SdS Fiorentina Nord-Ovest

Società della Salute della Toscana

SOCIETA' DELLA SALUTE
ZONA FIORENTINA NORD OVEST

Bilancio di Previsione 2024

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

Schema di Bilancio	Anno 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	***24.400.855***
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	*24.330.855*
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	*2.062.911*
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)	*3.955.603*
6) Contributi da altri soggetti pubblici	*18.312.341*
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	*2.678.225*
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	***291.972***
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)	***27.371.053***
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	***15.350***
a) Acquisti di beni sanitari	
b) Acquisti di beni non sanitari	*15.350*
2) Acquisti di servizi sanitari	***6.115.187***
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza 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 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	*150.000*
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	*5.965.187*
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 2024
3) Acquisti di servizi non sanitari	***20.319.245***
a) Servizi non sanitari	*17.093.377*
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	*3.215.868*
c) Formazione	*10.000*
4) Manutenzione e riparazione	***1.000***
5) Godimento di beni di terzi	***63.400***
6) Costi del personale	***517.579***
a) Personale dirigente medico	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	*60.000*
c) Personale comparto ruolo sanitario	
d) Personale dirigente altri ruoli	*115.314*
e) Personale comparto altri ruoli	*342.265*
7) Oneri diversi di gestione	***192.827***
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)	***27.297.588***
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	***73.465***
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)	***73.465***
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	***73.465***
a) IRAP relativa a personale dipendente	*73.465*
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)	***73.465***
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	*-0*

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Il Bilancio di previsione 2024 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. 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 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 2024-2026**, 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 dovrà invece avvenire:

- il passaggio alla Società della Salute del personale assegnato funzionalmente dai Comuni consorziati al fine di garantire l'applicazione allo stesso del CCNL del comparto Sanità già applicato al personale assegnato funzionalmente dall'ASL e a quello assunto autonomamente dal Consorzio e assicurare così all'Ente la piena e autonoma operatività della funzione datoriale sua propria;
- 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.

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, sociosanitarie 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 2023" (deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 5/2023). Per l'annualità 2024 il "Piano Operativo Annuale" sarà presentato all'Assemblea dei Soci entro il 29 febbraio 2023, previo monitoraggio delle azioni programmate nel 2023 e individuazione delle azioni operative del 2024 secondo la metodologia prevista dalle disposizioni fornite dalla Regione Toscana con la deliberazione della Giunta Regionale n. 1327/2023, 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 e successivo passaggio di condivisione con gli organismi di partecipazione del Consorzio (Comitato di partecipazione e Consulta del Terzo Settore).

1. FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2024 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 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 2024-2026 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 2025 e al 2% per il 2026.

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 € 27.371.053,00 è così costituito:

A1b1 - Contributi dalla Regione Toscana:

tipologia	dettaglio	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
c/esercizio 2024	Fondo Nazionale Politiche Sociali	*1.264.741*		*1.264.741*
c/esercizio 2024	Fondo Regionale di Assist. Sociale	*48.170*		*48.170*
c/esercizio 2024	Fondo di solidarietà Istituzionale	*120.000*		*120.000*
c/esercizio 2024	Contributi per investimenti sul sociale	*40.000*		*40.000*
c/esercizio 2024	Progetto DO.NO Decr rt 15118/2021 assegn. 2024	*300.000*	-	*300.000*
c/esercizio 2024	Fondi per il Progetto di Vita indipendente Inaut		*80.000*	*80.000*
c/esercizio 2024	Fondi Regionali per le Barriere Architettoniche	*120.000*		*120.000*
c/esercizio 2024	Fondo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del Caregiver Familiare annualità 2024	*90.000*		*90.000*
totale contributi RT		**1.982.911**	**80.000**	**2.062.911**

I contributi della Regione Toscana in c/esercizio 2024 ammontano a complessivi € 2.062.911,00 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 € 1.432.911,00;
- l'assegnazione delle risorse per il sostegno e la cura domiciliare (Fondo per i caregiver), annualità 2024, di cui si prevede un'assegnazione di circa € 90.000,00;
- per quanto riguarda altri fondi si prevedono per continuità, il Fondo della Non Autosufficienza progetto InAut, i fondi per contributi finalizzati all'eliminazione delle barriere architettoniche e fondi per il sostegno all'assistenza socio-sanitaria domiciliare.

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 necessarie mediante utilizzo dei fondi stessi 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		231.500	231.500
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		85.041	85.041
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 Contributl R.T . Vita Indipendente		627.400	627.400
Tot. Contributo da Altri Enti Pubblici			**-**	**3.955.603**	**3.955.603**

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, due di categoria C e uno di categoria BS 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	01/01/24-31/12/24	942.288	7.712	950.000
contrib. gest. associata	Comune di Campi Bisenzio	01/01/24-31/12/24	2.058.360	141.640	2.200.000
contrib. gest. associata	Comune di Lastra a Signa	01/01/24-31/12/24	908.164	61.836	970.000
contrib. gest. associata	Comune di Scandicci	01/01/24-31/12/24	2.564.543	111.307	2.675.850
contrib. gest. associata	Comune di Sesto Fiorentino	01/01/24-31/12/24	3.271.058	150.242	3.421.300
contrib. gest. associata	Comune di Signa	01/01/24-31/12/24	741.127	58.873	800.000
contrib. gest. associata	Comune di Vaglia	01/01/24-31/12/24	314.421	15.579	330.000
Tot. contributi da Comuni non oggetto di compensazione			**10.799.960**	**547.190**	**11.347.150**
proventi a compensaz.	Comune di Calenzano	personale di supporto	172.000	46.000	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	568.000	44.000	612.000
proventi a compensaz.	Comune di Sesto Fiorentino	personale di supporto	696.850	-	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			**2.317.850**	**90.000**	**2.407.850**
Totale			**13.117.810**	**637.190**	**13.755.000**

I contributi assegnati dagli Enti comunali consorziati, quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale per l'anno 2023, ammontano a € 13.755.000,00, di cui:

- € 10.799.960,00 di contributi dei Comuni a copertura dei costi per i servizi di parte sociale;
- € 547.190,00 di contributo dei Comuni a copertura dei costi generali del Consorzio;
- € 2.317.850,00 di personale dei Comuni oggetto di compensazione (parte sociale);
- € 90.000,00 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	150.000		150.000
Contributi in C/esercizio	Società della Salute di Firenze	Rimborso pesonale amm.tivo interinale		18.000	18.000
Contributi in C/esercizio	Comune di Firenze	Fondo per il progetto "La rete di Nicoletta"	48.227		48.227
Contributi in C/esercizio	INPS	Fondi Home care premium	180.000	-	180.000
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	-	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	577.975	419.289	997.264
Contributi in C/esercizio	Ministero del Lavoro e delle Politiche Soc.	Fondo Povertà 2023	1.000.000	-	1.000.000
Contributi in C/esercizio	Ministero dell'interno	Fondo nazionale per le politiche e i servizi dell'asilo (SAI)	2.003.850		2.003.850
Totale			**3.960.052**	**597.289**	**4.557.341**
Tot. Contributo da Altri Enti Pubblici			**17.077.862**	**1.234.480**	**18.312.341**

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 2024 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 2023, in quanto non è ancora ripartito agli Enti destinatari. L'importo viene stimato in misura inferiore rispetto all'anno precedente, in quanto 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 seconda tranche dei fondi del PNRR che si concluderà a giugno 2026. Per l'anno 2024 sono confermate 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 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 finanziamento 2024	*269.225*		269.225
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	FNA persone non autosuf.con disabilità gravissime		*1.800.000*	1.800.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi Famiglia DDRT 15912 DEL 04/08/2022	*116.000*		116.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del Caregiver Familiare annualità 2023 DGRT 5141/23	*63.000*		63.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Progetti di vita indipendente denominati Indipendenza e Autonomia (InAut)		*110.000*	110.000
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	Progetto DO.NO DECR RT 15118 DEL 16 08 2021 assegnazione 2023	*200.000*	-	200.000
totale contributi		**648.225**	**2.030.000**	**2.678.225**

Nell'esercizio 2023 si prevede di non esaurire alcuni fondi, sia perché erogati a fine anno 2023, 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 Cei	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	135.000,00	-	135.000,00
Altri Proventi	Comuni	Fatturazione attiva a Enti pubblici per Utenti non residenti in zona	87.000,00	-	87.000,00
Tot. altri proventi			**222.000,00**	**69.972,00**	**291.972,00**

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 specifiche progettualità sociosanitarie a carattere residenziale.

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 € 27.297.588,00, è così costituito:

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio -sanitaria	Totale
B1 - Acquisti di beni	7.000	8.350	15.350
B2 - Acquisti di servizi sanitari	1.965.816	4.149.371	6.115.187
B3 - Acquisti di servizi non sanitari	17.850.260	2.468.984	20.319.245
B4 - Manutenzioni e riparazioni	-	1.000	1.000
B5 - Godimento beni di terzi	6.900	56.500	63.400
B6 - Costi per personale	-	517.579	517.579
B7 - Oneri diversi di gestione	24.500	168.327	192.827
B8 - Ammortamenti	-	3.000	3.000
B9 - Svalutazione delle immobi.e dei crediti	60.000	-	60.000
B11 - Accantonamenti	10.000	-	10.000
TOTALE	**19.924.476**	**7.373.111**	**27.297.588**

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:

B1) Acquisti di beni

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio -sanitaria	Totale
Spese di cancelleria e altri beni economali	4.000	6.350	10.350
Materiale di guardaroba e conv in genere (DPI)	-		-
Carburanti auto	3.000	2.000	5.000
TOTALE	**7.000**	**8.350**	**15.350**

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 domiciliare integrata	-	150.000	150.000
Tirocini e inserimenti lavorativi socio assistenziali	322.780		322.780
Contributi, sussidi ad integrazione reddito	772.341		772.341
Contributi a utenti per assistenti familiari (caregiver)	353.000	1.461.971	1.814.971
Contributi a privati per Vita indipendente e gravissimi		2.687.400	2.687.400
Contributi ad associazioni di volontariato e fondazioni	367.695	-	367.695
TOTALE	**1.815.816**	**4.299.371**	**6.115.187**

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	5.845.710	324.375	6.170.085
Assistenza domiciliare	375.600	1.213.654	1.589.254
Assistenza educativa scolastica ed extrascolastica	3.297.905		3.297.905
Trasporti sociali	885.705		885.705
Gestione diretta centri diurni di socializzazione handicap	1.705.227		1.705.227
Servizi di pronto intervento sociale	150.000		150.000
Trasferimento fondi finalizzati agli enti soci (Pnrr)	553.604	-	553.604
Fornitura pasti a domicilio	41.646	-	41.646
Centro affidi e adozioni	168.787	-	168.787
Altri servizi non sanitari da privati (sai, pnrr, hcp, ecc)	2.108.621	278.602	2.387.223
Servizi vari generali del supporto tecnico amministrativo	57.900	49.040	106.940
Personale in somministrazione	249.705	224.073	473.778
Valorizzazione attività svolta da USL Toscana Centro	-	234.000	234.000
Valorizzazione attività svolta dai Comuni	2.317.850	90.000	2.407.850
Rimborsi agli enti per incentivi al personale assegnato	87.000	50.240	137.240
Formazione	5.000	5.000	10.000
Totale	**17.850.260**	**2.468.984**	**20.319.245**

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	197.000,00	2.407.850,00	2.604.850,00
Supporto gestione amministrativa	0,00	0,00	0,00
Totale quota parte risorse umane	**197.000,00**	**2.407.850,00**	**2.604.850,00**
Spese amministrative (quota manutenzione imm., utenze e pulizie)	34.500,00	0,00	34.500,00
Totale quota parte dotazioni e strumenti	**34.500,00**	**0,00**	**34.500,00**
Totale generale	**231.500,00**	**2.407.850,00**	**2.639.350,00**

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	6.900,00	56.500,00	63.400,00
Tot. Godimento beni di terzi	**6.900,00**	**56.500,00**	**63.400,00**

I canoni di noleggio si riferiscono a 4 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. Inoltre sono previsti ulteriori contratti a noleggio per apparecchiature per la telemedicina nell'ambito della missione 5 del PNRR.

B.6 – 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 determ. Dirigente		84.500,00	84.500,00
Personale a tempo ind. e determ. Comparto	0,00	342.265,00	342.265,00
Personale a tempo determ. Ruolo sanit non medico		60.000,00	60.000,00
Tot. Personale	**0,00**	**517.579,00**	**517.579,00**

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 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.

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.

Sono stati assunti nel corso del 2023 n. 4 Assistenti sociali finanziati con Fondi di provenienza dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e un Dirigente amministrativo finanziato con i fondi degli Enti soci del Consorzio SDS.

Nel 2024 sono in previsione ulteriori assunzioni nel ruolo professionale (assistenti sociali) a valere sulle risorse del fondo per la non autosufficienza 2022-2024 (DGRT 17233/2023)

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)	3.500	-	3.500
Indennità Direttore SDS	-	100.483	100.483
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	8.000		8.000
Oneri legali	10.000	10.000	20.000
Totale	**24.500**	**168.327**	**192.827**

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 2024.

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	20.535,00	52.930,00	73.465,00
Totale	**20.535,00**	**52.930,00**	**73.465,00**

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 MINISTERIALE	DESCRIZIONE CODICE MINISTERIALE	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	2.062.911,00	1.982.911,00	80.000,00	
	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	3.955.602,95		3.627.400,00	328.202,95
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	13.803.227,00	13.170.050,22		633.176,78
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	4.509.114,45	3.911.825,00		597.289,45
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	70.000,00		70.000,00	
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.678.225,00	648.225,00	2.030.000,00	
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	291.972,27	222.000,00		69.972,27
Ricavi Totale			**27.371.052,67**	**19.935.011,22**	**5.807.400,00**	**1.628.641,45**
costi	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	5.000,00	3.000,00		2.000,00
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	9.500,00	3.500,00		6.000,00
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	850,00	500,00		350,00
	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	150.000,00	150.000,00		
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	32.509,11	32.509,11		
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	5.932.677,88	1.783.306,74	4.149.371,14	
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.000,00			1.000,00
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	18.545,89	18.545,89		
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	22.140,00	7.000,00		15.140,00
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	885.704,95	885.704,95		
	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	2.300,00	0,00		2.300,00
	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	139.000,00	92.100,00		46.900,00
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	728.510,32	686.536,60	36.973,72	5.000,00
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	15.294.175,52	13.499.817,93	1.501.055,14	293.302,45
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	473.778,00	249.705,00		224.073,00
	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	197.000,00			197.000,00
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	2.545.090,00	2.404.850,00		140.240,00
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	10.000,00	5.000,00		5.000,00
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.000,00			1.000,00
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	63.400,00	6.900,00		56.500,00
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	60.000,00			60.000,00
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	342.265,00		112.725,00	229.540,00
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	30.814,00			30.814,00
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	84.500,00			84.500,00
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	8.000,00	8.000,00		0,00
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	145.483,00			145.483,00
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	39.344,00	16.500,00		22.844,00
	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	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	73.465,00	20.535,00	7.275,00	45.655,00
costi Totale			**27.371.052,67**	**19.935.011,22**	**5.807.400,00**	**1.628.641,45**