

SdS



**Fiorentina
Nord-Ovest**

Società della Salute della Toscana

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

Bilancio di Previsione 2025

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

Schema di Bilancio	Anno 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	22.304.791
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	3.313.603
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	18.921.188
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.416.000
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)	353.426
6) Contributi da altri soggetti pubblici	17.151.762
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	70.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.530.192
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	319.972
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)	29.154.955
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	14.850
a) Acquisti di beni sanitari	
b) Acquisti di beni non sanitari	14.850
2) Acquisti di servizi sanitari	5.533.904
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	-
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 psichiatria 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	160.000
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.373.904
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	

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

Schema di Bilancio	Anno 2025
3) Acquisti di servizi non sanitari	22.473.194
a) Servizi non sanitari	19.084.421
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.368.773
c) Formazione	20.000
4) Manutenzione e riparazione	1.000
5) Godimento di beni di terzi	13.800
6) Costi del personale	719.070
a) Personale dirigente medico	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
c) Personale comparto ruolo sanitario	
d) Personale dirigente altri ruoli	112.490
e) Personale comparto altri ruoli	606.580
7) Oneri diversi di gestione	233.662
8) Ammortamenti	3.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.000
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	10.000
a) Accantonamenti per rischi	10.000
b) Accantonamenti per premio operosità	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	
d) Altri accantonamenti	-
Totale B)	29.062.480
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	92.476
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)	92.476
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	92.476
a) IRAP relativa a personale dipendente	92.476
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)	92.476
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Il Bilancio di previsione 2025 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 dimensione e alla quantità degli ambiti territoriali di cui le stesse si compongono. Da rilevare come, a seguito della nuova 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 2025-2027**, 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 ha ripreso slancio, a partire dall'assunzione a far data dal 4 settembre 2023 di un dirigente amministrativo, in sostituzione di quello precedentemente assegnato funzionalmente dal Comune di Sesto Fiorentino e pensionato dal 1° febbraio 2018. Ciò si è reso necessario anche in ragione del significativo incremento del "volume di affari" e della

crescente complessità della gestione amministrativa del Consorzio (tra cui la gestione di tutte le progettualità presentate a valere sulla Missione 5 del PNRR e la conseguente rendicontazione delle risorse assegnate) che non può più trovare nel Direttore l'unico riferimento.

Nel 2023 ha trovato inoltre 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, è coperto pressoché integralmente da uno specifico finanziamento statale.

Nel 2024 questo Ente ha proseguito con il rafforzamento della propria struttura organizzativa, perfezionando l'assunzione diretta di ulteriori unità di personale con il profilo di assistente sociale e amministrativo, anche in attuazione di specifiche indicazioni regionali. In particolare, sono state assunte quattro altre assistenti sociali a tempo indeterminato (di cui tre a valere sulle risorse del Fondo per la non autosufficienza assegnate con la deliberazione della Giunta Regionale n. 256/2023), quattro assistenti sociali a tempo determinato (a valere sulle risorse del Fondo Povertà 2022) e un'unità di personale con il profilo di assistente amministrativo, quest'ultima a valere sulle risorse destinate all'intervento "Servizi sociali di sollievo - Pronto Badante", di cui alla deliberazione della Giunta Regionale n. 256/2023.

Come da indirizzo fornito dall'Assemblea dei Soci con la deliberazione n. 17/2024 (/e recepito da tutti i Comuni consorziati, nel 2025 è prevista la conclusione del processo di passaggio del personale comunale assegnato funzionalmente alla Società della Salute al fine di garantire l'applicazione allo stesso del CCNL del comparto Sanità già applicato al personale assegnato funzionalmente dall'Azienda USL Toscana Centro e a quello assunto autonomamente dal Consorzio al fine di assicurare all'Ente la piena e autonoma operatività della funzione datoriale sua propria e l'attuazione dell'"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 e dall'Azienda USL Toscana Centro con la deliberazione del Direttore Generale n. 577/2023. 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.

Tale incremento del personale assunto direttamente dalla Società della Salute e la prospettiva del passaggio alla stessa del personale comunale assegnato funzionalmente ha richiesto la costituzione del Fondo per il salario accessorio (avvenuto, a seguito di confronto con le

organizzazioni sindacali con le deliberazioni della Giunta Esecutiva n. ___/2024 per la dirigenza e n. 9/2024 per il comparto) e la predisposizione degli “strumenti” necessari per la sua erogazione, a partire dal Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (SmiVaP) approvato (sentito l’OIV e informate le organizzazioni sindacali) con la deliberazione della Giunta Esecutiva n. 7/2024.

Per la gestione giuridica del personale si è provveduto a sottoscrivere con l’Azienda USL Toscana Centro uno specifico Accordo ex art. 15 della legge n. 241/1990 per l’avvalimento da parte delle Società della Salute che è stato approvato con la deliberazione dell’Assemblea dei Soci n. 3/2024 e che è andato a “integrare” il supporto fornito da ESTAR (ai sensi dell’art. 101 della legge regionale n. 40/2005, e ss.mm.ii.) per la gestione economica.

In un tale contesto dinamico 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 intervenute innovazioni normative regionali, con particolare riferimento alla deliberazione della Giunta Regionale n. 2314/2022 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.

AGGIORNAMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE ANNUALE

Dal punto di vista della programmazione, nelle more dell’approvazione del nuovo Piano Sanitario e Sociale Integrato Regionale (PSSIR), è ancora vigente quello 2018/2020 approvato con la deliberazione del Consiglio Regionale n. 73/2019, 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, socio-sanitarie e sociali.

A partire dal suddetto 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), cui è seguita la programmazione operativa annuale con l’approvazione da ultimo del “Piano Operativo Annuale 2024” (deliberazione dell’Assemblea dei Soci n. 2/2024). Per l’annualità 2025 il “Piano Operativo Annuale” sarà presentato all’Assemblea dei Soci entro il 28 febbraio 2025, previo monitoraggio delle azioni programmate nel 2024 e individuazione delle azioni operative del 2025 secondo la metodologia prevista dalle disposizioni fornite dalla Regione Toscana con la deliberazione della Giunta Regionale n. 1127/2024, che, tra le altre cose, ha confermato l’integrazione del Piano con i richiami alla programmazione operativa nazionale e regionale derivante dai fondi strutturali nazionali ed europei e al successivo passaggio di condivisione con gli organismi di partecipazione del Consorzio (Comitato di partecipazione e Consulta del

Terzo Settore). Da segnalare come il POA rappresenterà sarà utilizzata quale riferimento la definizione della performance aziendale da valutare nell'ambito dello SMiVaP.

1. FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2025 è stato predisposto secondo la normativa in materia di contabilità e bilancio di cui al decreto legislativo n. 502/1992, e ss.mm.ii., al decreto legislativo n. 118/2011 (*“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, ai principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), alla deliberazione della Giunta Regionale n. 1343/2004 e alla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 834/2022, e ss.mm.ii., circa gli indirizzi per l'armonizzazione e 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 2025-2027 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 2026 e al 2% per il 2027.

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 € 29.154.955,00 è così costituito:

A1a – Contributi in c/esercizio – da Regione o Provincia Aut. Per quota F.S. regionale:

tipologia	dettaglio	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
c/esercizio 2025	FNA 2025 persone non autosufficienti		3.203.603	3.203.603
c/esercizio 2025	FNA 2025 Contributi R.T . Vita Indipendente		110.000	110.000
totale contributi RT		-	3.313.603	3.313.603

A1b1 - Contributi dalla Regione Toscana:

tipologia	dettaglio	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
c/esercizio 2025	Fondo Nazionale Politiche Sociali 2025	100.000	1.150.000	1.250.000
c/esercizio 2025	Fondo di solidarietà Istituzionale	6.080	69.920	76.000
c/esercizio 2025	Fondo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del Caregiver Familiare		90.000	90.000
totale contributi RT		106.080	1.309.920	1.416.000

I contributi della Regione Toscana in c/esercizio 2025 ammontano a complessivi € 4.729.603,00 e sono costituiti da:

- la quota del Fondo della Non autosufficienza destinato con Delibera GRT n. 1363/2024 alle Società della salute, laddove costituite e alle zone distretto della Azienda U.S.L: competente per territorio;
- la quota presunta del Fondo Nazionale Politiche Sociali e del Fondo di Solidarietà Istituzionale, per complessivi € 1.326.000,00;
- l'assegnazione delle risorse per il sostegno e la cura domiciliare (Fondo per i caregiver), annualità 2025, di cui si prevede un'assegnazione di circa € 90.000,00;

Per garantire il regolare funzionamento dell'Ente e far fronte ai costi direttamente riconducibili alla gestione dei fondi di cui sopra, anche in termini di spese generali e amministrative, si è provveduto a utilizzare parte delle risorse del fondo nazionale politiche sociali, come previsto dalla deliberazione della Giunta Esecutiva della SdS n.13/2010 mediante utilizzo del fondo stesso con esclusione di tutti i fondi con vincolo di destinazione.

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		280.000	280.000
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		61.764	61.764
Tot. Contributo da Altri Enti Pubblici			-	353.426	353.426

Il personale di supporto assegnato alla Società della Salute dall'Azienda USL Toscana Centro si riferisce alla quantificazione in conto/contributo di n. 5 amministrativi, uno di categoria DS, uno di categoria D, tre 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.

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	01/01/25-31/12/25	927.373	22.627	950.000
contrib. gest. associata	Comune di Campi Bisenzio	01/01/25-31/12/25	2.048.037	151.963	2.200.000
contrib. gest. associata	Comune di Lastra a Signa	01/01/25-31/12/25	923.657	66.343	990.000
contrib. gest. associata	Comune di Scandicci	01/01/25-31/12/25	2.636.487	120.627	2.757.114
contrib. gest. associata	Comune di Sesto Fiorentino	01/01/25-31/12/25	3.482.808	117.192	3.600.000
contrib. gest. associata	Comune di Signa	01/01/25-31/12/25	736.836	63.164	800.000
contrib. gest. associata	Comune di Vaglia	01/01/25-31/12/25	313.286	16.714	330.000
Tot. contributi da Comuni non oggetto di compensazione			11.068.483	558.631	11.627.114
proventi a compensaz.	Comune di Calenzano	personale di supporto	183.000	35.000	218.000
proventi a compensaz.	Comune di Campi Bisenzio	personale di supporto	564.000	-	564.000
proventi a compensaz.	Comune di Lastra a Signa	personale di supporto	154.000	-	154.000
proventi a compensaz.	Comune di Scandicci	personale di supporto	566.000	46.000	612.000
proventi a compensaz.	Comune di Sesto Fiorentino	personale di supporto	652.850	44.000	696.850
proventi a compensaz.	Comune di Signa	personale di supporto	123.000	-	123.000
proventi a compensaz.	Comune di Vaglia	personale di supporto	40.000	-	40.000
Tot. contributi da Comuni oggetto di compensazione			2.282.850	125.000	2.407.850
Totale			13.351.333	683.631	14.034.964

I contributi assegnati dagli Enti comunali consorziati, quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale per l'anno 2025, ammontano a € 14.034.964,00, di cui:

- € 11.068.483,00 di contributi dei Comuni a copertura dei costi per i servizi di parte sociale;
- € 558.631,00 di contributo dei Comuni a copertura dei costi generali del Consorzio;
- € 2.282.850,00 di personale dei Comuni oggetto di compensazione (parte sociale);

- € 125.000,00 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		20.500	20.500
Contributi in C/esercizio	INPS	Fondi Home care premium		200.000	200.000
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	-	446.298	446.298
Contributi in C/esercizio	Comuni	Fondi per l'assistenza e l'autonomia degli studenti disabili	450.000	-	450.000
Contributi in C/esercizio	Ministero dell'interno	Fondo nazionale per le politiche e i servizi dell'asilo (SAI)		1.700.000	1.700.000
Totale			450.000	2.666.798	3.116.798
Tot. Contributo da Altri Enti Pubblici			13.801.333	3.350.429	17.151.762

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 2025 con ulteriori fondi stanziati da INPS.

Il 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.

I fondi per l'assistenza e l'autonomia degli studenti disabili erogato ai Comuni dal Fondo unico per l'inclusione delle persone con disabilità viene stimato come partita trasferita dai comuni stessi per l'inclusione degli studenti della scuola dell'infanzia, della scuola primaria e della scuola secondaria di primo grado.

Il Fondo per l'accoglienza di stranieri rifugiati politici (SAI) è stato rifinanziato con il decreto del Ministro dell'Interno del 18/04/2023 con ulteriori risorse a partire dall'1/7/2023 fino al 30/06/2026.

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	-	70.000,00	70.000,00
Tot. altri proventi			-	70.000,00	70.000,00

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
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	DOPO DI NOI riparto finanziamenti		270.000	270.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	FNA persone non autosuf.con disabilità gravissime		2.000.000	2.000.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi Famiglia DDRT 15912 DEL 04/08/2022		120.000	120.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi per investimenti sul sociale annualità 2024		300.000	300.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Progetti di vita indipendente denominati Indipendenza e Autonomia (InAut)		160.000	160.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	PRNA 2022-2024 Fondi reclutamento personale profess.		120.000	120.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi residui Barriere Architettoniche		50.000	50.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi sociali Europei Fondi per Vita indipendente		674.717	674.717
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi per il Pronto Badante DDRT 6133/2023		40.000	40.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi del PNRR Decreto Ministeriale prot. 94 del 2022 varie linee di intervento		1.030.000	1.030.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondo povertà 2023		1.141.631	1.141.631
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Progetto DO.NO 2.0 e 3.0		623.844	623.844
totale contributi		-	6.530.192	6.530.192

Nell'esercizio 2024 si prevede di non esaurire alcuni fondi, sia perché erogati a fine anno, 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);

A5 Concorsi, recuperi e rimborsi:

tipologia	soggetto erogatore	dettaglio	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio-sanitaria	Totale
Altri Proventi	USL Toscana Ce	Costo del direttore SDS per funzioni di resp. Zona	-	69.972,00	69.972,00
Altri Proventi	Altri	Fatturazione a Utenti per compart. Alla spesa per soggiorni estivi, Ass. domic., trasporti, affitti e altro	200.000,00	-	200.000,00
Altri Proventi	Comuni	Fatturazione attiva a Enti pubblici per Utenti non residenti in zona	50.000,00	-	50.000,00
Tot. altri proventi			250.000,00	69.972,00	319.972,00

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.

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 compartecipazione alle spese di alcuni servizi erogati sulla base del reddito personale o familiare.

B) Costi della Produzione

Il costo della produzione, pari a € 29.062.480,00, è così costituito:

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio -sanitaria	Totale
B1 - Acquisti di beni	6.500	8.350	14.850
B2 - Acquisti di servizi sanitari	572.504	4.961.400	5.533.904
B3 - Acquisti di servizi non sanitari	13.535.711	8.937.483	22.473.194
B4 - Manutenzioni e riparazioni	-	1.000	1.000
B5 - Godimento beni di terzi	7.300	6.500	13.800
B6 - Costi per personale	-	749.884	749.884
B7 - Oneri diversi di gestione	32.521	170.327	202.848
B8 - Ammortamenti	-	3.000	3.000
B9 - Svalutazione delle immobi.e dei crediti	60.000	-	60.000
B11 - Accantonamenti	-	10.000	10.000
TOTALE	14.214.536	14.847.943	29.062.480

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:

<i>B1) Acquisti di beni</i>			
Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio -sanitaria	Totale
Spese di cancelleria e altri beni economici	4.000	6.350	10.350
Materiale di guardaroba e conv in genere (DPI)	-	-	-
Carburanti auto	2.500	2.000	4.500
TOTALE	6.500	8.350	14.850

B.2 - Acquisti di servizi sanitari

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nelle tabelle seguenti:

<i>B2) Acquisti di servizi Socio Sanitari</i>			
Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio -sanitaria	Totale
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari per assistenza domiciliare integrata	-	160.000	160.000
Tirocini e inserimenti lavorativi socio assistenziali	102.551	10.876	113.427
Contributi a utenti per assistenti familiari e ass.za indiretta		1.327.753	1.327.753
Contributi, sussidi ad integrazione reddito	440.836	76.065	516.901
Contributi ai familiari dell'assistito (Caregiver)		318.900	318.900
Contributi a privati per Vita indipendente e gravissimi		2.744.717	2.744.717
Contributi per Barriere Architettoniche		50.000	50.000
Contributi a fondazioni ed associazioni di volontariato	29.117	273.088	302.205
TOTALE	572.504	4.961.400	5.533.904

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, pronta accoglienza	6.146.766	1.868.078	8.014.844
Assistenza domiciliare	284.592	1.449.711	1.734.304
Assistenza educativa scolastica ed extrascolastica	2.166.276	531.733	2.698.008
Trasporti sociali	730.572	137.481	868.053
Gestione diretta centri diurni di socializzazione handicap	1.476.601	156.601	1.633.201
Servizi di pronto intervento sociale	-	200.000	200.000
Trasferimento fondi finalizzati agli enti soci (Pnrr)		1.441.298	1.441.298
Fornitura pasti a domicilio	19.328	2.006	21.334
Centro affidi e adozioni	106.094	46.252	152.345
Altri servizi non sanitari da privati (sai, pnrr, hcp, ecc)	-	2.128.494	2.128.494
Servizi vari generali del supporto tecnico amministrativo	73.650	87.890	161.540
Personale in somministrazione	151.483	271.940	423.423
Valorizzazione attività svolta da USL Toscana Centro	-	280.000	280.000
Valorizzazione attività svolta dai Comuni	2.282.850	125.000	2.407.850
Rimborsi agli enti per incentivi al personale assegnato	92.500	66.000	158.500
Tirocini e borse di studio		130.000	130.000
Formazione	5.000	15.000	20.000
Totale	13.535.711	8.937.483	22.473.194

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	249.000,00	2.407.850,00	2.656.850,00
Supporto gestione amministrativa	0,00	0,00	0,00
Totale quota parte risorse umane	249.000,00	2.407.850,00	2.656.850,00
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	280.000,00	2.407.850,00	2.687.850,00

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.4 – Manutenzione e Riparazione

Note e Commenti

La voce è costituita da:

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Manutenzione e riparazioni mobili e macchine da ufficio	0,00	1.000,00	1.000,00
Totale manutenzioni e riparazioni	0,00	1.000,00	1.000,00

B.5 – 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	7.300,00	6.500,00	13.800,00
Tot. Godimento beni di terzi	7.300,00	6.500,00	13.800,00

I canoni di noleggio si riferiscono a 3 auto in gestione ai servizi sociali del territorio di Calenzano e Campi Bisenzio e ai servizi sociali e alla direzione della sede centrale di Sesto Fiorentino.

B.6 – Personale

Note e Commenti

La voce è costituita da:

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Personale a tempo determ. Dirigente		112.490	112.490
Personale Comparto ruolo Amministrativo	0,00	37.514	37.514
Personale Comparto Ruolo Socio Sanitario (Ass. Soc.)		569.065	569.065
Tot. Personale	0,00	719.070	719.070

Il costo complessivo del Direttore della Società della Salute, pari a € 139.945,00, (€ 131.297,00), nella voce “Oneri diversi di gestione – indennità direzione” e nella voce “Imposte e tasse – IRAP” (€ 8.648,00).

Tale compenso è finanziato dagli 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.

Sono stati assunti nel corso del 2024 n. 4 Assistenti sociali a tempo indeterminato e 4 a tempo determinato finanziati con Fondi di provenienza dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, Fondi regionali della Non autosufficienza e quota servizi del Fondo Povertà e n. 1 Assistente Amministrativo a Tempo determinato con Fondi Regionali del Pronto Badante.

B.7 – 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)	6.521	-	6.521
Indennità Direttore SDS	-	131.297	131.297
Indennità e oneri collegio sindacale	-	45.000	45.000
Convenzione con l'Ente Tesoriere e Commissioni varie conti correnti postali e bancarie	3.000	12.844	15.844
Imposte di bollo e marche tribunale	4.000		4.000
Oneri legali	19.000	10.000	29.000
Altri oneri di gestione		2.000	2.000
Totale	32.521	201.141	233.662

B.8 – 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 2025.

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Ammortamento immobilizzazioni materiali		3.000	3.000
Tot. Ammortamenti	-	3.000	3.000

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

La voce è relativa ad un accantonamento per rischi vari futuri pari a euro 10.000,00

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	12.877	79.599	92.476
Totale	12.877	79.599	92.476

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:

Codice Ministeriale	Descrizione Cod. Min.	Importo complessivo	di cui Socio - Sanitari	di cui Sociale	di cui F.N.A.
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	3.313.603,00			3.313.603,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.416.000,00	1.309.920,00	106.080,00	
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	353.426,10	353.426,10		
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	14.484.964,12	683.630,63	13.801.333,49	
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	2.666.798,00	2.666.798,00		
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	70.000,00		70.000,00	
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	674.717,00			674.717,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	5.855.475,00	3.575.475,00		2.280.000,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	319.972,27	69.972,27	250.000,00	
	Ricavi totali	29.154.955,49	8.659.222,00	14.227.413,49	6.268.320,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.500,00	2.000,00	2.500,00	
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	9.500,00	6.000,00	3.500,00	
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	850,00	350,00	500,00	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	160.000,00	160.000,00		
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	3.088,03	3.088,03		
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	5.370.815,70	771.406,29	572.504,06	4.026.905,35
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	5.000,00	5.000,00		
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0,00			
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	23.140,00	18.140,00	5.000,00	
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	868.053,03	137.480,70	730.572,33	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.000,00	1.000,00	1.000,00	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	10.100,00	8.300,00	1.800,00	
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	106.000,00	106.000,00		
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.632.111,46	1.409.355,96	222.755,50	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	16.438.016,32	4.273.851,20	10.042.750,47	2.121.414,65
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	423.423,00	271.940,00	151.483,00	
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	130.000,00	130.000,00		
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	249.000,00	249.000,00		
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	2.566.350,00	191.000,00	2.375.350,00	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	20.000,00	15.000,00	5.000,00	
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.000,00	1.000,00	0,00	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	13.800,00	6.500,00	7.300,00	
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	299.935,01	187.460,56		112.474,45
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	269.130,24	269.130,24		
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	112.490,44	112.490,44		
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	37.514,37	37.514,37		
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.000,00	0,00	4.000,00	
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	176.297,00	176.297,00		
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	53.365,13	24.844,00	28.521,13	
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.000,00	3.000,00		
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	60.000,00	0,00	60.000,00	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	10.000,00	10.000,00		
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	92.475,76	72.073,21	12.877,00	7.525,55
	Costi totali	29.154.955,49	8.659.222,00	14.227.413,49	6.268.320,00