000	-
TOTALI	<u>2.945.303</u>	<u>6.379.501</u>	<u>- 3.434.198</u>

Note e commenti:

La voce Erario c/IRES risulta a credito per effetto degli acconti versati nel 2010 relativi all'esercizio futuro derivante dall'attività patrimoniale e commerciale dell'ente. La variazione rispetto al 2009 è dovuta al fatto che l'esercizio precedente era stato chiuso con un saldo erario c/IRES a debito.

La riduzione del credito nei confronti dell'INPDAP, derivante da crediti per versamenti di contributi previdenziali versati in eccesso nel corso del corso del 2007 e incassati il 6.10.2010.

I crediti v/ASL da convenzioni si riferiscono ai lavori svolti per conto dell'A.S.L. nei locali del distretto sanitario presso Montedomini. I crediti per contributi in c/attività istituzionale si riferiscono nel corso dell'esercizio al servizio di coordinamento del sistema accoglienze per 1.697.562 €, al Progetto Assistenti Familiari per 100.000 €, all'organizzazione di vacanze estive per persone con disabilità per 100.388 €. I trasferimenti, ricevuti dal Comune di Firenze per le attività indicate, nel corso del 2009 avvenivano in tempi più rapidi rispetto al presente esercizio e questo fenomeno ha causato l'incremento dei crediti in oggetto.

I crediti diversi correnti sono costituiti da rimborsi e proventi di varia natura. I principali crediti che si riscontrano sono relativi alla compartecipazione presso l'istituto Demidoff per 146.035 €, nei confronti del gestore dell'RSA del Demidoff, nei confronti del Comune di Firenze e il Ministero per i beni e le attività culturali relativo al personale ceduto in comando nel corso del 2010 per 25.198 €, nei confronti della Provincia di Firenze per l'attività svolta dall'agenzia di formazione di Montedomini per 8.918 €.

C. III – ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

C. III. 5. -altri titoli

Saldo al 31/12/2010 **25.992**

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
Titoli delle Stato e garantiti dallo Stato (non imm.)	26.073	325.943	- 299.870
TOTALI	<u>26.073</u>	<u>325.943</u>	<u>- 299.870</u>

Note e commenti:

La riduzione rispetto al 2009 è dovuta allo svincolo dei titoli BPEL pronti conto termine, di proprietà dell'ASP S.Ambrogio, avvenuto il 1.02.2010. L'importo rimanente, deriva dalla contabilità dell'ASP Montedomini e fa riferimento a titoli azionari.

C. IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

C. IV 1 - depositi bancari e postali

Saldo al 31/12/2010	1.548.135		
	Valore al	Valore al	
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Conto CRF cc 61/01	-	-	-
Depositi postali ccp 21589502	260.445	113.022	147.423
Banca CARIGE cc 608880	6.693	26.693	- 20.001
Unicredit cc 655328-59 (ex Banca di Roma)	8.467	7.812	655
Cassa Risparmio Lucca Pisa Livorno cc 12945/35	7.270	26.790	- 19.520
MPS Sede FI cc 39799.45	8.085	3.494	4.591
Conto CRF cc 225 (ex ASP Fuligno)	713.101	709.248	3.853
Conto CRF (ex ASP Il Bigallo)	25.994	554	25.440

Conto CR Lucca Pisa Livorno (ex ASP Il Bigallo)	13.515	26.193	-	12.678
Banca Federico Del Vecchio (ex ASP S.Ambrogio)	504.566	1.772.759	-	1.268.193
Saldo al 31/12/2010	1.548.135	2.686.565	-	1.138.430

Note e commenti:

I depositi bancari e postali presentano al 31.12.2010 una disponibilità pari a 1.548.135 €. Per quanto riguarda il c/c bancario principale (CRF cc 61/01) “conto di cassa”, il saldo poiché negativo è evidenziato tra i debiti verso banche poiché l’Ente è dovuto ricorrere all’anticipazione di cassa mediamente uno scoperto di circa 586.700 €.

Il tasso d’interesse applicato medio dell’anno è stato pari al 0,991%; gli interessi sono rilevati nell’apposita voce della sezione ‘Conto economico – “Interessi passivi su anticipazione di tesoreria”’.

La riduzione delle disponibilità liquide relative ai depositi bancari e postali è dovuta principalmente:

- o dalla restituzione del debito a medio termine derivante dallo sconto di fatture acceso il 29-12-2009 e saldato il 30.06.2010 pari a 450.000 €;
- o dalla necessità di far fronte ai debiti scaduti verso i fornitori;
- o dallo scoperto di cassa, concesso dalla Cassa di Risparmi di Firenze, considerato ai fini del bilancio Cee un debito verso banche che nel 2009 era pari a 1.289.001 € mentre al 31.12.2010 è pari a 586.700 € e che indirettamente ha influito sulla riduzione delle disponibilità degli altri conti correnti bancari e postali.

C. IV 2 - assegni

Saldo al 31/12/2010 7.353

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
Totale	7.353	1.747	5.606

C. IV 3 - denaro e valori in cassa

Saldo al 31/12/2010		11.354		
	Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
	<u>Totali</u>	11.354	3.290	8.064

Note e commenti:

Nella tabella sono stati riportati i saldi della cassa contanti e della cassa assegni.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2010		125.541		
	Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
	Ratei attivi	795	1.634	- 839
	Risconti attivi	124.746	64.114	60.632
	<u>Saldo al 31/12/2010</u>	<u>125.541</u>	<u>65.748</u>	<u>59.793</u>

Note e commenti:

Nella voce "Ratei attivi" riguarda esclusivamente la voce interessi c/c postale.

Nella voce "Risconti attivi" sono presenti principalmente due rilevazioni di costi già sostenuti ma non ancora utilizzati (parte di competenza 2011) ed in particolare la più rilevante riferita ai premi assicurativi.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2010	54.261.341		
	Valore al	Valore al	
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
capitale	5.747.840	5.747.840	-
altre riserve	50.395.473	45.532.610	4.862.862
utili (perdite) portati a nuovo	- 1.894.693	- 1.183.205	- 711.488
utile (perdita) d'esercizio	12.722	- 711.488	724.210
<u>Totale Patrimonio Netto</u>	<u>54.261.341</u>	<u>49.385.757</u>	<u>4.875.584</u>

Note e commenti:

Il patrimonio netto rileva un aumento delle “altre riserve” per effetto della valutazione dei fabbricati non strumentali secondo i valori catastali. L’incremento pari a 4.862.862 € è analogo tra le immobilizzazioni materiali. Le perdite portate a nuovo derivano da rispettivi utili e perdite confluiti a seguito della fusione delle quattro ASP.

Si fornisce il dettaglio relativo alla voce “altre riserve” che è composto come segue:

Dettaglio composizione Fondo di Dotazione 1/1/2007	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
Montedomini Riserva indivisibile adeguamento valore immobile	24.984.932	24.984.932	-
S. Silvestro Riserva indivisibile adeguamento valore immobile	5.626.383	5.626.383	-
Barellai Riserva indivisibile adeguamento valore immobile	858.504	858.504	-
Demidoff Riserva indivisibile adeguamento valore immobile	4.730.521	4.730.521	-
ASP Fuligno Riserva indivisibile adeguamento valore immobile	8.950.640	8.950.640	-
ASP Bigallo - Ist. S.Agnese riserva indivisibile adeguamento valore immobile	262.764	262.764	-
Fabbricato P.za S. Giovanni riserva indivisibile adeguamento valore immobile	628.070	628.070	-
Fabbricati non strumentali riserva indivisibile adeguamento valore immobile	8.138.396	3.275.534	4.862.862
Terreni ex ASP S.Ambrogio riserva indivisibile adeguamento valore immobile	1.497	1.497	-
Riserva indivisibile controvalore titoli	22.206	22.206	-
Apertura saldi 1/1/2007	- 3.808.442	- 3.808.442	-
<u>Saldi</u>	<u>50.395.473</u>	<u>45.532.611</u>	<u>4.862.862</u>

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

B. 3 - altri

Saldo al 31/12/2010	2.571.350		
Dettaglio composizione Fondi	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
Fondo accantonamento Legato Strozzi	258.288	258.288	-
Fondo accantonamento fasce, posizioni org.	131.803	123.496	8.307
Fondo accantonamento produttività collettiva	59.392	142.060	- 82.668
Fondo accantonamento straordinario e disagio	32.152	155.824	- 123.672
Fondo Formazione del personale	-	22.139	- 22.139
Fondo di riserva Progetto Autismo	1.361.862	1.500.000	- 138.138
Fondo accantonamento per investimenti futuri	434.743	500.000	- 65.257
Fondo accantonamento rischi gestionali	293.109	673.196	- 380.087
Totale altri	<u>2.571.350</u>	<u>3.375.004</u>	<u>- 803.655</u>

Note e Commenti:

Per quanto riguarda la voce “Fondo accantonamenti Legato Strozzi”, trattasi di un accantonamento effettuato negli anni precedenti che garantiva un impegno ad investire quest’importo di eredità a finalità sociali.

I Fondi accantonamento: Fasce, Posizioni organizzative ed Indennità professionali - Straordinari e disagio – Produttività; accolgono gli importi accantonati a favore del personale dipendente ed equiparato, in attesa di distribuzione a seguito di accordi contrattuali e/o aziendali. Dalla data 01/01/2011 è avvenuta la fusione giuridica dei quattro Enti anche sotto l’aspetto della gestione del personale, prevedendo l’inquadramento nei ruoli della nuova ASP Firenze Montedomini anche di operatori che non avevano direttamente partecipato alla costituzione dei fondi in oggetto. Pertanto prima di operare nella distribuzione di detti accantonamenti è stata effettuata una revisione globale dei fondi partendo dal 2004 fino al 2010. Lo scostamento (valutabile come beneficio in termini di bilancio) è il risultato della verifica di tutte le applicazioni contrattuali (CCNL) che si sono succedute negli anni e riportandole alle varie realtà organizzative (apertura e chiusura servizi ed attività) vissute dall’ASP Montedomini e del parallelo controllo con le poste dei bilanci 2004 – 2010. L’applicazione di criteri diversi all’accantonamento per il periodo suddetto ha portato nel complesso dei fondi personale ad un risparmio di Euro 220.172.

Il fondo rischi gestionali, stanziato per fronteggiare oneri e perdite non prevedibili di natura generica ha subito una riduzione per 55.709 € derivante dall’utilizzo del fondo a copertura di interessi passivi di mora e la riduzione di 275.000 € dovuta al minor rischio di possibili interessi di mora che i vari fornitori potrebbero pretendere a causa dei ritardati pagamenti. La riduzione è conseguente anche all’utilizzo de risorse liquide descritte a pag. 41 al punto dei debiti di funzionamento.

Il fondo di riserva Progetto Autismo ha subito una riduzione di 138.138 € a causa dell’adeguamento dell’importo complessivo dell’investimento a carico dell’ente secondo la deliberazione n. 41 del 8 ottobre 2008 della Società della Salute di Firenze.

Il fondo accantonamento per investimenti futuri è stato utilizzato nel corso dell’esercizio per stornare parzialmente la quota di ammortamento derivante dall’investimento finalizzato alla ristrutturazione e l’acquisto di attrezzature per la cucina centrale di Montedomini.

D) DEBITI

La composizione dei debiti è la seguente:

D. 3 - debiti verso banche

Saldo al 31/12/2010	3.862.702			
	Valore al	Valore al	Variazione	
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009		
Conto CR Firenze cc 61/01	586.700	1.289.001	-	702.301
Mutuo CARIGE	1.899.221	2.006.950	-	107.729
Mutuo MPS	653.671	1.063.759	-	410.088
Mutuo CR Lucca Pisa Livorno	55.473	186.250	-	130.777
Mutuo Dexia Crediop (ASP Fuligno)	651.231	848.276	-	197.044
Mutuo CR Firenze (ASP Fuligno)	16.406	26.644	-	10.239
Debiti diversi a medio e lungo termine	-	450.000	-	450.000
Totale debiti verso banche	<u>3.862.702</u>	<u>5.870.880</u>	-	<u>2.008.178</u>

Note e Commenti:

Alla fine dell'esercizio il conto di cassa presso la CR Firenze registra un saldo negativo di -586.700 € a fronte di una anticipazione massima concessa pari ad 1/12 del valore della produzione dell'ultimo bilancio approvato pari a 1.356.562 € come previsto dall'art. 9 comma 1 della convenzione stipulata in data 19.05.2008 con Banca CR Firenze a seguito di aggiudicazione con trattativa privata.

La riduzione dei debiti a medio lungo termine pari a 450.000 € è dovuta alla restituzione dell'operazione cosiddetta di "anticipi su fatture" attraverso cui l'azienda si impegnava a cedere parte dei propri crediti (ai sensi dell'art. 1260 del Codice Civile) erogata dalla banca CR Firenze il 29.12.2009 e saldata il 30.06.2010.

Il debito di finanziamento rappresentato dal mutuo ipotecario concesso dalla banca Carige, erogato nel 2003 per un capitale originario di 2.500.000 € finalizzato alla ristrutturazione della struttura Principe Abamelek adibita ad RSA. Il tasso nominale annuo a regime è stato pari al 2,80 %. Al 31.12.2010 il debito residuo ammonta a 1.899.221 €, mentre gli interessi passivi sono stati nel corso dell'esercizio pari a 32.120 €.

Il debito derivante dal mutuo acceso presso la banca MPS nel 2007 per un importo complessivo pari a 2.000.000 € per sopperire ad una temporanea crisi di liquidità ammonta alla data di chiusura del presente esercizio a 653.671 €. Il tasso nominale annuo è stato pari al 5,69 % e gli interessi passivi corrisposti ammontano a 55.132 €.

Il debito per il mutuo chirografario, acceso nel 2006 presso la banca Lucca Pisa Livorno per un importo iniziale pari a 600.000 € finalizzato all'acquisto di attrezzature specifiche, ammonta a 55.473 €. Il tasso nominale annuo è stato pari al 2,76 % e gli interessi passivi corrisposti sono pari a 3.162 €.

D. 5 Acconti

Saldo al 31/12/2010	158.586		
	Valore al	Valore al	
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Clienti c/anticipi	158.586	106.469	52.117
<u>Totale acconti</u>	<u>158.586</u>	<u>106.469</u>	<u>52.117</u>

Note e Commenti:

Gli acconti presenti in bilancio sono generati da anticipi ricevuti da clienti . In particolare trattasi di anticipi ricevuti dai privati delle RSA ed RA, per il servizio Telecare, per locazioni i cui conduttori corrispondono anticipatamente canoni bimestrali o trimestrali e infine per acconti ricevuti dai frequentanti dei corsi organizzati dall'agenzia di formazione di Montedomini.

D. 6 - debiti verso fornitori

Saldo al 31/12/2010	13.235.431		
	Valore al	Valore al	
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Debiti v/fornitori	12.933.522	14.016.177	- 1.082.655
Debiti v/fornitori per fatture/note da ricevere	301.909	846.309	- 544.400
<u>Totale debiti verso fornitori</u>	<u>13.235.431</u>	<u>14.862.486</u>	<u>- 1.627.055</u>

Note e Commenti:

Riguardo ai debiti di funzionamento si rileva una riduzione pari a 1.627.055 € ottenuta mediante il pagamento dei debiti nei confronti dei fornitori con l'utilizzo delle disponibilità liquide derivanti principalmente dalla ASP Fuligno (ancora soggetto giuridico indipendente). Infatti l'ASP Montedomini con Deliberazione n. 40 del 14.12.2010 ha autorizzato la richiesta di finanziamento a breve termine da parte dell'ASP Montedomini all'ASP Fuligno per un importo di Euro 700.000,00, oltre interessi al tasso del 2,5% e con Deliberazione n. 5 del 11.02.2010 il CdA dell'ASP Montedomini ha autorizzato la richiesta di finanziamento a breve termine all'ASP Sant'Ambrogio per un importo di Euro 1.500.000,00 da restituire in tra anni con rate annuali di cui la prima con scadenza 31.12.2011 oltre interessi al tasso del 2,5% Queste operazioni sono comunque convenienti per tutte le ASP interessate perché i tassi creditori e debitori erano superiori ai tassi di mercato. Ai fine del bilancio le poste di crediti e di debiti non figurano perché compensate con la fusione per incorporazione.

Ulteriore riduzione dei debiti di funzionamento per effetto dell'incasso della vendita all'ASL di Firenze di una porzione della sede dell'ASP Montedomini. I debiti verso i fornitori sono per l'80% nei confronti delle cooperative che gestiscono in appalto i servizi socio-sanitari.

La suddivisione tra debiti entro ed oltre 12 mesi rileva debiti nei confronti dei fornitori pari a 2.651.907 € oltre l'anno e i rimanenti 10.583.524 € entro l'anno.

D. 11 - debiti tributari

Saldo al 31/12/2010		284.548		
Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione	
Debiti v/erario per ritenute operate	17.513	31.236	-	13.723
Debiti per IRAP	114.886	33.588		81.297
Debiti per IRPEF e addizionali	103.626	81.710		21.916
Erario c/iva	48.524	-	15.723	64.246
<u>Totale debiti tributari</u>	<u>284.548</u>	<u>130.811</u>		<u>153.736</u>

Note e Commenti:

I debiti tributari complessivamente hanno subito una variazione in aumento dovuta principalmente dai debiti per IRAP a causa di un credito dell'ASP Montedomini non corretto che ha generato nel corso dell'esercizio una sopravvenienza passiva pari a 40.676 €. Il saldo del conto Erario c/iva che nel 2009 presentava un credito pari a 15.723 € mentre nel 2010 un debito di 48.524 €. Le voci relative a IRPEF, addizionali regionali e comunali sono date dagli oneri sugli stipendi del personale dipendente da versare nel mese di gennaio 2011.

D. 12 - debiti verso istituti previdenziali

Saldo al 31/12/2010	162.348		
Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
Debiti v/INPS	875	2.943	- 2.068
Debiti verso INAIL	163	1.070	- 907
Debiti v/INPDAP	161.221	128.136	33.084
Debiti verso ONAOSI	89	92	- 3
<u>Totale debiti istituti previdenziali</u>	<u>162.348</u>	<u>132.241</u>	<u>30.106</u>

Note e Commenti:

I debiti verso istituti previdenziali sono classificati in base all'ente di previdenza sociale autorizzato alla riscossione.

D. 13 - altri debiti

Saldo al 31/12/2010	383.500		
Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
Debiti verso dipendenti	2.747	1.491	1.256
Depositi cauzionali rette	197.180	237.156	- 39.977
Depositi cauzionali fitti	91.312	104.261	- 12.950

Depositi cauzionali diversi	64.904	64.904	-	
Prestito Comune Firenze ex S. Silvestro	23.200	47.705	-	24.504
Debiti diversi	4.158	4.531	-	374
<u>Totale altri debiti</u>	<u>383.500</u>	<u>460.048</u>	<u>-</u>	<u>76.548</u>

Note e Commenti:

Nella classificazione degli “altri debiti” vengono riportati i debiti derivanti da depositi cauzionali versati al momento dell’ammissione presso le RA ed RSA e dai conduttori relativamente ai contratti di locazione del patrimonio immobiliare.

I debiti verso dipendenti sono rappresentati da due collaborazioni coordinate e continuative.

La variazione dovuta al prestito Comune di Firenze è derivante dalla restituzione del debito risalente al 31.12.2007.

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

E - ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2010	3.634.295		
	Valore al	Valore al	Variazione
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	
Ratei passivi	15.294	45.300	- 30.006
Risconti passivi	321.771	797.483	- 475.712
Risconti passivi pluriennali	3.297.230	3.373.674	- 76.444
<u>Saldo al 31/12/2010</u>	<u>3.634.295</u>	<u>4.216.457</u>	<u>- 582.162</u>

Note e commenti:

Nella voce "Ratei passivi" si evidenzia una riduzione rispetto al 2009 poiché la registrazione degli interessi passivi per le rate mutuo aveva avuto la manifestazione numeraria nell'esercizio successivo situazione non verificata nel 2010. Mentre sono presenti una serie le registrazioni di competenza dell'esercizio per quanto riguarda gli estratti conto degli istituti bancari dell'Ente.

La notevole riduzione della voce "Risconti passivi" riguarda l'ultimazione con l'esercizio 2009 dell'attribuzione pluriennale del finanziamento per il Telecare. L'altra voce di ricavo già conseguito riguarda la cessione del diritto di superficie alla ASL di un porzione di immobile in Via Malcontenti voce che dal bilancio 2010 viene evidenziata come "Risconti passivi pluriennali":

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI DELL'ENTE.

Risultano iscritti in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni per i quali è già comunque stata avviata procedura di recupero che permette di bloccare la prescrizione.

Con riguardo ai debiti di durata residua superiore a cinque anni, si segnala, l'esistenza di un mutuo ipotecario concesso in data 24-11-2003 dalla Banca CARIGE spa. per l'importo di euro 2.500.000.

L'Ente, quale parte mutuataria, ha offerto garanzia ipotecaria (conservatoria dei registri immobiliari di Firenze in data 25-09-2003 al registro generale n. 365888 e al registro particolare n. 7382). Al 31-12-2010 il saldo del mutuo di cui trattasi è di euro 1.899.220,58.

Si segnala inoltre che l'Ente non vanta crediti o debiti verso debitori o creditori di "area" diversa dall'euro, nè crediti o debiti con valuta di regolamento diversa dall'euro.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 15 C.C., si forniscono relativamente al personale dipendente le seguenti informazioni:

Totale al 31/12/2010

La dotazione del personale nell'ASP Montedomini è la seguente

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Differenza
Amministrativi di ruolo			
dirigenti	1	2	
amministrativi	20,5	21,5	
amministrativi telecare/portineria	12	13	
Amministrativi T.D.			
Dirigente	1	1	
amministrativo in comando	0	1	
amministrativo t.d. Telecare	0	0	
amministrativo t.d. Amministrazione	2	1	
A cui si aggiungono:			
operatori in amministrazione interinale	5	1	
operatori in telecare interinale	0	1	
Co.Co.Co. (Bar)	1	0	

Tecnici di Ruolo		
in amministrazione	2	2
al servizio PRIM	18	21
al servizio portineria	2	0
Tecnici T. D.	0	0
A cui si aggiungono:		
operatori in servizio Prim interinali	4	0
Sanitari di Ruolo		
Dirigente medico	1	1
in amministrazione	3	3
al reparto PRIM	16	16
Sanitari T.D.	3	0
A cui si aggiungono:		
operatori al servizio Prim interinali	2	5
Co.Co.Co.	0	1
<u>Totale Personale</u>	<u>93.5</u>	<u>90.5</u>

Note e commenti:

area amministrativa: Si ricorda che l'anno 2009 ha registrato la stabilizzazione del personale amministrativo comprendente anche gli operatori al servizio telecare/aiuto anziani. Continua anche nell'anno 2010 la presenza di 1 part-time al 50%. Per effetto della fusione in corso con gli Enti ASP Bigallo, ASP il Fuligno e ASP S. Ambrogio si registra un incremento di operatori interinali nel servizio amministrazione. Si segnala, inoltre la presenza di un operatore amministrativo in comando esterno

area tecnica: non ci sono state sostanziali modifiche nell'organico, salvo un incremento di movimentazione nelle sostituzioni per gravidanze ed aspettative a qualsiasi titoli sempre con personale interinale

area sanitaria: Il servizio infermieristico nel reparto PRIM è confermato nelle 24h coperto con personale di ruolo e/o Tempo determinato, persistono anche alcune sostituzioni per gravidanza e aspettative a qualsiasi titolo con personale interinale.

La dotazione del personale nell'ASP Bigallo è la seguente

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Differenza
Amministrativi di ruolo			
amministrativi	1	1	
portineria	2	2	
Totale Personale	3	3	

La dotazione del personale nell'ASP Fuligno è la seguente

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Differenza
Amministrativi di ruolo			
amministrativi	0	1	
A cui si aggiungono a T.D.			
Cococo	1	2	
Totale Personale	1	3	

La dotazione del personale nell'ASP S. Ambrogio è la seguente

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Differenza
Amministrativi di ruolo			
amministrativi	0	0	0
A cui si aggiungono a T.D.			0
Amministrativo T.D.	0	1	-1
Atipici (Cococo.....)	0	1	-1
Totale Personale	0	2	-2

CONTO ECONOMICO

ALTRI DATI ED ELEMENTI UTILI ALLA COMPRESIONE DEL BILANCIO.

Al fine di una maggiore comprensione dei dati di bilancio, si riportano qui di seguito gli elementi salienti relativi al Conto economico; in particolare il valore della produzione (aggregato A del conto economico) risulta così formato:

A VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2010

La composizione del valore della produzione è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione	Valori percentuali
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	11.800.267	11.550.331	249.936	2,12%
ALTRI RICAVI E CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	9.087.258	8.895.833	191.425	2,11%
<u>Totale valore della produzione</u>	<u>20.887.525,00</u>	<u>20.446.164,00</u>	<u>441.361,00</u>	<u>2,12%</u>

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Nel corso dell'esercizio 2010 da rilevare l'incremento delle rette derivanti dai servizi di R.S.A. ed R.A. sia per la quota proveniente dai privati che da enti (principalmente Comune di Firenze e ASL 10 di Firenze).

Inoltre nella gestione della mensa presente presso la struttura di Montedomini si rileva un miglioramento dei ricavi della mensa, dovuta in particolare all'incremento della vendita di pasti convenzionati con l'Università degli studi di Firenze.

TABELLA 1

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Rette di ricovero da privati	34.027	26.614	2.703.055	2.779.452	2.737.082	2.806.066	68.984
Rette di ricovero da Enti	-	-	5.168.461	5.285.367	5.168.461	5.285.367	116.906
Ricavi servizi domiciliari	-	-	426.272	387.798	426.272	387.798	- 38.474
Ricavi da attività sanitarie	-	-	2.402.441	2.410.176	2.402.441	2.410.176	7.734
Proventi servizi igiene alla persona	-	-	12.786	12.230	12.786	12.230	- 556
Proventi pasti a terzi	-	-	656.333	726.480	656.333	726.480	70.147
Ricavi da attività di formazione	-	-	146.955	172.149	146.955	172.149	25.194
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.027	26.614	11.516.304	11.773.653	11.550.331	11.800.267	249.935

ALTRI RICAVI E PROVENTI

TABELLA 2	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Contributi in c/attività istituzionale	-	-	197.044	197.044	-	-	192.891	219.000	389.935	416.044	26.109
Fitti attivi fabbricati	535.749	494.488	504.140	533.410	519.908	504.836	479.723	405.980	2.039.520	1.938.714	-
Ricavi per indennità diverse da fitti	-	-	-	30.339	-	-	-	53.200	-	83.539	83.539
Contributi Firenze	-	-	-	-	-	-	329.827	10.000	329.827	10.000	-
Telecare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi pasti al personale dipendente	-	-	-	-	-	-	7.741	11.952	7.741	11.952	4.211
Rimborsi personale in comando	-	-	-	-	-	-	43.203	49.500	43.203	49.500	6.297
Trattenute personale malattia L.133/08	-	-	-	-	-	-	296	-	296	-	296
Rimborsi e recuperi diversi	20.551	14.392	-	45.755	20.000	7.596	550.214	277.996	590.765	345.739	-
Proventi e rimborsi utenze	-	-	-	7.754	-	-	426.030	334.041	426.030	341.796	-
Rimborsi Bolli	-	-	-	58	-	-	3.866	5.273	3.866	5.330	1.464
Contributi, eredità e oblazioni	878	1.203	-	-	-	-	145.020	18.855	145.898	20.058	-
Arrotondamenti attivi	7	22	-	1	6	28	93	199	106	251	145
Proventi diversi	-	-	-	467	-	-	-	32.224	90.113	32.691	-
Contributi Progetto	-	-	-	-	-	-	1.878.336	2.921.872	1.878.336	2.921.872	1.043.536
Assistenti Familiari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.775	-
Ricavi attività culturali	90.113	8.755	-	3.020	-	-	-	-	-	-	73.314
Ricavi diretti aree	-	-	2.619.208	2.650.025	330.991	247.972	-	-	2.950.199	2.897.997	-
Altri ricavi e proventi	647.297	518.860	3.320.392	3.467.874	870.905	760.433	4.057.239	4.340.091	8.895.833	9.087.258	191.425

Note e Commenti:

Nella gestione dell'ASP Il Bigallo si rilava nel corso dell'esercizio una riduzione della voce ricavi da attività culturali a causa della chiusura del Museo del Bigallo avvenuta il 28 febbraio 2010.

L'ASP S.Ambrogio, in convenzione con il Comune di Firenze ha svolto sia nel 2009 che nel 2010 l'attività di organizzazione di vacanze per persone con disabilità. Nel corso del presente esercizio si è assistito a una flessione dell'attività e dei contributi specifici legati alla disabilità ricevuti dal Comune di Firenze.

I ricavi dell'ASP Montedomini hanno subito una riduzione dei contributi Firenze Telecare a causa della conclusione del finanziamento quinquennale (2005-2009). I rimborsi e recuperi diversi hanno subito un decremento a causa dell'interruzione dell'attività di Punto Prelievi presente nel 2009 presso la struttura di S.Silvestro.

La voce contributi, eredità e oblazioni è maggiore nel 2009 per effetto di una eredità ricevuta.

L'incremento dei contributi Progetto Assistenti Familiari deriva dall'incremento dell'importo finanziato dal Comune di Firenze per il sostegno economico alle famiglie che necessitano di assistenza domiciliare. Il medesimo importo è presente nella specifica voce di costo.

B COSTI DELLA PRODUZIONE

	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione	Differenza percentuale
Saldi al 31/12	21.021.624	23.739.853	-2.718.229,00	12,93%

ACQUISTI MATERIE PRIME , SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

TABELLA 3

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Prodotti assistenziali e sanitari	-	-	-	-	-	-	24.721	28.201	24.721	28.201	3.480
Materassi e cuscini	-	-	-	3.000	-	-	1.485	-	1.485	3.000	1.515
Acquisto medicinali	-	13	-	170	-	-	-	-	-	184	184
Generi alimentari	-	-	-	12	-	-	-	485	-	497	497
Libri, riviste e giornali	60	-	-	9	-	-	6.531	4.748	6.591	4.758	-1.834
Cancelleria e materiali vari d'ufficio	167	1.103	-	3.802	882	-	14.491	10.637	15.539	15.541	2
Materiali per manutenzioni e attrezzatura minuta	6.731	39	-	570	-	-	2.114	1.439	8.844	2.049	-6.796
Prodotti di pulizia	-	-	-	9	-	-	443	719	443	728	285
Prodotti igiene personale	-	74	-	-	-	-	8.865	7.639	8.865	7.714	-1.151
Carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	8.723	8.887	8.723	8.887	164

Beni diversi e vari di consumo	-	680	-	16.783	840	2	7.087	13.791	7.927	31.255	23.329
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.958	1.910	-	24.355	1.722	2	74.458	76.547	83.138	102.813	19.675

SPESE PER SERVIZI

TABELLA 4

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Costi appalto servizi	101.491	-	2.703.223	2.249.865	-	-	5.893.053	5.865.630	8.697.767	8.115.495	-582.272
Costi per prestazioni assistenziali e infermieristiche	12.566	-	-	-	-	-	93.771	199.542	106.337	199.542	93.205
Costi appalto portineria e vigilanza	-	617	32.497	34.132	-	-	171.347	146.595	203.844	181.345	22.499
Spese per acquisto pasti	-	859	-	404	-	-	1.660.379	1.665.126	1.660.379	1.666.389	6.010
Spese per servizi Sistema Qualità	-	-	-	-	-	-	14.331	9.022	14.331	9.022	-5.309
Spese servizi pulizia e sanificazione locali	-	13.618	-	20.039	7.080	420	246.767	240.501	253.847	274.578	20.731

Spese condominiali	-	-	-	713	18.221	7.846	10.210	18.807	28.432	27.366	-1.065
Smaltimento rifiuti	-	12.429	-	1.941	-	4.642	132.298	143.602	132.298	162.614	30.316
Spese legali e notarili	39.675	11.935	-	8.844	-	-	61.768	56.802	180.736	77.582	-103.154
Assicurazioni	6.795	9.052	-	15.320	9.755	7.000	84.774	39.513	101.324	70.885	-30.439
Spese postali	103	146	-	149	356	331	11.342	5.306	11.801	5.932	-5.869
Spese servizi funebri e religiosi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi diversi attività di formazione	-	-	-	-	-	-	83.891	1.069	83.891	1.069	-82.822
Docenze corsi di formazione	-	-	-	-	-	-	19.964	41.692	19.964	41.692	21.729
Consulenze e prestazioni amministrative	9.859	5.236	8.593	10.893	88.151	8.571	39.999	47.605	67.309	72.306	4.997
Consulenze e prestazioni tecniche	38.840	13.869	832	6.044	-	27.321	81.101	31.765	120.773	78.999	-41.774
Canoni assistenza software/hardware	8.505	5.284	-	-	1.068	2.321	101.955	93.107	111.528	100.712	-10.816
Spese di pubblicità e pubblicazioni	-	-	-	-	768	-	42.711	10.299	43.479	10.299	-33.181
Spese per viaggi e trasferte	-	8	-	320	-	-	333	315	333	644	311
Spese per acquisto servizi diversi	64.582	31.826	-	44.729	59.502	32.080	43.019	66.204	167.103	174.839	7.735
Energia elettrica	10.873	9.203	-	34.598	3.493	2.170	234.539	243.408	248.904	289.379	40.474
Utenze telefoniche	12.411	6.697	-	8.522	1.726	1.193	185.374	130.562	199.511	146.974	-52.537

Fornitura acqua	5.636	9.461	-	16.194	1.964	1.621	99.050	119.432	106.650	146.708	40.057
Gas e combustibili	29.040	22.617	-	47.764	3.085	1.884	324.725	294.866	356.850	367.130	10.280
Spese servizi lavanderia	-	15	-	5.421	-	-	34.807	17.709	34.807	23.146	-11.661
Spese servizi igiene alla persona	-	-	-	-	-	-	8.161	7.770	8.161	7.770	-391
Trasporti sanitari	-	-	-	-	-	-	16.344	6.306	16.344	6.306	-10.037
Manutenzioni ordinarie fabbricati	363.429	23.894	37.507	139.916	36.483	2.461	324.309	269.070	761.729	435.342	-326.387
Manutenzioni impianti, macchinari, attrezzature	4.984	3.591	-	12.148	1.998	-	100.376	151.084	107.358	166.823	59.465
Manutenzioni mobili e arredi	-	2.856	-	-	-	-	28.507	26.096	28.507	28.951	445
Manutenzioni computer e macchine ufficio	-	-	-	461	-	-	954	1.004	954	1.465	511
Manutenzioni automezzi	-	-	-	-	-	-	2.415	2.948	2.415	2.948	533
Manutenzione giardini	4.664	-	-	-	-	840	22.696	-	27.360	840	-26.520
Compensi e rimborsi a organi istituzionali	54.625	17.732	-	35.045	89.594	22.015	49.891	37.885	194.110	112.677	-81.433
Spese progetti Società della Salute	-	-	-	-	-	-	18.859	56.312	18.859	56.312	37.453
Spese progetto assistenti familiari	-	-	-	-	-	-	1.878.366	2.921.872	1.878.366	2.921.872	1.043.506
Costi diretti area	-	-	-	-	343.806	296.423	-	-	343.806	296.423	-47.384
Per servizi	768.078	200.946	2.782.652	2.693.463	667.051	419.138	12.122.387	12.968.828	16.307.744	16.282.375	-25.369

Note e Commenti:

Il confronto tra i due esercizi, limitatamente all'ASP Il Bigallo, rileva un notevole decremento dei costi per servizi derivanti dalla chiusura del Museo del Bigallo, minori spese per consulenze amministrative, tecniche e legali, minori spese di manutenzione ordinaria e la riduzione dei compensi agli organi istituzionali.

Riguardo all'ASP Fuligno si rilevano numerosi scostamenti derivanti dai diversi criteri di contabilità adottati nei due esercizi, l'esercizio 2009 in contabilità finanziaria mentre il 2010 in contabilità economica. In termini complessivi si rilevano maggiori costi nel 2009 per circa 57.000 € come effetto diretto della fusione tra le ASP fiorentine.

I principali scostamenti dell'ASP S.Ambrogio tra l'esercizio 2009-2010 sono dovuti a minori spese per consulenze tecniche (in cui nel corso del 2009 venivano incluse anche le spese legali) sostenute dall'ente.

Notevole riduzione per i compensi degli organi istituzionali rispetto al 2009 non adeguatamente rappresentati nella tabella perché nel 2009 alcune poste per le ASP Sant'Ambrogio Fuligno e Bigallo sono state imputate in conti diversi (Consulenze, il Fuligno in finanziaria aveva diviso Presidente da CdA e da organo di revisione, altre modalità di registrazioni contabili avevano aggregato consiglio ma non collegio revisori ecc.). Elaborazioni extracontabili permettono tuttavia di riassumere come segue il costo complessivo sostenuto per gli organi istituzionali:

ANNO 2009..... €360.847

ANNO 2010..... € 113.179.

Infine i costi diretti area, imputabile in via esclusiva all'attività di organizzazione dei soggiorni per persone con disabilità, hanno subito un decremento rilevato sia nelle voci di costo che di ricavo.

L'ASP Montedomini riscontra i seguenti principali scostamenti: maggiori costi per prestazioni assistenziali e infermieristiche dovute alla necessità di Operatori Socio Sanitari e Infermieri aggiuntivi per un periodo di sei mesi all'interno del reparto PRIM; la riduzione delle spese per assicurazioni grazie all'utilizzo del broker anche per le ASP incorporante ha portato ad una razionalizzazione del numero di polizze in essere; anche se benefici si avranno anche negli esercizi successivi quando saremo in grado di effettuare una gara unica, il costo delle utenze telefoniche si è ridotto notevolmente a causa di errate fatturazioni nel corso del 2009 le cui note di credito sono presenti nei proventi straordinari del presente bilancio; l'incremento dei costi del Progetto Assistenti Familiari è dettato dallo sviluppo del progetto finanziato dal Comune di Firenze che non ha effetti economici ai fini del risultato d'esercizio trattandosi di una partita di giro; infine l'incremento delle manutenzioni su impianti sono dovuti all'ultimazione dei lavori della centrale termica con la contabilizzazione degli ultimi stati di avanzamento lavori

COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI

TABELLA 5

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Manutenzioni su beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	13.390	-	13.390	13.390
Fitti passivi	-	-	-	-	2.488	2.501	-	-	2.488	2.501	14
Canoni leasing	-	-	-	-	-	-	35.187	28.327	35.187	28.327	-6.860
Canoni di noleggio	-	2.549	-	475	2.364	1.430	28.202	37.773	30.566	42.228	11.662
Per godimento di beni di terzi	-	2.549	-	475	4.852	3.931	63.388	79.490	68.240	86.446	18.206

COSTI DEL PERSONALE

TABELLA 6

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Salari e stipendi personale amministrativo	105.854	62.475	137.685	15.172	38.752	1.416	900.859	841.956	1.183.150	921.019	-262.131
Salari e stipendi personale sanitario	-	-	-	-	-	-	397.671	515.024	397.671	515.024	117.352
Stipendi personale a comando	-	-	-	-	-	-	32.423	29.422	32.423	29.422	-3.001
Salari e stipendi personale tecnico	-	-	-	-	-	-	455.848	416.208	455.848	416.208	-39.639
Salari e stipendi personale medico	-	-	-	-	-	-	51.053	56.217	51.053	56.217	5.163

Fasce retributive, posizioni organizzative ind. Spec. Competenza	-	-	-	-	-	-	138.319	151.026	138.319	151.026	12.707
Produttività collettiva comparto competenza	-	-	-	-	-	-	262.667	293.387	262.667	293.387	30.720
Lavoro straordinario e disagio competenza	-	-	-	-	-	-	92.564	93.988	92.564	93.988	1.425
Retribuzione posizione dirigenza competenza	-	-	-	-	-	-	30.907	35.089	30.907	35.089	4.182
Retribuzione risultato dirigenza competenza	-	-	-	-	-	-	32.080	10.740	32.080	10.740	-21.340
Retribuzione posizione e specificità medici competenza	-	-	-	-	-	-	18.603	18.103	18.603	18.103	-500
Retribuzione risultato medici competenza	-	-	-	-	-	-	3.545	2.825	3.545	2.825	-720
Compensi personale amministrativo a convenzione	-	-	-	52.191	-	-	73.763	141.809	73.763	194.000	120.237
Compensi personale tecnico a convenzione	-	-	-	-	-	-	5.928	23.525	5.928	23.525	17.597
Compensi personale sanitario a convenzione	-	-	-	-	-	-	302.554	89.640	302.554	89.640	-212.914
Compenso personale medico in convenzione	-	-	-	-	-	-	216.073	122.284	216.073	122.284	-93.789
Salari e stipendi	105.854	62.475	137.685	67.363	38.752	1.416	3.014.857	2.841.244	3.329.572	2.972.498	-357.074

TABELLA 7

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Oneri sociali personale amministrativo	26.045	50.504	-	10.863	13.453	1.453	329.349	320.853	368.846	383.672	14.826
Oneri sociali personale sanitario	-	-	-	-	-	-	134.730	180.925	134.730	180.925	46.195
Oneri INAIL	808	376	-	442	449	128	25.717	43.607	26.973	44.552	17.579
Oneri sociali personale tecnico	-	-	-	-	-	-	170.164	159.150	170.164	159.150	-11.014
Oneri sociali personale medico	-	-	-	-	-	-	21.257	21.990	21.257	21.990	733
Oneri sociali personale amministrativo in convenzione	-	-	-	10.519	-	-	3.125	196	3.125	10.715	7.590
Oneri sociali personale tecnico a convenzione	-	-	-	-	-	-	-	1.101	-	1.101	1.101
Oneri sociali personale sanitario in convenzione	-	-	-	-	-	-	16.841	-	16.841	-	-16.841
Oneri sociali	26.852	50.880	-	21.824	13.901	1.581	701.182	727.821	741.936	802.105	60.169

Note e Commenti:

La voce Salari e Stipendi dell'ASP Il Bigallo composta da un responsabile amministrativo e due portieri rileva un decremento dovuto quasi esclusivamente da una diversa contabilizzazione nel corso dei due esercizi tra la voce "salari e stipendi" ed "oneri sociali". L'ASP Fuligno rileva un costo inferiore a causa dell'interruzione di un rapporto di lavoro di tipo interinale e il trasferimento volontario di un dipendente presso un altro ente avvenuto nel mese di settembre 2010.

L'ASP S.Ambrogio ha interrotto i rapporti di lavoro presenti al 31.12.2009 mentre sono state effettuate due nuove assunzioni (attraverso rapporti di lavoro interinale) dall'ASP Montedomini.

Il costo del personale dell'ASP Montedomini, oneri sociali inclusi, ha complessivamente subito una riduzione pari a 146.974 €. Il costo del personale amministrativo e tecnico è inferiore rispetto al 2009 per effetto di due pensionamenti e di varie richieste di aspettativa.

Il costo del personale sanitario ha subito un incremento a causa della sostituzione di maternità presso il reparto PRIM e per effetto dell'assunzione di personale diretto a seguito del concorso concluso a maggio 2009. Per effetto di tali assunzioni si assiste parallelamente alla riduzione del costo "compensi personale sanitario a convenzione" e l'incremento della voce "salari e stipendi personale sanitario".

La variazione del costo di personale amministrativo a convenzione è dovuto a nuove assunzioni attraverso rapporti di lavoro interinale e la riduzione di altri a seguito dello scorrimento della graduatoria del concorso concluso a maggio 2009.

TABELLA 8

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Costi decreto 81 (ex 626)	-	-	-	-	9.375	8.514	9.375	8.514	-861
Visite mediche di controllo	-	-	-	-	8.818	13.363	8.818	13.363	4.545
Costi per mensa del personale	3.150	-	-	1.342	33.146	27.416	36.297	28.757	-7.540
Abbigliamento da lavoro del personale	-	-	-	-	3.272	13.341	3.272	13.341	10.069
Compensi e Commissioni Concorsi e Gare	2.813	-	-	-	12.542	6.554	15.355	6.554	-8.801
Altri costi del Personale	5.963	-	-	1.342	67.154	69.188	73.117	70.529	-2.588

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

TABELLA 9

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Amm.to Licenze SW	645	873	467	625	16.563	27.149	17.675	28.647	10.972
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	645	873	467	625	16.563	27.149	17.675	28.647	10.972

Note e Commenti:

L'incremento dell'ammortamento licenze SW è dovuto alle nuove acquisizioni di software per lo sviluppo del programma di contabilità e per il PRIM.

TABELLA 10

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Amm.to fabbricati Montedomini	-	-	-	-	-	-	91.629	100.597	91.629	100.597	8.968
Amm.to fabbricati Fuligno	-	-	51.949	51.949	-	-	-	-	51.949	51.949	-
Amm.to fabbricato S.Silvestro	-	-	-	-	-	-	44.559	45.257	44.559	45.257	698
Amm.to fabbricato Colonia Barellai	-	-	-	-	-	-	-	172	-	172	172
Amm.to Fabbricati Demidoff	-	-	-	-	-	-	1.445	3.060	1.445	3.060	1.615

Amm.to Fabb. Non strumentali	-	-	-	-	-	-	-	23.615	22.086	23.615	22.086	-	1.530
Amm.to Impianto Elettrico	-	66	-	-	-	-	-	29.504	36.376	29.504	36.442	-	6.938
Amm.to Impianti	-	-	-	637	-	-	-	12.728	11.720	12.728	12.357	-	372
Amm.to Impianto Idraulico	-	-	-	-	-	-	-	8.061	9.377	8.061	9.377	-	1.317
Amm.to Condizionatori	-	-	-	-	-	-	-	14.970	3.284	14.970	3.284	-	11.686
Amm.to Cucina	-	-	-	-	-	-	-	24.479	8.139	24.479	8.139	-	16.340
Amm.to attrezzature	363	363	-	-	1.178	-	-	41.447	40.886	42.988	41.249	-	1.739
Amm. Beni progetto	-	-	-	-	-	-	-	2.819	1.585	2.819	1.585	-	1.234
Amm. Mobili Arredi	226	226	-	-	-	1.178	-	9.554	11.271	9.780	12.674	-	2.894
Amm. Computer e macchine ufficio	613	613	-	269	-	-	-	17.902	26.000	18.515	26.882	-	8.367
Amm. telefoni cellulari	-	-	-	-	-	-	-	383	157	383	157	-	226
Amm.to Strumenti Elettronici, Audio, Video	-	-	-	-	1.709	1.644	-	-	-	1.709	1.644	-	64
Amm.Beni Strum. Inferiori a 516 ?	-	874	-	569	-	-	-	4.754	4.528	4.754	5.970	-	1.216
Amm.to attrezz. e arredi aree verdi	-	-	-	-	-	-	-	1.094	1.094	1.094	1.094	-	-
Amm.to attrezzature Telecom	-	-	-	-	-	-	-	493.559	-	493.559	-	-	493.559
Amm. Attrezzature Telemedicina	-	-	-	-	-	-	-	23.120	-	23.120	-	-	23.120
Amm.to ristrutturazione ONIG	-	-	-	-	-	-	-	97.666	95.636	97.666	95.636	-	2.030
ammortamento delle immobilizzazioni i materiali	1.202	2.142	51.949	53.423	2.886	2.822	943.289	421.226	999.326	479.612	519.714	-	-

Note e Commenti:

All'interno delle voci di ammortamento delle immobilizzazioni materiali si assiste ad una riduzione di 519.714 € che è dettata, principalmente, dalla conclusione del piano di ammortamento quinquennale (2005-2009) del finanziamento finalizzato all'acquisto di attrezzature per l'attività del Telecare.

TABELLA 11

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Accantonamento fondo rischi su crediti per rette	-	-	-	-	-	-	765.000	-	765.000	-	-765.000
Accantonamento fondo rischi su crediti per fitti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento a fondo per investimenti futuri	-	-	-	-	50.000	-	500.000	-	550.000	-	-550.000
Accantonamento fondo rischi su crediti diversi	40.000	-	20.084	-	-	-	449.519	-	509.603	-	-509.603
Accantonamenti per rischi	40.000	-	20.084	-	50.000	-	1.714.519	-	1.824.603	-	-1.824.603

Note e Commenti:

Nel corso del 2009 i CdA delle quattro singole ASP avevano deliberato ingenti accantonamenti per far fronte di rischi o oneri futuri e per far fronte al rischio di svalutazione dei crediti e finalizzati ad investimenti futuri.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

TABELLA 12

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	09/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Spese varie per animazione	8.280	1.082	-	831	-	-	675	771	8.955	2.684	6.271
Spese varie amministrative	341	91	-	797	-	136	2.984	2.342	3.325	3.366	40
Sconti, abbuoni, ribassi passivi	5	-	-	-	-	-	24	-	29	-	29
Arrotondamenti passivi	-	25	-	38	513	23	109	417	623	503	119
Oneri diversi di gestione	39.886	677	26.470	253	-	-	-	5.007	66.356	5.938	60.419
Erogazione sussidi e obblazioni finalizzati	-	-	-	-	-	-	1.800	-	1.800	-	1.800
Tributi locali	20.734	20.734	18.101	18.226	49.272	50.287	44.688	45.012	132.795	134.258	1.463
Imposta di bollo e registro	17.283	10.817	5.239	7.763	9.545	11.209	14.974	15.623	47.042	45.412	1.630
Imposte e tasse diverse	-	1.572	16.915	-	13.459	1.448	3.204	1.417	33.578	4.437	29.141
Oneri diversi di gestione	86.529	34.999	66.725	27.909	72.789	63.103	68.459	70.588	294.502	196.599	97.903

Note e Commenti:

La voce “spese varie per animazione” per attività destinate agli ospiti delle residenze hanno subito un decremento specialmente per l’ASP Il Bigallo. Gli oneri diversi di gestione hanno subito una diminuzione, specialmente nelle tre aziende incorporate, come effetto diretto della fusione e per una diversa contabilizzazione e piani dei conti non omogei.

AREA FINANZIARIA

TABELLA 13

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Interessi attivi su capitale di dotazione	33	2	-	705	8.570	5.770	685	1.462	9.288	7.940	-1.348
Interessi attivi da titoli	4.183	-	2.665	-	23.942	-	1.464	1.530	32.254	1.530	-30.724
Proventi diversi dai precedenti	4.216	2	2.665	705	32.513	5.770	2.149	2.993	41.542	9.470	-32.072

Note e Commenti:

Gli interessi attivi da titoli sono inferiori per effetto dei titoli dell'ASP S.Ambrogio svincolati nel mese di febbraio 2010.

TABELLA 14

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Interessi passivi su mutui	-	-	52.789	43.023	-	-	151.007	90.414	203.796	133.438	-70.359
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria	-	-	-	-	-	-	11.570	18.347	11.570	18.347	6.777
Spese bancarie	-	2.509	-	128	289	192	3.799	2.477	4.088	5.305	1.217
Interessi passivi di mora	-	0	-	-	-	151	167.472	140	167.472	291	-167.181
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	1.613	199	584	35	340	798	1.053	1.096	3.590	2.129	-1.461

Interessi e altri oneri finanziari	1.613	2.708	53.372	43.186	629	1.140	334.902	112.474	390.516	159.509	-231.007
------------------------------------	-------	-------	--------	--------	-----	-------	---------	---------	---------	---------	----------

Note e Commenti:

Gli interessi passivi su mutui maturati nel corso dell'esercizio sono stati inferiori rispetto all'esercizio precedente per effetto della riduzione dei tassi di interesse dei finanziamenti dell'ASP Fuligno e Montedomini.

Gli interessi passivi di mora, dovuti ai ritardati pagamenti ai fornitori, hanno subito una forte riduzione per due motivi: il miglioramento nei tempi di pagamento dei debiti v/fornitori (grazie soprattutto all'incasso nei primi mesi del 2010 della vendita all'ASL di Firenze di una porzione della sede di Montedomini) e in quanto gli interessi di mora maturati nell'anno per 55.710 € sono stati stornati nel fondo per rischi gestionali.

AREA STRAORDINARIA

TABELLA 15

	2009	2010	2009	2010	2009/2010	
	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta	
Plusvalenze vendita beni immobili e diritti di superficie	4.426.444	76.444	4.426.444	76.444	-	4.350.000
Plusvalenze vendita beni mobili	-	5.000	-	5.000	-	5.000
Proventi straordinari da alienazioni patrimoniali	13.600	-	13.600	-	-	13.600
Plusvalenze da alienazione	4.440.044	81.444	4.440.044	81.444	-	4.358.600

Note e Commenti:

Le plusvalenze da alienazione verificatesi nel 2009 si riferiscono alla vendita di una porzione della sede di Montedomini all'ASL di Firenze. Le plusvalenze rilevate nel 2010 si riferiscono al diritto di superficie dei locali ASL presso Montedomini.

TABELLA 16	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Insussistenze attive	-	21.839	-	69.034	-	-	240.180	59.010	240.180	149.883	-
Sopravvenienze attive	42.374	1.813	8.786	92.214	1.304	149.312	229.391	515.641	281.856	758.981	90.296
Altri proventi straordinari	42.374	23.652	8.786	161.248	1.304	149.312	469.570	574.651	522.035	908.864	386.829

Note e Commenti:

Le insussistenze attive sono frutto di una verifica di tutti i saldi a debito e a credito svolta nel corso dell'esercizio. Nella contabilità dell'ASP Il Bigallo sono stati riscontrati saldi di apertura dei debiti v/fornitori non corretti, nella contabilità dell'ASP Fuligno frutto del passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economica mentre per l'ASP Montedomini sono stati riscontrati debiti non dovuti e chiusura di posizioni cadute in prescrizione.

Le voci che compongono le sopravvenienze attive dell'ASP Montedomini per 36.272 € da note di credito ricevute da Telecom per fatturazioni errate di anni precedenti, 45.782 € da note di credito ricevute da Elleuno Coop. Sociale per interessi passivi non dovuti, 22.139 € per l'utilizzo del fondo formazione personale dipendente non rilevato nel 2009, 275.000 € per la riduzione del fondo rischi gestionali, 88.946 € per la correzione del fondo accantonamento straordinario e disagio per maggiori accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti, 138.138 € per la correzione del fondo autismo in base alla determina della Società della Salute di Firenze già citata n. 41 del 8 ottobre 2008 che ha stabilito l'effettiva compartecipazione all'investimento da parte dell'ASP Firenze Montedomini.

L'ASP Il Bigallo e l'ASP Fuligno rilevano sopravvenienze attive dovute a note di credito diverse ricevute nel corso dell'anno, rimborsi fiscali dell'anno 2005, rimborsi per l'utilizzo dei locali utilizzati dal Comune di Firenze – Quartiere 1 di anni precedenti non rendicontati negli anni di riferimento e fatturazioni diverse non effettuate prima della chiusura del bilancio consuntivo 2009.

TABELLA 17

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Insussistenze passive	1.028	-	6.941	-	9.270	-	674.590	-	691.830	-	691.830
Sopravvenienze passive	424.675	26.232	898	49.971	52.775	19.598	447.714	130.085	926.062	225.886	700.176
Altri oneri straordinari	425.703	26.232	7.839	49.971	62.045	19.598	1.122.304	130.085	1.617.892	225.886	1.392.006

Note e Commenti:

Le sopravvenienze passive rilevate nel corso dell'esercizio si riferiscono per quanto riguarda l'ASP Montedomini ad un credito per IRAP pari a 40.676 € che in fase di calcolo delle imposte sul reddito è risultato da stornare a costo, ad una fattura relativa allo sviluppo dell'anno 2009 del software GRS di proprietà della Società della Salute di Firenze, alla fatturazione di utenze diverse con consumi relativi ad anni precedenti, alla richiesta di rimborso di personale in comando presso l'Azienda Universitaria Careggi di un dipendente nel corso del 2005 e da cartelle esattoriali ricevute dall'Agenzia delle entrate (per un totale di 9.480 €).

Per quanto riguarda la altre ASP si rilevano per S.Ambrogio sopravvenienze relative al mancato versamento dell'ICI (anno 2005 - riferita all'immobile di Bracciatca) ed a spese condominiali relative al 2009 ricevute nel corso dell'anno; per l'ASP Il Bigallo oneri straordinari dovuti alla TIA fatturata da Quadrifoglio relativa ad esercizi precedenti e la rettifica dell'ICI versata nel 2009; infine per l'ASP Fuligno si rileva un decreto ingiuntivo ricevuto da uno studio legale ed ulteriori oneri dovuti al passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economica in particolare dovuto alla corretta attribuzione delle competenze economiche alle fatture passive.

22 IMPOSTE E TASSE

TABELLA 18

	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009/2010
	ASP Bigallo	ASP Bigallo	ASP Fuligno	ASP Fuligno	ASP S.Ambrogio	ASP S.Ambrogio	ASP Montedomini	ASP Montedomini	TOTALE	TOTALE	Delta
Tributi regionali '- IRAP	10.936	-	-	10.308	-	1.690	190.287	252.425	201.220	264.423	63.203
Imposte sul reddito	73.926	62.791	17.257	15.863	73.277	63.924	47.331	60.562	211.791	203.140	-8.651
Imposte sul reddito d'esercizio	84.862	62.791	17.257	26.171	73.277	65.614	237.615	312.987	413.011	467.563	54.552

Note e Commenti:

“I debiti tributari per Ires (ante scomputo dei maggiori acconti versati) sono pari ad € 203.210 e sono stati calcolati in ragione del 13,75% sul coacervo dei redditi prodotti dall'ASP Montedomini e segnatamente sulla somma dei redditi da fabbricati (€ 1.475.647), dei redditi da terreni (€ 1.052), dei redditi di capitale (€ 1.194), non essendo compensabile con tali redditi la modesta (€ 64.663) perdita fiscale subita in relazione alle attività fiscalmente considerate commerciali svolte dall'Ente (Mensa, Museo del Bigallo, Agenzia formativa, Noleggio sale per eventi)”

L'altra voce di rilievo è costituita dall'IRAP.

PRINCIPALI INDICI DI BILANCIO

PROSPETTO CAPITALE INVESTITO - CAPITALE RACCOLTO		
	2009	2010
Crediti verso clienti netti	5.711.497	5.575.468
Rimanenze finali	14.972	9.934
Crediti verso altre società	-	-
Altre attività del ciclo operativo	6.543.233	2.945.303
Ratei e risconti attivi	65.748	125.541
Attività correnti operative	12.335.450	8.656.246
Capitale Circolante Lordo operativo	12.335.450	8.656.246
Debiti verso fornitori	14.968.955	13.394.017
Debiti verso altre società	-	-
Debiti tributari	294.544	284.548
Altre debiti del ciclo operativo	460.047	383.500
Ratei e risconti passivi	4.216.457	3.634.295
Passività correnti operative	19.940.003	17.696.360
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (CCNC)	- 7.604.553	- 9.040.114
Immobilizzazioni materiali nette	63.255.546	68.196.320
Immobilizzazioni immateriali nette	85.344	98.620
Altre attività della struttura operativa	-	-

Attivà immobilizzate operative	63.340.890	68.294.940
Fondo TFR.	-	-
Altri fondi	3.375.004	2.571.349
Altre passività legate alla struttura operativa	132.241	162.348
Passivà consolidate operative	3.507.245	2.733.697
CAPITALE IMMOBILIZZATO NETTO	59.833.645	65.561.243
CAPITALE OPERATIVO INVESTITO NETTO (COIN)	52.229.092	56.521.129
Attività finanziarie	335.943	36.073
CAPITALE INVESTITO NETTO GLOBALE (CIN)	52.565.035	56.557.202
Patrimonio netto	50.097.245	54.248.620
Perdita dell'esercizio	- 711.488	12.722
Capitale netto	49.385.757	54.261.342
Debiti vs/ istituti di credito a m/l termine	-	-
Altri debiti finanziari a m/l termine	-	-
Debiti finanziari a medio lungo termine	-	-
Debiti vs/ banche a breve	5.870.880	3.862.702
meno Cassa e banche attive	2.691.602	1.566.842
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.179.278	2.295.860
CAPITALE RACCOLTO	52.565.035	56.557.202

INDICI DI LIQUIDITÀ

CURRENT RATIOS

		2009	2010
ATTIVITÀ CORRENTI	/	PASSIVITÀ CORRENTI	
		0,59	0,47

QUIK RATIOS

		2009	2010
ATT. CORR. - SCORTE	/	PASSIVITÀ CORRENTI	
		0,59	0,47

LIQUIDITÀ SECCA

		2009	2010
LIQUIDITÀ IMMEDIATE	/	PSS. CORR. in SS	
		0,59	0,36

		2009	2010
MARGINE OP. LORDO	/	ONERI FINANZIARI	
		-23,183	-53,392

		2009	2010
MARGINE OP. LORDO	/	ONERI FIN + DEB. FIN	
		-1,446	-2,117

GLI INDICI DI COMPOSIZIONE

INDICI DI COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI

		2009	2010	
ATTIVITÀ CORRENTI	/	TOTALE INVESTIMENTI	19,51%	13,05%
ATTIVITÀ IMMOBILIZZATE	/	TOTALE INVESTIMENTI	80,49%	86,95%
LIQUIDITÀ IMMEDIATE	/	TOTALE INVESTIMENTI	3,83%	2,03%
LIQUIDITÀ DIFFERITE	/	TOTALE INVESTIMENTI	15,57%	10,85%
SCORTE DI MAGAZZINO	/	TOTALE INVESTIMENTI	0,02%	0,01%

INDICI DI COMPOSIZIONE DELLE FONTI

		2009	2010	
PASSIVITÀ CORRENTI	/	TOTALE FINANZIAMENTI	32,96%	27,65%
CAPITALE NETTO	/	TOTALE FINANZIAMENTI	0,63	0,69
CAPITALI PERMANENTI	/	TOTALE FINANZIAMENTI	67,04%	72,35%

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA CORRENTE
PC Finanziarie - AC Finanziarie

2009	2010
2.853.335,00	2.269.787,00

Relazione del Direttore Generale (Relazione sulla gestione)

Premessa

L'Amministrazione Comunale di Firenze con deliberazione n. 2009/C/00085 del 26/10/2009, nell'ottica di razionalizzare e contenere la spesa pubblica, di migliorare l'efficienza e l'efficacia dei servizi, ha deliberato specifici indirizzi al fine di attuare la fusione delle ASP Montedomini, Fuligno, Bigallo e S. Ambrogio in un'unica Azienda, interlocutore privilegiato del Comune di Firenze in materia di Servizi alla Persona.

Con ordinanza sindacale n. 804 del 16/11/2009 sono stati nominati i membri del CdA di competenza del Comune di Firenze ed indicato nella stessa anche il Presidente del Consiglio di Amministrazione e nominato il Collegio dei Revisori.

Il nuovo CdA si è insediato il 26/11/2009 come da verbale del Consiglio di Amministrazione dell'ente.

In data 03/02/2010 con Deliberazione di Giunta Comunale n. 2010/G/0021 avente per oggetto: *Specificazione indirizzi per al fusione delle ASP (Aziende Servizi alla Persona) fiorentine "Montedomini", "Sant'Ambrogio", "Educatario della S.S. Concezione detto di Fuligno" e "Il Bigallo"*, il Comune di Firenze ha deliberato che la fusione delle quattro ASP fiorentine debba essere attuata con le modalità della incorporazione.

In conseguenza degli atti suddetti e l'invio alla Regione di tutta la documentazione con decreto della Giunta Regionale Toscana n. 246 del 29.12.2010 viene approvata la fusione per incorporazione delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP) "Il Bigallo". "Educatario della SS Concezione detto del Fuligno", "Sant'Ambrogio" e "Montedomini" nell'ASP Firenze Montedomini;

La fusione ha effetto retroattivo dal 01.01.2010 e pertanto il bilancio in approvazione dell'esercizio 2010 viene presentato come unico bilancio aggregato delle 4 ASP.

La fusione ha permesso, con un percorso di sinergie fra le ASP avviate già prima del decreto di fusione, di ottenere notevoli benefici economici che permettono il raggiungimento del positivo risultato di gestione.

Le attività

Ciò premesso, nel 2010 sono continuati i servizi storici di "competenza" delle diverse ASP. Nel dettaglio analizziamo le diverse aree, che possiamo raggruppare in.

- Area Socio-assistenziale,
- Area Sanitaria,
- Area Marginalità e Disabilità
- Telecare ed Aiuto Anziani

- Altri servizi (Gestione Immobili, Agenzia Formativa)

AREA SOCIO-ASSISTENZIALE

Le Strutture utilizzate per questi servizi, sono quelle di derivazione ASP Montedomini, con l'aggiunta di un servizio gestito precedentemente dall'ASP Bigello (R.A. S. Agnese di via Guelfa).

Nella tabella sottostante sono evidenziati tutti i servizi di RSA (modulo Base e Specialistico), RA e Diurno per Disturbi cognitivi (Centro Athena).

RSA 1 MONTEDOMINI	Posti autorizzati	Occupazione		Turn over		Utenti privati		Ricoveri temporanei
		Media	%	n°	%	n°	%	
Modulo BASE	20	23,33	116,7%	14	70,0%	4	20,0%	8
Modulo SPECIALE	18	13,00	72,2%	14	77,8%	3	16,7%	6
Totale	38	36,33	95,6%	28	73,7%	7	18,4%	14

RSA 2 MONTEDOMINI	Posti autorizzati	Occupazione		Turn over		Utenti privati		Ricoveri temporanei
		Media	%	n°	%	n°	%	
Modulo BASE	42	38,79	92,4%	11	26,2%	1	2,4%	3
Totale	42	38,79	92,4%	11	26,2%	1	2,4%	3

RSA S. SILVESTRO	Posti autorizzati	Occupazione		Turn over		Utenti privati		Ricoveri temporanei
		Media	%	n°	%	n°	%	
Modulo BASE	40	39,58	99,0%	8	20,0%	1	2,5%	2
Totale	40	39,58	99,0%	8	20,0%	1	2,5%	2

RSA P. ABAMELEK (ex ONIG)	Posti autorizzati	Occupazione		Turn over		Utenti privati		Ricoveri temporanei
		Media	%	n°	%	n°	%	
Modulo BASE	47	45,00	95,7%	16	34,0%	0	0,0%	2
Modulo SPECIALE	11	11,00	100,0%	4	36,4%	0	0,0%	0
Totale	58	56,00	96,6%	20	34,5%	0	0,0%	2

TOTALE RSA	178	170,7	95,9%	67	37,6%	9	5,1%	21
-------------------	------------	--------------	--------------	-----------	--------------	----------	-------------	-----------

RESIDENZE ASSISTITE	Posti autorizzati	Occupazione		Turn over		Utenti privati		Ricoveri temporanei
		Media	%	n°	%	n°	%	
Montedomini	12	11,16	93,0%	1	8,3%	0	0,0%	1
S. Silvestro	20	18,48	92,4%	0	0,0%	0	0,0%	0
P. Abamelek (ex ONIG)	12	11,50	95,8%	2	16,7%	1	0,0%	1
Totale	44	41,14	93,5%	3	6,8%	1	2,3%	2

TOT. RSA+RA	222	211,84	95,4%	70	31,5%	10	4,5%	23
--------------------	------------	---------------	--------------	-----------	--------------	-----------	-------------	-----------

Dall'esame dei dati relativi la presenza degli utenti nei moduli specialistici si rileva una notevole diminuzione nelle ammissioni dal mese di agosto 2010 conseguente al "blocco nell'erogazione delle quote" effettuato dall'ASF, blocco ancora presente.

Per mantenere costanti i parametri di personale e quindi la stabilità nel servizio erogato, si è scelto strategicamente di completare l'occupazione di un unico modulo nella RSA P. Abamelek (ex ONIG).

Per quanto riguarda la RSA1, si è deciso di occupare (saturare il più possibile) i posti liberi del Modulo Specialistico con utenti a modulo base.

Questa situazione nella RSA1 ha prodotto un alto turn over e un alto numero di utenti privati e di ricoveri temporanei (alcuni ricoveri hanno le due caratteristiche privato/temporaneo).

La percentuale di occupazione delle RR.SS.AA. nel Modulo Base risente significativamente delle criticità nell'erogazione delle quote sociali e sanitarie che è stata in parte risolta con l'ammissione di clienti privati. L'indice di saturazione, stante queste considerazioni, può ritenersi buono.

Per quanto riguarda le Residenze Assistite, gli inserimenti sono ormai rarissimi, basso è comunque il turn over. La diminuzione dei posti occupati in futuro, dovrà essere gestita con una razionalizzazione delle attuali strutture.

Discorso a parte merita la R.A. ex Bigallo di S. Agnese. La struttura necessita di ingenti e cospicue risorse per la ristrutturazione e l'adeguamento alle normative vigenti. Nel 2010 si sono gestite le presenze, con l'avvio delle procedure di presa in carico dei Servizi Sociali territoriali delle assistite. Il percorso prevede la definizione della posizione reddituale, di quella pensionistica e di quella sanitaria (invalidità, non autosuff...) e la successiva definizione condivisa (tra ospite e assistente sociale) del progetto sociale. Sono tutte attività preparatorie necessarie per programmare ed attuare un piano di uscita di tutte le ospiti per poter successivamente ristrutturare tutto l'edificio.

Per quanto riguarda il Centro Diurno Athena, il programma di assistenza prevede una presenza differenziata nei giorni. La presenza media è dai 3 ai 4 giorni per settimana.

I dati si possono riassumere nella tabella sottostante.

CENTRO DIURNO ATHENA – DISTURBI COGNITIVI ANNO 2010							
<u>Posti autorizzati</u>	<u>Utenti iscritti</u>	<u>Occupazione</u>		<u>Turn over</u>		<u>Utenti privati</u>	<u>Dimissioni</u>
		Media	%	n°	%		
30 (15 il sabato)	34	23 (da lun a ven)	76,7%	32	107%	11	16
		16 (sabato)	106,7%				

Osservando l'andamento del Centro Diurno si rileva l'alta percentuale di turn over degli utenti dovuto all'alta fragilità degli anziani ospitati, dovuto alla loro particolare situazione di salute.

Per questo motivo è estremamente difficile tenere costante il livello di occupazione che senza il rilevante numero di utenti privati (retta di 85 euro gg) crollerebbe drasticamente. La giornata di sabato è previsto, da convenzione, la saturazione del 50%. I parametri in questo caso sono stati rispettati.

Per quanto riguarda il Progetto Assistenti Familiari, nel 2010 il numero medio degli anziani che hanno percepito il Contributo di Sostegno Economico Assistenti Familiari è pari a 442 Beneficiari.

Le Richieste trasmesse dall'UVM (Unità di Valutazione Multiprofessionale) all'ASP Firenze Montedomini pervenute nell'anno 2010 sono in totale 1.437.

Il totale dei beneficiari in Lista di Attesa, comprensivo delle scadenze regolamentari, alla data del 31 Dicembre 2010 è di 1.111 unità con la presenza di 90 Urgenze.

La spesa complessiva sostenuta è pari a € 2.921.872

La situazione della Lista di attesa al 31.12.2010, con segnalate le pratiche finanziate, si evidenzia nella tabella che segue.

Lista di attesa Anno 2010

	Richieste da UVM	Pratiche Finanziate	
Gennaio	131	15	
Febbraio	161	40	
Marzo	191	-	
Aprile	161	73	
Maggio	179	-	
Giugno	146	47	
Luglio	131	-	
Agosto	117	-	
Settembre	49	-	
Ottobre	58	-	
Novembre	64	-	
Dicembre	49	-	
Totale	1.437	175	12%

Dalla tabella si notano gli effetti del nuovo Regolamento entrato in vigore nel mese di Settembre 2010, che ha portato ad un dimezzamento delle richieste da parte dell'UVM.

Nella tabella seguente, si evidenziano il numero degli utenti a cui si è erogato l'assegno, l'entità dello stesso ed il totale complessivo.

PROSPETTO EROGAZIONE ASSEGNI MENSILI

Totale Importo mensile erogato alle famiglie	Importo	nr. utenti	Assegno medio
Gennaio	208.711,98	400	521,78
Febbraio	221.255,98	417	530,59
Marzo	234.693,43	434	540,77
Aprile	247.768,63	438	565,68
Maggio	251.047,67	450	557,88
Giugno	257.661,31	458	562,58
Luglio	247.733,07	452	548,08
Agosto	256.476,46	455	563,68
Settembre	257.693,56	459	561,42
Ottobre	237.292,56	445	533,24
Novembre	262.494,21	453	579,46
Dicembre	239.043,09	448	533,58
TOTALE	2.921.872,00	442	550,00

L'ufficio dell'ASP Firenze Montedomini che gestisce tutto questo servizio è composto da 2 educatori professionali.

Il lavoro consiste nella gestione della pratica (lista di attesa, pagamento), nella attivazione e nella verifica contrattualistica per tutte le persone in carico (assunzione, cessazione, contratto lavoro, comunicazioni INPS, IBAN per bonifico, verifica permesso soggiorno per stranieri, raccordo con Legge del 2007 del CCNL Lavoro Domestico, raccordo con Regolamento del Progetto), nel recupero crediti.

AREA SANITARIA (Presidio PRIM)

Passando all'area sanitaria, presentiamo le presenze nell'anno 2010 del Presidio di Riabilitazione (PRIM), nel 2010 sono stati rispettati i parametri economici previsti nella convenzione con l'ASF (scaduta).

Sono cioè stati fatturati 2.400.000,00 euro, che corrispondono ad una presenza media di 31 posti letto per il residenziale (55% codice 608 Ortopedico, 45% codice 601 Neurologico) e di 1,6 posti letto per il Day Hospital (93% codice 701 Neurologico, 7% codice 708 Ortopedico).

Il Servizio di riabilitazione è autorizzato per 37 posti Residenziali e per 3 posti in Day Hospital. Il personale impiegato in questo servizio è personale interno con CCNL Sanità Pubblica. I parametri (numero di persone, mix di qualifiche professionali) del personale impiegato sono stati definiti con accordo iniziale tra le parti (ASL e ASP Montedomini).

Nel 2010 il personale impiegato nel PRIM, seguiva i parametri (in qualità e quantità) per l'assistenza di 40 pazienti (37 residenziali + 3 Day Hospital).

I dati riassuntivi, divisi per mese, per tipologia di intervento (Residenziale/Day Hospital) e per codice di intervento sono riassunti nella tabella sottostante.

Mese	Residenziale							Day Hospital						
	Cod. 601 Neurologico			Cod. 608 Ortopedico			Tot.	Cod. 701 Neurologico			Cod. 708 Neurologico			Tot.
	pazi enti	presta zioni	Posti Letto	pazie nti	presta zioni	Posti Letto	Posti Letto	pazie nti	presta zioni	Posti Letto	pazie nti	presta zioni	Posti Letto	Posti Letto
Gennaio	19	254	8	37	494	16	24	2	11	0,4	0	0	0,0	0,4
Febbraio	28	410	15	35	532	19	34	7	28	0,9	1	7	0,2	1,1
Marzo	36	507	16	36	432	14	30	10	61	2,0	2	11	0,4	2,3
Aprile	31	520	17	34	542	18	35	9	64	2,1	1	10	0,3	2,4
Maggio	30	474	15	41	555	18	33	10	66	2,1	1	12	0,4	2,5
Giugno	25	364	12	46	685	23	35	14	74	2,4	1	3	0,1	2,5
Luglio	27	481	16	45	630	20	36	7	72	2,3	0	0	0,0	2,3
Agosto	37	560	18	32	537	17	35	0	0	0,0	0	0	0,0	0,0
Settembre	30	445	15	37	595	20	35	3	26	0,8	0	0	0,0	0,8
Ottobre	30	479	15	41	611	20	35	5	41	1,3	0	0	0,0	1,3
Novembre	22	349	12	26	342	11	23	9	68	2,2	0	0	0,0	2,2
Dicembre	8	154	5	12	172	6	11	4	24	0,8	0	0	0,0	0,8
TOTALE	323	4.997	14	422	6.127	17	31	80	535	1,4	6	43	0,1	1,6

AREA MARGINALITA'. In precedenza gestita dall'ASP Fuligno.

Nel corso degli anni, dal 2004 ad oggi, l'ASP Firenze Montedomini (già ASP Fuligno), in qualità di Polo per l'Accoglienza e l'Inclusione Sociale ha costruito e consolidato una specifica competenza in merito al monitoraggio delle presenze e dei progetti individuali presso le strutture di accoglienza sociale temporanea.

L'ASP, per conto del Comune gestisce e coordina il sistema complessivo delle accoglienze per un totale di oltre 360 posti letto, monitorando i flussi di inserimento (relazioni degli assistenti sociali responsabili dei casi), la formazione delle liste di attesa, la verifica delle disponibilità dei posti letto.

L'accoglienza di adulti soli e madri con figli a rischio di marginalità è oggi fondato su una pluralità di soggetti convenzionati, che accolgono utenti assistiti dai servizi sociali. Gli interventi di accoglienza sono realizzati in strutture definite dall'art. 22 L.R. 41/05. Attualmente una parte di queste strutture sono coordinate dall'ASP. Operano sul territorio poi altre strutture convenzionate con il Comune, non coordinate dell'ASP, con finalità apposite (strutture dell'area carcere, per lavoratori stranieri e per richiedenti asilo).

La rete dei servizi di accoglienza attualmente coordinata dall'ASP presenta oggi due convenzioni tra Comune e ASP (per 7 tipologie di accoglienza e altrettanti regolamenti e progetti di gestione diversi) e sette convenzioni tra Comune e associazioni/enti del Terzo Settore (per 7 tipologie di accoglienza e altrettanti regolamenti e progetti di gestione diversi);

Quanto alle modalità di accesso, esistono:

- servizi ad accesso diretto da parte dell'utente (pronta accoglienza Albergo Popolare);
- servizi con accesso su richiesta dei servizi sociali;
- servizi con accesso su intervento delle Forze dell'Ordine (pronto intervento sociale);
- servizi con accesso su segnalazione da parte di associazioni del terzo Settore (Ordinanza 474/2005).

<i>POLO ACCOGLIENZA E INCLUSIONE SOCIALE</i>		<i>Servizi Sociali Territoriali</i>	<i>Pronta Accoglienza e Ordinanza 474/05</i>	<i>Pronto Intervento Sociale</i>
		Posti letto	Posti letto	Posti letto
Foresterie Sociali del Fuligno	Casa Albergo Mameli	24		
	Camere (Acc. Invernale)			
	Mini Appartamenti	45		
Albergo Popolare "Fioretta Mazzei"	Accoglienza Breve	43		
	Accoglienza Lunga	21		
	Pronta Accoglienza		52	3
	Emergenze		5	

	Accoglienza Invernale			
	Mini Alloggi	23		
Centri di Accoglienza convenzionati	Arcobaleno	15		1
	Oasi	17		
	S. Lucia	16	10	2
	S. Caterina	8		
	S. Paolino	12	12	2
	S.M. Rovezzano	24		2
	S. P. "Casa Solidarietà"	20		
	Casa Per	6		
	Totale	274	79	10
Polo Accoglienza e Inclusione Sociale – Totale		363 posti letto		

Nel 2010 si è registrato un aumento degli utenti accolti, 1.351 unità rispetto ai 1.180 del 2009, probabilmente anche in relazione ai bisogni specifici di accoglienza registratisi in occasione degli interventi di sgombero e di emergenze straordinarie realizzati nel corso dell'anno (evacuazione di immobili occupati ex scuola C. Dè Medici in viale Guidoni, ex Ospedale Meyer, ecc.).

Queste persone (1.351) possono essere transitate in diverse strutture nell'arco dell'anno. Il numero totale delle presenze registrate diventa quindi 1.603, nel dettaglio evidenziato nella tabella sottostante.

Struttura	Tipologia	Sesso		Totali	
		F	M		
Albergo Popolare	Accoglienza Breve (SiaSt)	-	85	85	1159
	Accoglienza Invernale	-	21	21	
	Accoglienza Lunga (SiaSt)	-	28	28	
	Emergenze straordinarie	5	100	105	
	Emergenze	-	41	41	
	Mini Alloggi (SiaSt)	3	16	19	
	Pronta Accoglienza	-	820	820	
	Pronto Intervento Sociale	1	39	40	
S. Paolino	C. p. Accoglienza (SiaSt)	-	47	47	85
	Ordinanza 474 / 05	-	30	30	
	Pronto Intervento Sociale	5	3	8	
S. Lucia	C. p. Accoglienza (SiaSt)	3	24	27	68
	Ordinanza 474 / 05	3	32	35	
	Pronto Intervento Sociale	4	2	6	
S.M. Rovezzano	C. p. Accoglienza (SiaSt)	45	21	66	85
	Pronto Intervento Sociale	15	4	19	
Arcobaleno	C. p. Accoglienza (SiaSt)	13	15	28	32
	Pronto Intervento Sociale	4	-	4	
Oasi	C. p. Accoglienza (SiaSt)	-	23	23	23
S. Caterina	C. p. Accoglienza (SiaSt)	5	12	17	17
S.P. Solidarietà	C. p. Accoglienza (SiaSt)	2	27	29	29
Casaper	C. p. Accoglienza (SiaSt)	-	9	9	9
Foresterie Fuligno	Emergenze straordinarie	8	11	19	96
	C. Albergo Mameli (SiaSt)	5	21	26	
	Mini Alloggi (SiaSt)	19	25	44	
	Ex Camere	6	1	7	
Totali		142	1461	1603	

In particolare, nel periodo 2004/2010, evidenziano un'età media 39 anni, una percentuale dell'84% di uomini (oltre il 70% dei posti letto sono per uomini), un a percentuale del 65% di cittadini stranieri;

L'analisi dei dati evidenzia inoltre che sono circa 100 gli utenti sempre presenti nel sistema delle accoglienze e che sono tra le 400 e le 500 unità gli utenti che usufruiscono di un posto letto per la prima volta ogni anno.

Per il 2011 è in previsione un nuovo sistema per l'accoglienza che si caratterizzerebbe per un'articolazione in fasce (livelli di accoglienza), che potrebbe riunire organicamente per la prima volta tutta la rete delle strutture di accoglienza temporanea in area adulti.

La configurazione per livello d'accesso sarà:

- I° LIVELLO – 137 posti letto (Pronto Intervento Sociale, Pronta Accoglienza notturna)
- II° LIVELLO – 187 posti letto + 40 posti diurno (Accoglienza e percorsi autonomia. Politiche attive)
- III° LIVELLO – 77 posti letto (Accoglienze Residenziali verso l'autonomia. Politiche attive)
- IV° LIVELLO – 116 posti letto (Accogl. Residenziale m/l periodo, protezione sociale per non autosuff.)
- **Totale 517 posti letto complessivi + 40 posti diurno**

Il nuovo sistema delle accoglienze, un'ottica di filiera, potrebbe prevedere 120 posti letto aggiuntivi (20 per le donne e donne con bambini, 60 per persone senza dimora fragili, 40 per progetti di autonomia). La filiera dell'accoglienza comprenderà anche le strutture di area carcere (24 p.l. uomini) e per lavoratori stranieri (32 p.l.).

Per quanto riguarda il settore Disabilità, anche per il 2010 l'unico servizio rilevante è quello delle Vacanze Disabili, gestito in appalto per l'ultimo anno dalla cooperativa sociale Arca (gara di appalto dell'ASP S. Ambrogio del 2066 con validità di 4 anni).

Le persone assistite sono state circa 200, per un periodo di 15 gg ciascuna, in soggiorni organizzati dal 1 di luglio al 30 di Agosto 2010. Le località prescelte sono sia marine (Costa Adriatica – Rimini, Riccione, Misano Adriatico, S. Giuliano a Mare) che montane (Bagno di Romagna). Il servizio in media comprendeva l'ausilio di operatori della cooperativa per ogni singolo disabile nel rapporto di 1 operatore per 1 disabile, 1 operatore per 2 disabili e in alcuni casi anche di 2 operatori per 1 disabile.

Il servizio ha avuto un buon riscontro sia per quanto riguarda l'organizzazione che per il gradimento da parte delle persone disabili e dei familiari che hanno usufruito delle vacanze.

Per il 2010, come per gli anni precedenti quando il servizio era in carico all'ASP S. Ambrogio, c'è stata una co-partecipazione dell'ASP Montedomini per un totale di 50.000,00 euro (il Comune di Firenze ha finanziato il progetto per 240.000,00 euro).

SERVIZIO TELECARE ED AIUTO ANZIANI

I dati relativi al servizio Telecare si possono riassumere nella tabella seguente.

Servizio Telecare	utenti 2010	Disabili (o adulti <65)	Anziani	< 65		65 - 74		75 - 84		> 85		Totali M/F		Tot. gener ale
				M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	
				Telec@re	227	7	220	2	5	2	11	14	54	
Teleassistenza	38	0	38			1	2	3	8	2	22	6	32	38
Telesoccorso	197	11	186	1	10	3	17	9	50	23	84	36	161	197
Totale Firenze	462	18	444	3	15	6	30	26	112	47	223	82	380	462
Telec@re altri comuni	31	1	30		1	1	1	1	5	6	16	8	23	31
Teleass. altri Comuni	17	0	17					1	4	3	9	4	13	17
Telesoccorso	28	1	27		1	1		1	8	4	13	6	22	28
Totale altri comuni	76	2	74	0	1	1	1	3	17	13	38	12	36	76
Totale Telec@re	538	20	518	3	16	7	31	29	129	60	261	94	416	538
		3,7%	96,3%	0,6%	3,0%	1,3%	5,8%	5,4%	24,0%	11,2%	48,5%	17,5%	77,3%	
				3,5%		7,1%		29,4%		59,7%				
								89,0%						

Il totale delle persone assistite si assesta sopra le 500, cui la maggior parte anziani (il 60% con + di 85 anni). La partecipazione del Comune nel servizio è circa nel 50% dei casi. Il servizio ha una utenza prettamente femminile (oltre il 77% dei casi).

E' ancora attivo un servizio di Telemedicina che coinvolge 12 pazienti per il Progetto di Scompenso Cardiaco e 12 pazienti in VMA (Ventilazione Domiciliare).

Nel 2010 le richieste di soccorso e gli allarmi 118 hanno avuto il seguente esito:

ESITI DEGLI INTERVENTI

	< 65 anni		65-74 anni		75-84 anni		>85 anni		TOTALE	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
cod 1	7	6,6%	13	12,3%	41	38,7%	45	42,5%	106	33,4%
cod 2	0	0,0%	1	2,0%	22	43,1%	28	54,9%	51	16,1%
cod 3	2	2,2%	9	9,7%	33	35,5%	49	52,7%	93	29,3%
cod 4	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
A	0	0,0%	0	0,0%	4	57,1%	3	42,9%	7	2,2%
D	0	0,0%	0	0,0%	3	75,0%	1	25,0%	4	1,3%
X	2	3,6%	3	5,4%	14	25,0%	37	66,1%	56	17,7%
TOTALI	11	3,5%	26	8,2%	117	36,9%	163	51,4%	317	100%

risolto in loco	cod 1
accesso al pronto soccorso	cod 2
ricovero	cod 3
Malore per colpo di calore	cod 4
assenza	A
decesso	D
non necessitava di soccorso	X

Per quanto riguarda il Servizio di Aiuto Anziani, nel 2010 abbiamo avuto circa 5.800 servizi svolti. Gli utenti serviti sono 620 (il 78% donne, il 22% uomini).

La tipologia di servizio reso viene evidenziata nella tabella sottostante.

Tipi prestazione	Maschi	Femmine	Totale	% sul Tot.
Accompagnamento sanitario	494	1.873	2.367	40,9%
Compagnia	288	470	758	13,1%
Accompagnamento Generico	90	565	655	11,3%
Spesa a domicilio	73	348	421	7,3%
Terapia	61	359	420	7,3%
Cura della Persona	182	208	390	6,7%

Spesa con utente	8	378	386	6,7%
Commissioni	113	186	299	5,2%
Acquisto farmaci	26	38	64	1,1%
Cura della Casa	9	9	18	0,3%
Sopralluogo domiciliare S.A.	-	4	4	0,1%
Teleassistenza	-	1	1	0,0%
Pasti a domicilio	-	-	-	0,0%
Totale anno 2010	1.344	4.439	5.783	100%

Per quanto riguarda i Pasti a Domicilio il totale dell'anno 2010 ammonta a 81.000 pasti (70% pranzi, 30% cene). Di questi, il 72% riguarda persone Autosufficienti, il 28% Non autosufficienti.

A questi pasti vanno aggiunti 2.170 pasti temporanei erogati in più nel 2010.

Nel 2010 il personale in servizio all'inizio dell'anno sul Servizio Telecare era formato da 13 operatori turnisti (H24), 1 amministrativo e 1 Responsabile.

Nel mese di Agosto è iniziato il servizio sperimentale di appalto notturno del servizio a gestore esterno. Da questo mese è stato sospeso il servizio notturno degli operatori.

Nel mese di ottobre 2010 è iniziata la riduzione del servizio di appalto della Portineria con l'inserimento di 2 operatori del Telecare ed 1 operatore del PRIM (OSS con parziale inidoneità alle mansioni da certificazione medica).

Da Ottobre 2010 gli operatori turnisti (H12) sono diventati 10 (2 in Portineria, 1 sul Servizio marginalità al Fuligno).

IMMOBILI

A seguito della fusione nel 2010 il patrimonio complessivo immobiliare dell'ASP Firenze Montedomini è quello che si evince dalla tabella di seguito. Tale patrimonio viene diviso nelle categorie previste dal nuovo Regolamento di Gestione del Patrimonio Immobiliare.

	n°	%	Importo affitti	%
Immobili di pregio	31	14,2%	€ 1.124.810,00	58,0%
Non di pregio uso abitativo	130	59,4%	€ 500.900,00	25,8%
Non di pregio uso non abitativo	21	9,6%	€ 180.704,00	9,3%
Non di pregio uso non abitativo	37	16,9%	€ 132.300,00	6,8%
TOTALE	219	100,0%	€ 1.938.714,00	100,0%

A questo patrimonio vanno aggiunti gli immobili sede di attività istituzionale (26).

Le operazioni portate a termine nel 2010, riguardanti il monitoraggio degli immobili sono state le seguenti:

- verifica di massima e caricamento dei dati catastali di tutti gli immobili riconducibili alle 4 ASP su apposito file access database;
- verifica di massima e caricamento dei dati contrattuali sullo stesso file access e loro corrispondenza al dato catastale;
- verifica dettagliata delle criticità come da tabella

Prospetto esiti conduzioni	
Esito	Conteggio
Contratto regolare	99
Invio disdetta x fine locaz. in data	37
Locazione conclusa in data	26
Procedura esecutiva sfratto con accesso in data	15
Sfratto x fine locaz. - data rilascio	8
Contratto scaduto da definire	7

Prospetto esiti conduzioni	
Esito	Conteggio
Contratto in fase di rinnovo	5
Procedure sfratto in corso: udienza in data	4
Convenzione in corso di definizione	4
Convenzione in essere	3
Sfratto x morosità - data rilascio	2
Ricevuta disdetta anticipata alla data	1
Contratto in scadenza da definire	1

con particolare riguardo a:

- ✓ affari legali: prospetto contenziosi e relativo coordinamento degli Studi Legali provenienti dalle 4 ASP. Obiettivo: condurre tutto il contenzioso, dove possibile, ad un solo Studio Legale dell'Ente;
- ✓ scadenze contrattuali: prospetto scadenze. Obiettivo: disdettare tutti i contratti in scadenza nei termini contrattuali previsti e verificare, anche sulle conduzioni in contenzioso, la possibilità di giungere a nuovo contratto sulla base dei parametri di locazione stabiliti dagli ultimi accordi con Associazioni degli Inquilini e parti sindacali (Patti Territoriali 2009);
- ✓ regolarizzazione degli adempimenti fiscali (imposta di registro) e messa a regime delle procedure di notifica degli aggiornamenti Istat (circa 60) e delle morosità (circa 40).

AGENZIA FORMATIVA

L'Agenzia Formativa Montedomini è in possesso della certificazione ISO (certificato ISO Sincert attraverso l'ente certificatore Dasa Register di Roma) e dell'Accreditamento regionale.

Nel 2010 sono stati realizzati 5 corsi con una articolazione che vede:

- 2 corsi iniziati nel 2009 e finiti a marzo/aprile 2010
- 1 corso interamente svolto nell'anno 2010
- 2 corsi iniziati nel 2010 e che finiranno nel 2011

Il numero totale delle iscrizioni per questi 5 corsi è stato di 116 persone. Di queste: 75 si sono già qualificate, 41 sono ancora frequentanti nel 2011. La presenza dell'Agenzia di formazione ha favorito la fruizione di alcuni corsi per il personale dell'ASP Firenze Montedomini, senza sostenere il costo per singolo operatore ma commutando il costo partecipazione con attività logistica e organizzativa da parte dell'Agenzia. Questo servizio è stato effettuato in collaborazione con alcune Agenzie formative di volta in volta attivate. Detta operazione viene quantificata con un risparmio da parte dell'ASP Montedomini in oltre 15.000,00 euro (risparmio sul fondo di Formazione del Personale)

SERVIZIO MENSA

Nel 2010 è stata prorogata per 1 anno (scadenza 31.01.2012) il servizio mensa, tramite Estav Centro.

Il servizio si è incrementato particolarmente nel servizio a favore degli studenti universitari.

A maggio 2010 è stato interrotto il Servizio "pasti ad 1 euro" che è stato rimodulato, per le persone segnalate dai servizi sociali territoriali, nelle convenzioni che l'ASP Firenze Montedomini ha verso il Comune di Firenze, con la Direzione 18.

Il risultato economico 2010

La descrizione fin qui fatta consente una migliore comprensione del bilancio di esercizio 2010 che chiude con un avanzo di € 12.722,00

Rispetto al bilancio “aggregato” delle 4 ASP dell’anno 2009, si possono rilevare delle note positive sia per quanto riguarda il Risultato d’esercizio (miglioramento di 724.210,00 euro), che soprattutto per quanto riguarda il Margine operativo (miglioramento di 3.159.590,00 euro). Tale risultato è dato da un piccolo incremento nel valore della Produzione, ma soprattutto da una grossa diminuzione del totale dei Costi di Produzione (2.718.229,00 euro). Da segnalare la riduzione del costo del personale (comprensivo di spese per professionisti) di 299.493,00 euro.

Alcuni elementi degni di attenzione pesano inoltre nella valutazione del risultato.

A seguito dell’ultimo adeguamento contrattuale (CCNL cooperative sociali del 2009) anche quest’anno il MOL delle singole strutture operative (RSA, RA, Centri Diurni) non riesce a coprire la quota parte di costi generali di struttura. Di questi costi generali di struttura, quantificati in circa euro 2.200.000, i costi del personale incidono per quasi la metà di detto importo (1041.765,00).

La gestione economica operativa dell’ASP Firenze Montedomini, depurata delle partite straordinarie e considerando le imposte e gli interessi passivi, genera una perdita che purtroppo ormai si ripete negli ultimi anni e che quindi è divenuta consolidata.

La stratificazione dell’indebitamento degli ultimi anni genera inoltre significativi interessi passivi.

La gestione finanziaria soffre quindi le conseguenze di ambo le dinamiche assorbendo cassa e richiedendo ogni anno risorse finanziarie aggiuntive (quantificabili nell’anno 2010 in circa 300.000,00 euro al netto degli ammortamenti).

Si rileva una notevole incidenza delle Imposte sui dati di Bilancio. Infatti il costo complessivo di 467.563,00 euro si compone della parte IRAP per 264.423 euro e della parte IRES di 203.140 euro.

Resta meno critico l’impatto sui conti del servizio dell’area Domiciliare, composta da Telecare, Aiuto Anziani e Telemedicina. Questi servizi, anche grazie alla riduzione del personale effettuata da metà anno ha generato minori perdite (anche rispetto alle previsioni di Bilancio) per un totale di euro 385.453 euro

Aree nuove di intervento riguardano la valorizzazione degli spazi dati in affitto per corsi, seminari e convegni che intende valorizzare al massimo gli spazi di pregio presenti in tutte le ASP che partecipano alla fusione.

A settembre 2010 è iniziata la gestione del servizio di portineria, con l'utilizzo diretto anche di personale di Montedomini, proveniente dal servizio Telecare (2) e dal Servizio Prim (1). Dai primi mesi del 2011 tutto il servizio di Portineria viene gestito direttamente da personale Dell'ASP.

Per quanto riguarda la gestione degli immobili, c'è da segnalare l'approvazione del nuovo Regolamento per gli immobili. L'anno 2010 è servito per uniformare le procedure delle 4 ASP di provenienza, per "riordinare" tutte le procedure (adeguamenti istat, scadenze contratti, invio disdette, procedure di contenzioso, ...).

I parametri di riferimento dei nuovi contratti sono stati identificati nei Patti Territoriali, che obbligano l'Ente a consegnare l'immobile con gli impianti a norma e in buono stato manutentivo. Parte del nostro patrimonio immobiliare sconta anni di mancati interventi di manutenzione ordinaria e di adeguamenti normativi.

Nell'assegnazione dei nuovi appartamenti ci troviamo quindi nella necessità di effettuare delle spese straordinarie di non irrilevante entità. Si sono poi verificati alcuni eventi straordinari (sempre causati da mancanza di interventi manutentivi da molti anni), che ci hanno obbligato ad intervenire con interventi urgenti edili (in particolare sui tetti).

Una ulteriore problematica deriva dalle disdette che vengono date in sede di rinnovo, quando l'inquilino non accetta il nuovo importo previsto dal regolamento. Casi di questo genere ne stanno succedendo molti, causati anche da una presenza di inquilini di basso livello reddituale. Poiché nella media i rinnovi rappresentano un raddoppio dell'affitto, molti inquilini non accettando obbligano l'Ente ad intraprendere le procedure di legge, con tempi di contenzioso medio lungo e con corresponsione economica in alcuni casi addirittura inferiore (rifiuto di pagare incrementi istat e/o pagamento dell'indennità di occupazione).

In conclusione, l'andamento delle attività ed il loro correlato economico mostra da un lato ancora una difficoltà sia nella scarsa espansione del fatturato, che nel contenimento dei costi di gestione caratteristica e in quelli strutturali. Dall'altro lato si evidenzia la necessità di sviluppare una sempre più stretta sinergia con le Istituzioni di riferimento (Comune di Firenze, Società della Salute e ASF 10) per la sperimentazione e l'apertura di nuovi servizi, che ci consentano in particolare di recuperare il ruolo di Ente Pubblico e non solamente quello di gestore di servizi "a retta" al pari di altri soggetti privati operanti nel settore.

Dott. Vincenzo Cavalleri