

SdS



**Fiorentina
Nord-Ovest**

Società della Salute della Toscana

**SOCIETA' DELLA SALUTE
ZONA FIORENTINA NORD OVEST**

Bilancio di Previsione 2023

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro
Schema di Bilancio		Anno 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio		23.024.124
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		22.974.124
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		2.205.000
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		3.920.591
6) Contributi da altri soggetti pubblici		16.848.534
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		
3) da Regione e altri soggetti pubblici		
4) da privati		
d) Contributi in c/esercizio - da privati		50.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		2.769.719
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		362.972
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
9) Altri ricavi e proventi		
TOTALE A)		26.156.816
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni		14.950
a) Acquisti di beni sanitari		
b) Acquisti di beni non sanitari		14.950
2) Acquisti di servizi sanitari		5.900.231
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		115.000
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale		
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		5.785.231
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		
3) Acquisti di servizi non sanitari		19.512.282
a) Servizi non sanitari		16.496.701
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		3.005.581
c) Formazione		10.000
4) Manutenzione e riparazione		1.040
5) Godimento di beni di terzi		64.300
6) Costi del personale		327.159
a) Personale dirigente medico		
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		60.000
c) Personale comparto ruolo sanitario		
d) Personale dirigente altri ruoli		30.814
e) Personale comparto altri ruoli		236.345

CONTO ECONOMICO	Importi: Euro
Schema di Bilancio	Anno 2023
7) Oneri diversi di gestione	182.483
8) Ammortamenti	10.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	3.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	60.000
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	
11) Accantonamenti	15.000
a) Accantonamenti per rischi	10.000
b) Accantonamenti per premio operosità	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	
d) Altri accantonamenti	5.000
Totale B)	26.087.445
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	69.371
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	
Totale C)	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
Totale D)	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	
a) Plusvalenze	
b) Altri proventi straordinari	
2) Oneri straordinari	
a) Minusvalenze	
b) Altri oneri straordinari	
Totale E)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	69.371
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	69.371
a) IRAP relativa a personale dipendente	69.371
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	
d) IRAP relativa ad attività commerciali	
2) IRES	
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	
Totale Y)	69.371
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Il Bilancio di previsione 2023 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota Illustrativa, relativa alle voci di Conto economico, che ne costituisce parte unitaria e inscindibile.

L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle norme in materia e i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti a disposizioni di legge.

L'Azienda Sanitaria di Firenze (adesso Azienda USL Toscana Centro) e i Comuni di Calenzano, Campi Bisenzio, Fiesole, Lastra a Signa, Scandicci, Sesto Fiorentino, Signa e Vaglia hanno dato vita al consorzio pubblico denominato "Società della Salute Zona Fiorentina Nord-Ovest" in data 22 settembre 2004, a conclusione della sperimentazione condotta ai sensi della deliberazione del Consiglio Regionale n. 155/2003.

In data 22 giugno 2009, successivamente alle modifiche apportate alla legge regionale n. 40/2005 istitutiva e disciplinante i Consorzi "Società della Salute", di cui alla legge regionale n. 60/2008, è stato costituito il nuovo Consorzio tra gli stessi soggetti partecipanti alla fase sperimentale.

A seguito del riordino dell'assetto organizzativo del SSR, di cui alla legge regionale n. 84/2015, e alle conseguenti modifiche della legge regionale n. 40/2005, gli assetti e la disciplina dei Consorzi "Società della Salute" sono stati parzialmente ridefiniti, unitamente all'accorpamento delle 12 Aziende USL regionali in 3 Aziende USL di area vasta (tra cui l'Azienda USL Toscana Centro) e alla zonizzazione e alla dimensione e alla quantità degli ambiti territoriali. Pertanto allo stato attuale gli atti fondamentali e costitutivi del Consorzio, con particolare riguardo allo Statuto e alla Convenzione associativa, sono in attesa di revisione e armonizzazione, anche alla luce delle recenti innovazioni normative con particolare riferimento alla deliberazione della Giunta Regionale 21 novembre 2022, n. 2314 con la quale sono stati fornite linee di indirizzo per la stesura del Regolamento di organizzazione della Società della Salute e uno schema tipo di accordo per l'avvalimento.

Da rilevare che, a seguito della rivista zonizzazione, a far data dal 1° gennaio 2018, l'Assemblea dei Soci ha recepito e approvato il recesso del Comune di Fiesole dal Consorzio.

Il bilancio di previsione è stato articolato in **Bilancio preventivo pluriennale 2023-2025**, nel quale sono esposti i dati economici previsionali, distinti per esercizio.

L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

Nel corso del 2017 la Società della Salute Fiorentina Nord Ovest aveva definito alcuni aspetti organizzativi che risultano propedeutici all'applicazione dell'art. 71 *sexdecies* della legge regionale n. 40/2005, e ss.mm.ii., tra cui il Regolamento di organizzazione, la nuova macrostruttura e l'organigramma, che tra il 2018 e il 2020 sono stati oggetto di parziale

implementazione in funzione del graduale consolidamento e della necessaria messa a regime degli assetti organizzativi consortili.

Dopo la “parentesi” rappresentata dal periodo di emergenza sanitaria da CoViD-19 (che ha di fatto “sospeso” il succitato percorso di implementazione del nuovo assetto organizzativo) nel 2023 lo stesso dovrà trovare un nuovo slancio, a partire dall’assunzione di un dirigente amministrativo, in sostituzione di quello precedentemente assegnato funzionalmente dal Comune di Sesto Fiorentino e pensionato a far data dal 1° febbraio 2018. Ciò anche in ragione del significativo incremento del “volume di affari” e della crescente complessità della gestione amministrativa del Consorzio (di cui la prossima gestione di tutte le progettualità presentate a valere sulla Missione 5 del PNRR e la conseguente rendicontazione delle risorse assegnate ne rappresenteranno una plastica testimonianza) che non può più trovare nel Direttore l’unico riferimento.

Dovrà inoltre trovare attuazione l’*”Accordo per la gestione diretta e unitaria prevista dall’art. 71 bis l.r. 40/2005 ss.mm.ii. e dal PSSIR 2018-2020”*, il cui schema è stato approvato con la deliberazione della Conferenza Aziendale dei Sindaci n. 2/2021 e fatto proprio (con le necessarie personalizzazioni) dalla Società della Salute con la deliberazione dell’Assemblea dei Soci n. 20/2022. Tale Accordo fissa in particolare gli impegni dell’Azienda USL Toscana Centro nella gestione del funzionamento del Consorzio e delle materie dell’integrazione sociosanitaria, a partire dalle prestazioni rivolte alle persone anziane non autosufficienti o con disabilità, che, insieme alla gestione associata dei servizi socioassistenziali, sono quelle che la Società della Salute sta gestendo in forma diretta.

Nel 2023 troverà infine soddisfazione il Livello Essenziale delle Prestazioni Sociali (LEPS) in materia di servizio sociale (che prevede un rapporto tra assistenti sociali e popolazione residente di 1:5.000) anche grazie all’assunzione a tempo indeterminato da parte della Società della Salute di quattro assistenti sociali il cui costo, proprio in ragione del raggiungimento in ambito zonale del succitato rapporto di 1:5.000, sarà coperto pressoché integralmente da uno specifico finanziamento statale.

AGGIORNAMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE ANNUALE

Dal punto di vista della programmazione, con la deliberazione del Consiglio Regionale n. 73/2019, la Regione Toscana ha approvato il *“Piano Sanitario e Sociale Integrato Regionale 2018/2020”* (PSSIR), che ha individuato dieci obiettivi strategici (Driver), ciascuno dei quali articolato su nove gruppi di destinatari (Target) e tre ambiti specifici (Focus) che interessano in modo trasversale le materie sanitarie, sociosanitarie e sociali.

A partire dal documento regionale di programmazione il 6 marzo 2020 la Società della Salute, in ottemperanza a quanto richiesto con la deliberazione della Giunta Regionale n. 1339/2019 e, successivamente, alla costituzione dell'Ufficio di piano zonale (avvenuta con il decreto del Direttore n. 46/2020), ha approvato la proposta di Piano Integrato di Salute 2020-2022 (deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 5/2020), di cui sono parte integrante e sostanziale il "Profilo di Salute 2019" (successivamente aggiornato al 2020), il "Profilo dei Servizi", il "Dispositivo di piano" e il "Piano Operativo Annuale 2020". Successivamente sono stati approvati il "Piano operativo Annuale 2021" (deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2/2021) e il "Piano operativo Annuale 2022" (deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1/2022). Per l'annualità 2023 il "Piano operativo Annuale" sarà presentato all'Assemblea dei Soci entro il 28 febbraio 2023, previo passaggio di condivisione con gli organismi di partecipazione del Consorzio (Comitato di partecipazione e Consulta del Terzo Settore).

Previo monitoraggio delle azioni programmate nel 2022, nei primi mesi del 2023 si procederà all'individuazione delle azioni operative del Piano secondo la metodologia prevista dalle ulteriori disposizioni fornite dalla Regione Toscana con la deliberazione della Giunta Regionale n. 1138/2022, che, tra le altre cose, conferma l'integrazione del Piano con i richiami alla programmazione operativa nazionale e regionale derivante dai fondi strutturali nazionali ed europei.

Nel "Piano operativo Annuale 2023" troveranno ovviamente rappresentazione le progettualità presentate dalla Società della Salute a valere sulle sette linee di attività previste dalla Missione 5, componente 2, sottocomponente 1, del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) approvato con il decreto del MLPS n. 450/2021, per le quali sono in corso di stipula le relative convenzioni attuative.

1. FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2023 è stato predisposto secondo la normativa in materia di contabilità e bilancio di cui al decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, e ss.mm.ii., al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ("Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"), al decreto del Ministero della Salute 24 maggio 2019 ("Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico, Stato Patrimoniale, degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale; principi contabili OIC (Organismo Italiano di Contabilità), alla deliberazione della Giunta Regionale 20 dicembre 2004, n. 1343, e alla delibera della Giunta Regionale Toscana 834 del 18/07/2022 circa gli indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci

preventivi e d'esercizio delle Società della Salute nonché dal decreto dirigenziale vigente sulla casistica applicativa dei principi contabili regionali.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività e comunque in considerazione dei dati storici, oltre che degli elementi programmatici relativi alle azioni da intraprendere.

I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica.

Si precisa inoltre che per la redazione del bilancio sono stati effettuati arrotondamenti delle voci contabili con decimali all'unità intera in moneta di euro.

Per quanto riguarda il **Bilancio Preventivo Pluriennale** gli importi relativi agli anni 2023-2025 sono stati determinati ipotizzando un incremento dei contributi in c/esercizio e quindi un relativo aumento dei costi della produzione pari al 2% per il 2024 e al 2% per il 2025.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE

Ricavi e Costi

I costi e i ricavi sono stati determinati applicando la contabilità economica pertanto secondo principi di prudenza e competenza.

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

CONTO ECONOMICO

A) Valore della Produzione

Il Valore della Produzione, pari a € 26.156.816,00, è così costituito:

A1b1 - Contributi dalla Regione Toscana:

tipologia	dettaglio	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
c/esercizio 2023	Fondo Nazionale Politiche Sociali	1.200.000		1.200.000
c/esercizio 2023	Fondo Regionale di Assist. Sociale	100.000		100.000
c/esercizio 2023	Fondo di solidarietà Istituzionale	130.000		130.000
c/esercizio 2023	Contributi per investimenti sul sociale	25.000		25.000
c/esercizio 2023	FNA Disabilità gravissime anno 2023		670.000	670.000
c/esercizio 2023	Fondo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del Caregiver Familiare annualità 2023	80.000		80.000
totale contributi RT		1.535.000	670.000	2.205.000

Per garantire il regolare funzionamento e far fronte ai costi direttamente riconducibili alla gestione dei fondi, anche in termini di spese generali e amministrative, si è provveduto a utilizzare parte delle risorse necessarie mediante utilizzo dei fondi stessi con esclusione di tutti i fondi con vincolo di destinazione.

I contributi della Regione Toscana in c/esercizio 2023 ammontano a complessivi € 2.205.000,00 e sono costituiti da:

- la quota presunta relativa al Fondo Sociale Regionale, che è composto dal Fondo Regionale Assistenza Sociale, dal Fondo Nazionale Politiche Sociali, che contiene il Fondo di Solidarietà Istituzionale, per complessivi € 1.430.000,00
- l'assegnazione delle risorse per il sostegno e la cura domiciliare (Fondo per i caregiver), annualità 2023, di cui si prevede un'assegnazione di circa € 80.000,00;
- per quanto riguarda il Fondo della Non Autosufficienza si prevedono risorse per le disabilità gravissime per circa € 670.000,00

A1b5 - Contributi da Aziende sanitarie pubbliche

tipologia	soggetto erogatore	dettaglio	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Contributo di funzionamento	USL Toscana Centro	Personale di supporto e spese generali anticipate USLTC soggetti a compensazione		193.000	193.000
Contributo di funzionamento	USL Toscana Centro	Contributo per compartecipazione costo del direttore per 1/3 spesa		11.662	11.662
Contributo di funzionamento	USL Toscana Centro	Compartecipazione al fondo per spese generali del Consorzio SDS		88.529	88.529
Contributi in C/esercizio	USL Toscana Centro	FNA 2023 persone non autosufficienti		3.000.000	3.000.000
Contributi in C/esercizio	USL Toscana Centro	FNA 2023 Contributi R.T . Vita Indipendente		627.400	627.400
Tot. Contributo da Altri Enti Pubblici			-	3.920.591	3.920.591

Il personale di supporto assegnato alla Società della Salute dall'Azienda USL Toscana Centro si riferisce alla quantificazione in conto/contributo di n. 4 amministrativi, uno di categoria DS, uno di categoria D, due di categoria C, assegnati al 100%. Un ulteriore contributo dell'Azienda USL Toscana Centro riguarda la quota parte di 1/3 del costo del Direttore al netto del 50% fatturato all'Azienda per le mansioni di Direttore della Zona Distretto, nonché la quota di 1/3 delle spese di funzionamento del Consorzio.

Con la deliberazione della Giunta Regionale n. 1369/2017 il Fondo della Non autosufficienza viene destinato alle Aziende Sanitarie territorialmente competenti con obbligo da parte delle Zone Distretto di comunicare l'ente beneficiario delle risorse alla propria Azienda Sanitaria, che dovrà provvedere a trasferire le risorse entro le date stabilite dalla deliberazione regionale.

A1b6 Contributi da altri soggetti pubblici e nel dettaglio:

Contributi dai Comuni del Consorzio:

tipologia	soggetto erogatore	dettaglio	Contributi Gestione Associata	Contributi Gestione SdS	Totale
contrib. gest. associata	Comune di Calenzano	01/01/23-31/12/23	915.530	4.470	920.000
contrib. gest. associata	Comune di Campi Bisenzio	01/01/23-31/12/23	1.974.820	125.180	2.100.000
contrib. gest. associata	Comune di Lastra a Signa	01/01/23-31/12/23	875.350	54.650	930.000
contrib. gest. associata	Comune di Scandicci	01/01/23-31/12/23	2.582.591	93.259	2.675.850
contrib. gest. associata	Comune di Sesto Fiorentino	01/01/23-31/12/23	3.467.218	132.782	3.600.000
contrib. gest. associata	Comune di Signa	01/01/23-31/12/23	647.968	52.032	700.000
contrib. gest. associata	Comune di Vaglia	01/01/23-31/12/23	316.232	13.768	330.000
Tot. contributi da Comuni non oggetto di compensazione			10.779.708	476.142	11.255.850
proventi a compensaz.	Comune di Calenzano	personale di supporto	220.338	43.000	263.338
proventi a compensaz.	Comune di Campi Bisenzio	personale di supporto	420.992	-	420.992
proventi a compensaz.	Comune di Lastra a Signa	personale di supporto	126.529	-	126.529
proventi a compensaz.	Comune di Scandicci	personale di supporto	475.780	44.000	519.780
proventi a compensaz.	Comune di Sesto Fiorentino	personale di supporto	650.778	-	650.778
proventi a compensaz.	Comune di Signa	personale di supporto	75.767	-	75.767
proventi a compensaz.	Comune di Vaglia	personale di supporto	26.465	-	26.465
Tot. contributi da Comuni oggetto di compensazione			1.996.649	87.000	2.083.649
Totale			12.776.357	563.142	13.339.499

I contributi assegnati dagli Enti comunali consorziati, quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale per l'anno 2023, ammontano a € 13.339.499,00, di cui:

- € 10.779.708,00 di contributi dei Comuni a copertura dei costi per i servizi di parte sociale;
- € 476.142,00 di contributo dei Comuni a copertura costi generali del Consorzio;

- € 1.996.649,00 di personale dei Comuni oggetto di compensazione (parte sociale);
- € 87.000,00 di personale dei Comuni oggetto di compensazione (personale con funzioni trasversali di responsabilità negli uffici centrali della Società della Salute).

tipologia	soggetto erogatore	dettaglio	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio-sanitaria	Totale
Contributi in C/esercizio	Città Metropolitana	Assegnazioni fondi statali e regionali per l'inclusione scolastica studenti disabili - presunto	300.000		300.000
Contributi in C/esercizio	Società della Salute di Firenze	Rimborso personale amm.tivo interinale		18.000	18.000
Contributi in C/esercizio	INPS	Fondi Home care premium Det. INPS 20220170	168.530	-	168.530
Contributi in C/esercizio	Ministero del Lavoro e delle Politiche Soc.	Contributi aggiuntivi a valere sul fondo povertà spettante agli ambiti per assunz. di A.S. Decreto del Ministero 126/2022	-	160.000	160.000
Contributi in C/esercizio	Ministero del Lavoro e delle Politiche Soc.	Fondi del PNRR Decr. Ministeriale prot. N. 94 del 6/05/2022	615.325	551.373	1.166.698
Contributi in C/esercizio	Ministero del Lavoro e delle Politiche Soc.	Fondo Povertà 2022	1.010.000	-	1.010.000
Contributi in C/esercizio	Ministero dell'Interno	Fondo nazionale per le politiche e i servizi dell'asilo (SAI)	685.807		685.807
Totale			2.779.662	729.373	3.509.035
Tot. Contributo da Altri Enti Pubblici			15.556.019	1.292.515	16.848.534

L'ente Città Metropolitana ripartisce fondi di provenienza regionale e ministeriale destinati all'inclusione scolastica di studenti con disabilità nelle scuole medie superiori dei Comuni afferenti alla Conferenza per l'Istruzione della Zona Fiorentina Nord Ovest.

Il progetto Home Care Premium continuerà nel corso del 2023 con ulteriori fondi stanziati da INPS.

Il Fondo Povertà al momento registra un anno di ritardo nella destinazione e quindi viene qui stimato quello dell'annualità 2022, in quanto non è ancora ripartito agli Enti destinatari. L'importo viene stimato in misura inferiore rispetto all'anno precedente una quota parte del Fondo sarà "assorbito" da un contributo del Ministero del Lavoro delle Politiche Sociali a copertura delle spese per l'assunzione a tempo indeterminato di personale assistente sociale ai fini del raggiungimento del LEPS rappresentato dal rapporto tra numero di assistenti sociali e popolazione residente di 1:5.000.

Il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali destina una parte dei fondi del PNRR che si concluderà a giugno 2026. Per l'anno 2023 sono previste risorse per l'assistenza educativa domiciliare, per azioni rivolte a facilitare l'autonomia delle persone anziane e disabili, per la pronta accoglienza e per la creazione di una stazione di posta per le persone senza fissa dimora.

Il Fondo per l'accoglienza di stranieri rifugiati politici (SAI) è stato rifinanziato dal Ministero dell'Interno con ulteriori risorse a partire dall'1/1/2021 fino al 30/06/2023. Con Delibera dell'assemblea dei soci n. 5 del 27/10/2022 è stata ratificata la prosecuzione del progetto SAI per il triennio 01/07/2023 – 30/06/2026 per il quale è stata presentata la richiesta sulla piattaforma del Ministero dell'Interno.

A1d Contributi in c/esercizio da privati

tipologia	soggetto erogatore	dettaglio	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Contributi c/esercizio	Privati	Compartecipazione alle spese del Fondo della Non Autosufficienza	-	50.000,00	50.000,00
Tot. altri proventi			-	50.000,00	50.000,00

Il Fondo della Non Autosufficienza prevede una compartecipazione dei beneficiari delle prestazioni erogate ai sensi dell'art. 14 della legge regionale n. 66/2008.

A3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

tipologia	dettaglio	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Fondi anni precedenti	DOPO DI NOI riparto finanziamento statale ANNO 2020 DD 23317/2021	268.120		268.120
Fondi anni precedenti	FNA persone non autosuf.con disabilità gravissime DDRT 15478/2022		1.825.579	1.825.579
Fondi anni precedenti	Fondi Famiglia DDRT 15912 DEL 04/08/2022	92.442		92.442
Fondi anni precedenti	Fondo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del Caregiver Familiare annualità 2022 DGRT 21787/2022	90.036		90.036
Fondi anni precedenti	Progetti di vita indipendente denominati Indipendenza e Autonomia (InAut) Decreto RT 11631/2022		104.615	104.615
Fondi anni precedenti	Progetto DO.NO DECR RT 15118 DEL 16 08 2021 assegnazione 2022		233.000	233.000
Fondi anni precedenti	PON Inclusione FSE progetto PrIns- Fondo Ministeriale	155.928	-	155.928
totale contributi		606.525	2.163.194	2.769.719

Nell'esercizio 2022 si prevede di non esaurire alcuni fondi, sia perché erogati a fine anno 2022, sia perché alcuni di essi prevedono una gestione pluriennale delle risorse e in particolare:

- il Fondo "dopo di noi", finalizzato a interventi e servizi a favore delle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare
- i Fondi dedicati alle disabilità gravissime per il sostegno della domiciliarità in alternativa al ricovero in struttura e per il caregiver familiare;
- i Fondi dedicati alle politiche per la famiglia intese ad assicurare percorsi di prevenzione e tutela dei minori e delle famiglie;
- il Fondo di Sviluppo e Coesione sociale dedicato a servizi di continuità assistenziale ospedale-territorio, alla cura e al sostegno familiare di persone affette da demenza (progetto DO.NO);
- all'interno del Piano Operativo Nazionale "Inclusione" sono previste risorse del Fondo Sociale Europeo finalizzate alla realizzazione di interventi di pronto intervento sociale e di sostegno alle persone in condizioni di povertà e deprivazione con le quali viene finanziato il Progetto PrinS.

A5 Concorsi, recuperi e rimborsi:

tipologia	soggetto erogatore	dettaglio	Contributi Gestione socio-assistenziale	Contributi Gestione Socio-sanitaria	Totale
Altri Proventi	USL Toscana Cen	Costo del direttore SDS per funzioni di resp. Zona	-	69.972,00	69.972,00
Altri Proventi	USL Toscana Cen	Fatturazione attiva per quota sanitaria	13.000,00	-	13.000,00
Altri Proventi	Altri	Fatturazione a Utenti per compart. Alla spesa per soggiorni estivi, Ass. domic., trasporti, affitti e altro	135.000,00	-	135.000,00
Altri Proventi	Comuni	Fatturazione attiva a Enti pubblici per Utenti non residenti in zona(Firenze e Fiesole)	145.000,00	-	145.000,00
Tot. altri proventi			293.000,00	69.972,00	362.972,00

La fatturazione attiva comprende rimborsi di vario tipo verso enti pubblici tra cui l’Azienda USL Toscana Centro per il recupero del costo del Direttore di Zona Distretto, nonché per le quote sanitarie e per eventuali rimborsi per moduli rinforzati per utenti minori in strutture protette.

L’altra fatturazione attiva comprende sia il rimborso richiesto al Comune di Firenze per un utente residente a Firenze che frequenta un centro di socializzazione a Scandicci, che la fatturazione delle rette per i residenti del Comune di Fiesole che frequentano i centri di socializzazione del Consorzio, nonché la compartecipazione alle spese di alcuni servizi erogati sulla base del reddito personale o familiare.

B) Costi della Produzione

Il costo della produzione, pari a € 26.087.445,00, è così costituito:

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio -sanitaria	Totale
B1 - Acquisti di beni	6.600	8.350	14.950
B2 - Acquisti di servizi sanitari	977.666	4.922.565	5.900.231
B3 - Acquisti di servizi non sanitari	16.883.881	2.628.402	19.512.282
B4 - Manutenzioni e riparazioni	-	1.040	1.040
B5 - Godimento beni di terzi	58.900	5.400	64.300
B6 - Costi per personale	-	327.159	327.159
B7 - Oneri diversi di gestione	20.500	161.983	182.483
B8 - Ammortamenti	-	10.000	10.000
B10 - Svalutazione delle immobi.e dei crediti	60.000	-	60.000
B11 - Accantonamenti	15.000	-	15.000
TOTALE	18.022.546	8.064.899	26.087.445

B.1 - Acquisti di beni

Note e Commenti

In tale voce sono compresi i costi sostenuti per l'acquisto di beni di consumo e strumentali, come di seguito dettagliato:

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Spese di cancelleria e altri beni economici	3.700,00	6.350,00	10.050,00
Materiale di guardaroba e conv in genere (DPI)	500,00		500,00
Carburanti auto	2.400,00	2.000,00	4.400,00
TOTALE	6.600,00	8.350,00	14.950,00

B.2 - Acquisti di servizi sanitari

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nelle tabelle seguenti:

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio -sanitaria	Totale
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari per assistenza riabilitativa	-	115.000	115.000
Tirocini e inserimenti lavorativi socio assistenziali	246.399		246.399
Contributi, sussidi ad integrazione reddito	213.835		213.835
Contributi a utenti per assistenti familiari (caregiver)	170.036	1.579.971	1.750.007
Contributi a privati per Vita indipendente e gravissimi		3.227.594	3.227.594
Contributi ad associazioni di volontariato e fondazioni	347.395	-	347.395
TOTALE	977.666	4.922.565	5.900.231

B.3 - Acquisti di servizi non sanitari

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio -sanitaria	Totale
Assistenza residenziale e semiresidenziale per anziani, minori e disabili	5.043.988	324.375	5.368.363
Assistenza domiciliare	1.133.739	1.263.654	2.397.393
Assistenza educativa scolastica ed extrascolastica	2.851.025		2.851.025
Trasporti sociali	1.011.303		1.011.303
Gestione diretta centri diurni di socializzazione handicap	1.527.192		1.527.192
Servizi di pronto intervento sociale	174.323		174.323
Trasferimento fondi finalizzati ai comuni	461.500	-	461.500
Fornitura pasti a domicilio	55.406	-	55.406
Centro affidi e adozioni	84.061	-	84.061
Altri servizi non sanitari da privati (sai, pnrr, hcp, ecc)	1.953.693	404.373	2.358.066
Servizi vari generali del supporto tecnico amministrativo	97.700	110.370	208.070
Personale in somministrazione	412.302	221.430	633.732
Valorizzazione attività svolta da USL Toscana Centro		162.000	162.000
Valorizzazione attività svolta dai Comuni	1.996.649	87.000	2.083.649
Rimborsi agli enti per incentivi al personale assegnato	76.000	50.200	126.200
Formazione	5.000	5.000	10.000
Totale	16.883.881	2.628.402	19.512.282

La valorizzazione delle attività svolte dall'Azienda USL Toscana Centro e il rimborso dell'attività svolta dal personale dei Comuni accolgono anche le spese di supporto alla gestione sostenute dagli enti consorziati in termini di dotazione di risorse umane e sostenimento di alcune spese amministrative, il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Voce	USL TOSCANA CENTRO	Comuni	Totale
Personale professionale e amministrativo	162.000,00	2.083.649,00	2.245.649,00
Supporto gestione amministrativa	0,00	0,00	0,00
Totale quota parte risorse umane	162.000,00	2.083.649,00	2.245.649,00
Spese amministrative (quota manutenzione imm., utenze e pulizie)	31.000,00	0,00	31.000,00
Totale quota parte dotazioni e strumenti	31.000,00	0,00	31.000,00
Totale generale	193.000,00	2.083.649,00	2.276.649,00

Per altre figure non messe a disposizione dagli enti consorziati che si rendono necessarie per il corretto e puntuale svolgimento delle attività della Società della Salute, proprie o delegate, relative ai servizi sociali e sociosanitari integrati, si prevede di ricorrere ad assunzioni a tempo determinato, indeterminato e a somministrazione di lavoro temporaneo.

B.3 – Manutenzione e Riparazione

Note e Commenti

La voce è costituita da:

Descrizione Attività	Costi Gestione socio-assistenziale	Costi Gestione Socio -sanitaria	Totale
Manutenzione e riparazioni mobili e macchine da ufficio	0,00	1.040,00	1.040,00
Totale manutenzioni e riparazioni	0,00	1.040,00	1.040,00

B.4 – Godimento di beni di terzi

Note e Commenti

La voce è costituita da:

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Canoni di noleggio auto e palmari gestione presenze	5.400,00	58.900,00	64.300,00
Tot. Godimento beni di terzi	5.400,00	58.900,00	64.300,00

I canoni di noleggio si riferiscono a 4 auto in gestione ai servizi sociali del territorio di Calenzano e Campi Bisenzio ai servizi sociali e alla direzione della sede centrale di Sesto Fiorentino, oltre ad alcuni palmari per la gestione delle presenze/assenze del personale. Inoltre sono previsti ulteriori contratti a noleggio per apparecchiature per la telemedicina nell'ambito della missione 5 del PNRR.

B.5 – Personale

Note e Commenti

La voce è costituita da:

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Oneri riflessi su compenso direttore SDS	0,00	30.814,00	30.814,00
Personale a tempo ind. e determ. Comparto	0,00	236.345,00	236.345,00
Personale a tempo determ. Ruolo sanit non medico		60.000,00	60.000,00
Tot. Personale	0,00	327.159,00	327.159,00

Il costo complessivo del Direttore della Società della Salute, pari a € 139.945,00, si ritrova nella voce “Personale” per la parte inerente agli oneri riflessi (€ 30.814,00), nella voce “Oneri diversi di gestione – indennità direzione” per la parte relativa al lordo stipendiale (€ 100.483,00) e nella voce “Imposte e tasse – IRAP” (€ 8.648,00).

Tale compenso è finanziato degli enti consorziati e precisamente per:

- € 69.973,00, quale rimborso ricevuto dall’Azienda Sanitaria per le funzioni svolte dal Direttore come Responsabile di Zona Distretto;
- € 34.986,00, a carico della gestione associata e finanziato dai Comuni in relazione al volume di attività delegata;
- € 34.986,00, a carico dell’attività istituzionale della Società della Salute e ripartito fra gli enti consorziati in funzione della quota di partecipazione al Consorzio.

Il costo di una figura sanitaria non medica e di un amministrativo riguarda la missione 5 del PNRR nell’ambito del progetto dell’Autonomia delle persone con disabilità.

E’ inoltre prevista l’assunzione di 4 Assistenti sociali finanziata con Fondi di provenienza dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

B.6 – Oneri diversi di gestione

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totali
INAIL (inserimenti lavoro)	4.000,00	0,00	4.000,00
Indennità Direttore SDS	0,00	100.483,00	100.483,00
Indennità e oneri collegio sindacale	0,00	45.000,00	45.000,00
Commissioni conti correnti postali e banca	1.000,00	6.500,00	7.500,00
Imposte di bollo e marche tribunale	5.500,00		5.500,00
Oneri legali	10.000,00	10.000,00	20.000,00
Totale	20.500,00	161.983,00	182.483,00

B.9 – Ammortamenti

Note e Commenti

La voce è relativa alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni afferenti al patrimonio aziendale che comprendono gli ammortamenti dei beni già acquisiti e la previsione degli acquisti per l'esercizio 2023.

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0,00	3.000,00	3.000,00
Ammortamento immobilizzazioni materiali		7.000,00	7.000,00
Tot. Ammortamenti	0,00	10.000,00	10.000,00

B.9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

La voce è relativa agli accantonamenti tipici che vengono effettuati ogni anno per la svalutazione dei crediti esistenti. L'importo stimato è pari a € 60.000,00.

B11 Accantonamenti

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Accantonamenti al fondo rischi e oneri	-	10.000,00	10.000,00
Accantonamento fondo per il personale	0,00	5.000,00	5.000,00
Tot. Ammortamenti	0,00	5.000,00	15.000,00

Le voci relative agli accantonamenti alimentano il fondo per rischi futuri e per il fondo incentivante dedicato al personale dipendente per funzioni di responsabilità.

C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi per anticipaz. di cassa	0,00	0,00	0,00
Interessi moratori	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Y) Imposte sul reddito dell'esercizio

Note e commenti

La voce contiene la previsione dei costi per IRAP sui compensi riconosciuti al personale interinale e al personale dipendente

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
IRES	0,00	0,00	0,00
IRAP	36.498,00	32.873,00	69.371,00
Totale	36.498,00	32.873,00	69.371,00

In base alla deliberazione della Giunta Regionale del 18 luglio 2022, n. 834, si propone lo schema riepilogativo richiesto dall'istituzione dei nuovi "Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute" con evidenziate le contabilità separate secondo il modello ministeriale CE:

NATURA CONTO	CODICE	DESCRIZIONE	Importo complessivo	di cui Sociale	di cui FNA	di cui Socio-sanitario
ricavi	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.205.000	1.535.000	670.000	0
	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	3.920.591		3.627.400	293.191
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	13.339.499	12.776.357		563.142
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	3.509.035	2.779.662		729.373
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	50.000		50.000	
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.613.791	450.597	1.930.194	233.000
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	155.928	155.928		
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	362.972	293.000		69.972
ricavi Totale			26.156.816	17.990.544	6.277.594	1.888.678
costi	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	500	500		
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.400	2.400		2.000
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	9.500	3.500		6.000
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	550	200		350
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	115.000			115.000
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	26.425	26.425		
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	5.758.806	951.241	4.689.565	118.000
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.000			2.000
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	25.706	25.706		
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	45.800	25.600		20.200
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.011.303	1.011.303		
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.000	1.000		1.000
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	20.000	16.000		4.000
	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	85.200	41.700		43.500
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	666.199	619.226	36.974	10.000
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	14.638.493	12.653.395	1.551.055	434.043
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	633.732	412.302		221.430
	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	162.000			162.000
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	2.209.849	2.072.649		137.200
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	10.000	5.000		5.000
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.040			1.040
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	64.300	5.400		58.900
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	60.000			60.000
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	160.000			160.000
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	39.345			39.345
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	30.814			30.814
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	37.000			37.000
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.500	5.500		
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	145.483			145.483
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	31.500	15.000		16.500
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	3.000			3.000
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.000			7.000
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	60.000	60.000			
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	10.000			10.000	