



**Società della Salute della Toscana**

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

**Bilancio di Previsione 2026**

**CONTO ECONOMICO**

Importi: Euro

Schema di Bilancio	Anno 2026
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>25.941.294</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	3.200.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	22.664.294
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.818.600
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)	1.144.458
6) Contributi da altri soggetti pubblici	18.701.236
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	77.000
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>6.629.657</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	
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	
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>538.360</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	
<b>TOTALE A)</b>	<b>33.109.312</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>13.850</b>
a) Acquisti di beni sanitari	
b) Acquisti di beni non sanitari	13.850
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>6.518.905</b>
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	6.358.905
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 2026
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>22.893.780</b>
a) Servizi non sanitari	21.989.494
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	884.286
c) Formazione	20.000
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>1.000</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>12.500</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>3.155.772</b>
a) Personale dirigente medico	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
c) Personale comparto ruolo sanitario	
d) Personale dirigente altri ruoli	203.217
e) Personale comparto altri ruoli	2.952.555
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>209.297</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>2.000</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.000
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>30.000</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>20.000</b>
a) Accantonamenti per rischi	20.000
b) Accantonamenti per premio operosità	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	
d) Altri accantonamenti	-
<b>Totale B)</b>	<b>32.857.104</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>252.208</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	
<b>Totale C)</b>	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
<b>Totale D)</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi straordinari	
a) Plusvalenze	
b) Altri proventi straordinari	
2) Oneri straordinari	
a) Minusvalenze	
b) Altri oneri straordinari	
<b>Totale E)</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	<b>252.208</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
1) IRAP	<b>252.208</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	252.208
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.)	
<b>Totale Y)</b>	<b>252.208</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>

## **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026**

Il Bilancio di previsione 2026 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 2026-2028**, nel quale sono esposti i dati economici previsionali, distinti per esercizio.

### **L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

Nel 2025 il processo di riorganizzazione della Società della Salute avviato nel 2017 e "ripreso" nel 2023 ha registrato una forte accelerazione attraverso tre importanti passaggi: l'approvazione della nuova articolazione organizzativa dell'ente avvenuta con la deliberazione della Giunta Esecutiva n. 7/2025 (che ha interessato in particolare il servizio sociale territoriale della Società della Salute, con la revisione delle aree professionali di riferimento, una sua maggiore integrazione con il servizio sociale aziendale e la riconduzione in un'unica figura del coordinamento sociale e di quello sociosanitario), l'acquisizione nell'organico della Società della Salute del personale assegnatole funzionalmente dai Comuni consorziati a far data dal 1° gennaio 2026, stabilita con la deliberazione della Giunta Esecutiva n. 12/2025 (che ha coinvolto 58 operatori comunali, portando l'organico della Società della Salute a una dimensione superiore alle 70 unità di personale dipendente) e il rinnovo dell'Accordo con l'Azienda USL Toscana Centro per la gestione diretta da parte della

Società della Salute, approvato dalla Conferenza Aziendale dei Sindaci n. 3/2025 e fatto proprio dall'Assemblea dei Soci con la deliberazione n. 21/2025 (con cui sono stati meglio definiti 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).

Concluso questo complesso percorso di riorganizzazione l'attenzione sarà adesso rivolta alla revisione degli atti fondamentali e costitutivi del Consorzio, con particolare riguardo allo Statuto e alla Convenzione associativa, anche alla luce della necessità di loro armonizzazione rispetto alle 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) e anche in relazione alla prossima scadenza della loro vigenza, prevista per il marzo 2029.

### **AGGIORNAMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE ANNUALE**

Dal punto di vista della programmazione, si segnala l'approvazione del Piano Sanitario e Sociale Integrato Regionale (PSSIR) 2024-2026, avvenuta con la deliberazione del Consiglio Regionale n. 67/2025, e, conseguentemente, l'avvio del nuovo ciclo di programmazione zonale che ha visto nel 2025 l'approvazione dell'Atto di indirizzo per il Piano Integrato di Salute avvenuta con la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 20/2025. Il Piano Integrato di Salute 2024-2026 dovrà essere adottato entro il 28 febbraio 2026, successivamente presentato presso i Consigli Comunali dei Comuni consorziati e, infine, approvato definitivamente dall'Assemblea dei Soci entro il 31 marzo 2026.

### **1. FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE**

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2026 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 2026-2028 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 2027 e al 2% per il 2028.

## **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 € 33.109.312,00 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 2026	FNA 2026 persone non autosufficienti		3.200.000	3.200.000
c/esercizio 2026	FNA 2026 Contributi R.T . Vita Indipendente		-	-
<b>totale contributi RT</b>		-	3.200.000	3.200.000

A1b1 - Contributi dalla Regione Toscana:

tipologia	dettaglio	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
c/esercizio 2026	Fondo Nazionale Politiche Sociali e FSI 2026	-	1.000.000	1.000.000
c/esercizio 2026	Fondi FSE+ 2021/2027 PAD 3.K.8 per vita indipendente	-	1.700.000	1.700.000
c/esercizio 2026	Fondi per l'Autismo		50.000	50.000
c/esercizio 2026	Fondo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del Caregiver Familiare		68.600	68.600
<b>totale contributi RT</b>		-	2.818.600	2.818.600

I contributi della Regione Toscana in c/esercizio 2026 ammontano a complessivi € 6.018.600,00 e sono costituiti da:

- la quota del Fondo della Non autosufficienza di prossima assegnazione 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 € 1.000.000,00;
- i fondi europei della programmazione 2021/2027 per percorsi di vita indipendente;
- i fondi per l'autismo stimati di entità inferiore ai precedenti;
- l'assegnazione delle risorse per il sostegno e la cura domiciliare (Fondo per i caregiver), annualità 2026, di cui si prevede un'assegnazione di circa € 90.000,00;



### ***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		298.831	298.831
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		833.965	833.965
<b>Tot. Contributo da Altri Enti Pubblici</b>			<b>-</b>	<b>1.144.458</b>	<b>1.144.458</b>

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 e del 50% per la gestione dei costi della produzione relativamente al socio – sanitario.

### ***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	01/01/26-31/12/26	970.000	-	970.000
contrib. gest. associata	Comune di Campi Bisenzio	01/01/26-31/12/26	2.800.000	-	2.800.000
contrib. gest. associata	Comune di Lastra a Signa	01/01/26-31/12/26	1.150.000	-	1.150.000
contrib. gest. associata	Comune di Scandicci	01/01/26-31/12/26	2.850.000	-	2.850.000
contrib. gest. associata	Comune di Sesto Fiorentino	01/01/26-31/12/26	3.600.000	-	3.600.000
contrib. gest. associata	Comune di Signa	01/01/26-31/12/26	1.300.000	-	1.300.000
contrib. gest. associata	Comune di Vaglia	01/01/26-31/12/26	340.000	-	340.000
<b>Tot. contributi da Comuni non oggetto di compensazione</b>			<b>13.010.000</b>	<b>-</b>	<b>13.010.000</b>
contrib. Trasferim. Person.	Comune di Calenzano	personale di supporto	261.977	-	261.977
contrib. Trasferim. Person.	Comune di Campi Bisenzio	personale di supporto	601.959	-	601.959
contrib. Trasferim. Person.	Comune di Lastra a Signa	personale di supporto	229.008	-	229.008
contrib. Trasferim. Person.	Comune di Scandicci	personale di supporto	685.150	-	685.150
contrib. Trasferim. Person.	Comune di Sesto Fiorentino	personale di supporto	798.573	-	798.573
contrib. Trasferim. Person.	Comune di Signa	personale di supporto	142.577	-	142.577
contrib. Trasferim. Person.	Comune di Vaglia	personale di supporto	-	-	-
<b>Tot. contributi da Comuni non oggetto di compensazione</b>			<b>2.719.245</b>	<b>-</b>	<b>2.719.245</b>
<b>Totale</b>			<b>15.729.245</b>	<b>-</b>	<b>15.729.245</b>

I contributi assegnati dagli Enti comunali consorziati, quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale per l'anno 2026, ammontano a € 15.729.245,00, di cui:

- € 13.010.000,00 di contributi dei Comuni a copertura dei costi per i servizi;
- € 2.719.245,00,00 di finanziamento del personale dei Comuni transitato e assunto dalla 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	Comune di Firenze	Tasferimento fondi Reg. per il progetto "La rete di Nicoletta"		146.461	146.461
Contributi in C/esercizio	Società della Salute di Firenze	Rimborso pesonale amm.tivo interinale		21.930	21.930
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	-	450.000	450.000
Contributi in C/esercizio	Comuni	Fondi per l'assistenza e l'autonomia degli studenti disabili	353.600	-	353.600
Contributi in C/esercizio	Ministero dell'interno	Fondo nazionale per le politiche e i servizi dell'asilo (SAI)		1.700.000	1.700.000
<b>Totale</b>			<b>353.600</b>	<b>2.618.391</b>	<b>2.971.991</b>
<b>Tot. Contributo da Altri Enti Pubblici</b>			<b>16.082.845</b>	<b>2.618.391</b>	<b>18.701.236</b>

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 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.

#### 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	-	77.000,00	77.000,00
<b>Tot. altri proventi</b>			<b>-</b>	<b>77.000,00</b>	<b>77.000,00</b>

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***

<b>tipologia</b>	<b>dettaglio</b>	<b>Contributi Gestione Sociale</b>	<b>Contributi Gestione Socio -sanitaria</b>	<b>Totale</b>
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	DOPO DI NOI riparto finanziamenti		276.977	276.977
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	FNA persone non autosuf. con disabilità gravissime		1.130.000	1.130.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi Famiglia DDRT 18175/2025		109.986	109.986
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi per il Caregiver 2025		81.400	81.400
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Progetti di vita indipendente denominati Indipendenza e Autonomia (InAut)		130.000	130.000
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		45.881	45.881
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi sociali Europei Fondi per Vita indipendente		750.000	750.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi per il Pronto Badante DDRT 6133/2023 DGR 292/2023		224.241	224.241
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondi del PNRR Decreto Ministeriale prot. 94 del 2022 varie linee di intervento		2.255.534	2.255.534
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Fondo povertà 2023 e 2024		881.795	881.795
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Progetto DO.NO 3.0 DDRT 4891/2024		623.844	623.844
<b>totale contributi</b>		-	<b>6.629.657</b>	<b>6.629.657</b>

Nell'esercizio 2025 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 Sociali Europei dedicati a interventi personalizzati destinati alle persone con disabilità e grave limitazione dell'autonomia finalizzati a garantire il diritto ad una vita indipendente;
- 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:***

Concorsi recuperi e rimborsi					
tipologia	soggetto erogatore	dettaglio	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio-sanitaria	Totale
Altri Proventi	USL Toscana Centro	Costo del direttore SDS per funzioni di resp. Zona	-	69.972,00	69.972,00
Altri Proventi	USL Toscana Centro	Fatturazione quote sanitarie per Centri Diurni	199.000,00		199.000,00
Altri Proventi	Altri	Fatturazione a Utenti per compart. Alla spesa per soggiorni estivi, Ass. domic., trasporti, affitti e altro	161.088,00	-	161.088,00
Altri Proventi	Comuni	Fatturazione attiva a Enti pubblici per Utenti non residenti in zona	108.300,00	-	108.300,00
<b>Tot. altri proventi</b>			<b>468.388,00</b>	<b>69.972,00</b>	<b>538.360,00</b>

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 e per quote sanitarie relative ai Centri Diurni per disabili.

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 € 32.857.104,00, è così costituito:

<b>Descrizione</b>	<b>Contributi Gestione Sociale</b>	<b>Contributi Gestione Socio -sanitaria</b>	<b>Totale</b>
B1 - Acquisti di beni	11.095	2.756	13.850
B2 - Acquisti di servizi sanitari	876.147	5.642.758	6.518.905
B3 - Acquisti di servizi non sanitari	13.145.013	9.748.767	22.893.780
B4 - Manutenzioni e riparazioni	670	330	1.000
B5 - Godimento beni di terzi	10.850	1.650	12.500
B6 - Costi per personale	2.203.640	952.132	3.155.772
B7 - Oneri diversi di gestione	111.921	97.376	209.297
B8 - Ammortamenti	1.340	660	2.000
B9 - Svalutazione delle immobi.e dei crediti	20.100	9.900	30.000
B11 - Accantonamenti	13.400	6.600	20.000
<b>TOTALE</b>	<b>16.394.175</b>	<b>16.462.929</b>	<b>32.857.104</b>

### ***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>			
<b>Descrizione</b>	<b>Contributi Gestione Sociale</b>	<b>Contributi Gestione Socio -sanitaria</b>	<b>Totale</b>
Spese di cancelleria e altri beni economici	7.020	1.980	9.000
Abbonamento a libri quotidiani e riviste	235	116	350
Carburanti auto	3.840	660	4.500
<b>TOTALE</b>	<b>11.095</b>	<b>2.756</b>	<b>13.850</b>

## ***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>			
<b>Descrizione</b>	<b>Contributi Gestione Sociale</b>	<b>Contributi Gestione Socio -sanitaria</b>	<b>Totale</b>
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari per assistenza domiciliare integrata	-	160.000	160.000
Tirocini e inserimenti lavorativi socio assistenziali	137.547	6.000	143.547
Contributi a utenti per assistenti familiari e ass.za indiretta		1.300.000	1.300.000
Contributi, sussidi ad integrazione reddito	701.077	-	701.077
Contributi ai familiari dell'assistito (Caregiver)		378.900	378.900
Contributi a privati per Vita indipendente e gravissimi		3.410.000	3.410.000
Contributi per Barriere Architettoniche		45.881	45.881
Contributi a fondazioni ed associazioni private	37.523	341.977	379.500
<b>TOTALE</b>	<b>876.147</b>	<b>5.642.758</b>	<b>6.518.905</b>



### ***B.3 - Acquisti di servizi non sanitari***

<i>B3) Acquisti di servizi non sanitari</i>			
<b>Descrizione</b>	<b>Contributi Gestione Sociale</b>	<b>Contributi Gestione Socio -sanitaria</b>	<b>Totale</b>
Assistenza residenziale e semiresidenziale per anziani, minori e disabili, pronta accoglienza	6.961.507	2.033.461	8.994.968
Assistenza domiciliare	379.147	1.844.931	2.224.078
Assistenza educativa scolastica ed extrascolastica	2.322.092	260.000	2.582.092
Trasporti sociali	802.952	327.000	1.129.952
Gestione diretta centri diurni di socializzazione handicap	1.733.684	200.000	1.933.684
Servizi di pronto intervento sociale	-	200.000	200.000
Trasferimento fondi finalizzati agli enti soci		1.470.000	1.470.000
Fornitura pasti a domicilio	25.608	4.000	29.608
Centro affidi e adozioni	151.911	99.986	251.897
Altri servizi non sanitari da privati (sai, pnrr, hcp, ecc)	398.986	2.592.238	2.991.224
Servizi vari generali del supporto tecnico amministrativo	102.814	79.177	181.991
Personale in somministrazione	259.611	356.844	616.455
Valorizzazione attività svolta da USL Toscana Centro	-	267.831	267.831
Formazione	6.700	13.300	20.000
<b>Totale</b>	<b>13.145.013</b>	<b>9.748.767</b>	<b>22.893.780</b>



La valorizzazione delle attività svolte dall'Azienda USL Toscana Centro accoglie anche le spese di supporto alla gestione sostenute come ente consorziato 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	267.831,00	0,00	267.831,00
Supporto gestione amministrativa	0,00	0,00	0,00
<b>Totale quota parte risorse umane</b>	<b>267.831,00</b>	<b>0,00</b>	<b>267.831,00</b>
Spese amministrative (quota manutenzione imm., utenze e pulizie)	31.000,00	0,00	31.000,00
<b>Totale quota parte dotazioni e strumenti</b>	<b>31.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.000,00</b>
<b>Totale generale</b>	<b>298.831,00</b>	<b>0,00</b>	<b>298.831,00</b>

Per le altre figure professionali e amministrative nel 2026 trovano collocazione nei conti di bilancio del personale a seguito della decisione sul trasferimento del personale in assegnazione funzionale dei Comuni alla Società della Salute Fiorentina Nord Ovest, che prende avvio con la Delibera di Giunta esecutiva n. 12 del 12.12.2025 con la quale viene trasferito nella dotazione organica della SDS il personale funzionalmente assegnato dai Comuni e con il Decreto dirigenziale n. 147 del 16.12.2025 che prende atto del trasferimento del personale dei comuni con contestuale inquadramento nel comparto Sanità come previsto dalla Legge Regionale 40/2005 e ss.mm.ii Art. 71 Sexies-decies.

#### ***B.4 – Manutenzione e Riparazione***

##### ***Note e Commenti***

La voce è costituita da:

##### ***B.4 - Manutenzione e Riparazione***

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Manutenzione e riparazioni mobili e macchine da ufficio	670,00	330,00	1.000,00
<b>Totale manutenzioni e riparazioni</b>	<b>670,00</b>	<b>330,00</b>	<b>1.000,00</b>

#### ***B.5 – Godimento di beni di terzi***

##### ***Note e Commenti***

La voce è costituita da:

##### ***B.5 - Godimento beni di terzi***

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Canoni di noleggio	10.850,00	1.650,00	12.500,00
<b>Tot. Godimento beni di terzi</b>	<b>10.850,00</b>	<b>1.650,00</b>	<b>12.500,00</b>

I canoni di noleggio si riferiscono a 5 auto che si presume di acquisire a noleggio nel 2026 di cui 3 in gestione ai servizi sociali del territorio e 2 alla direzione della sede centrale di Sesto Fiorentino.

## **B.6 – Personale**

### **Note e Commenti**

La voce è costituita da:

#### **B.6 - Personale**

<b>Descrizione</b>	<b>Contributi Gestione Sociale</b>	<b>Contributi Gestione Socio - sanitaria</b>	<b>Totale</b>
Personale a tempo determ. Dirigente	155.766	47.452	203.217
Personale Comparto ruolo Amministrativo	606.348	191.384	797.733
Personale Comparto Ruolo Socio Sanitario (Ass. Soc.)	1.441.526	713.296	2.154.822
<b>Tot. Personale</b>	<b>2.203.640</b>	<b>952.132</b>	<b>3.155.772</b>

In base alla deliberazione della Giunta Esecutiva la dotazione organica del personale della Società della Salute, con effetto dal 1° gennaio 2026, comporterà complessivamente n. 71 dipendenti così suddivisi:

- n. 1 Dirigente amministrativo
- n. 49 Assistenti sociali cat D
- n. 7 Amministrativi cat. D
- n. 11 Amministrativi cat. C
- n. 3 Amministrativi cat. B

Nel dato di costo riportato alla voce “Personale dirigente” è prevista un’ulteriore figura dirigenziale a partire dal 2026 già presente nell’articolazione organizzativa dell’ente e nel piano triennale del Fabbisogno del personale 2024-2026.

### ***B.7 – Oneri diversi di gestione***

#### ***Note e Commenti***

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

<b>B.7 - Oneri diversi di gestione</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Contributi Gestione Sociale</b>	<b>Contributi Gestione Socio - sanitaria</b>	<b>Totali</b>
INAIL (inserimenti lavoro)	6.000	-	6.000
Indennità Direttore SDS	54.711	76.586	131.297
Indennità e oneri collegio sindacale	30.150	14.850	45.000
Convenzione con l'Ente Tesoriere e Commissioni varie conti correnti postali e bancarie	5.360	2.640	8.000
Imposte di bollo e marche tribunale	4.000		4.000
Oneri legali	11.700	3.300	15.000
<b>Totale</b>	<b>111.921</b>	<b>97.376</b>	<b>209.297</b>

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.

### ***B.8 – Ammortamenti***

#### ***Note e Commenti***

La voce è relativa alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni afferenti al patrimonio aziendale che comprendono gli ammortamenti su una previsione degli acquisti per l’esercizio 2026.

**B.8 - Ammortamenti**

Descrizione	Contributi Gestione Sociale	Contributi Gestione Socio - sanitaria	Totale
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.340	660	2.000
<b>Tot. Ammortamenti</b>	<b>1.340</b>	<b>660</b>	<b>2.000</b>

**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 € 30.000,00.

**B11 Accantonamenti**

La voce è relativa ad un accantonamento per rischi vari futuri pari a euro 20.000,00

**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
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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	157.057	95.150	252.208
<b>Totale</b>	<b>157.057</b>	<b>95.150</b>	<b>252.208</b>



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 FNA
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.500,00	660,00	3.840,00	
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	9.000,00	1.980,00	7.020,00	
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	350,00	115,50	234,50	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	160.000,00	160.000,00		
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.358.905,14	772.758,00	876.147,14	4.710.000,00
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	8.000,00	990,00	7.010,00	
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	29.608,37	4.000,00	25.608,37	
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	28.000,00	9.240,00	18.760,00	
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.129.951,88	327.000,00	802.951,88	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.000,00	660,00	1.340,00	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	6.000,00	1.980,00	4.020,00	
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	31.000,00	31.000,00		
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.713.267,89	1.523.133,00	190.134,89	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	19.041.666,03	4.935.789,83	11.828.876,20	2.277.000,00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	616.454,91	356.843,51	259.611,40	
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	267.831,00	267.831,00		
BA1900	B.2.B.1.12.B) Formazione (esternalizzata e non) da privato	20.000,00	13.300,00	6.700,00	
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.000,00	330,00	670,00	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	12.500,00	1.650,00	10.850,00	
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.154.822,16	600.821,74	1.441.525,97	112.474,45
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	203.217,12	47.451,54	155.765,58	
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	91.435,54	84.861,46	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	29.000,00	5.940,00	23.060,00	
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.000,00	660,00	1.340,00	
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	30.000,00	9.900,00	20.100,00	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	20.000,00	6.600,00	13.400,00	
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	252.207,57	87.624,64	157.057,38	7.525,55
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	760.218,13	153.870,10	606.348,03	
	<b>Ricavi totali</b>	<b>33.109.311,58</b>	<b>9.451.078,78</b>	<b>16.551.232,80</b>	<b>7.107.000,00</b>
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	3.200.000,00			3.200.000,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.818.600,00	1.118.600,00		1.700.000,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	1.144.458,07	1.144.458,07		
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	16.229.305,80	146.461,00	16.082.844,80	
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	2.471.930,00	2.471.930,00		
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	77.000,00			77.000,00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	330.000,00			330.000,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	6.299.657,44	4.499.657,44		1.800.000,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	339.360,27	69.972,27	269.388,00	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	199.000,00		199.000,00	
	<b>Costi totali</b>	<b>33.109.311,58</b>	<b>9.451.078,78</b>	<b>16.551.232,80</b>	<b>7.107.000,00</b>