

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE

Numero del provvedimento	126
Data del provvedimento	19-12-2024
Oggetto	
Contenuto	PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO DELLO SCHEMA DI BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2025 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2025/2027

Ufficio/Struttura	DIRETTORE SDS MUGELLO
Resp. Ufficio/Struttura	BRINTAZZOLI MARCO
Resp. del procedimento	NENCI SERENA
Parere e visto regolarità contabile	NENCI SERENA

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A		BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2025
B		BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE

Numero del provvedimento	
Data del provvedimento	
Oggetto	
Contenuto	PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO DELLO SCHEMA DI BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2025 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2025/2027

Ufficio/Struttura	DIRETTORE SDS MUGELLO
Resp. Ufficio/Struttura	BRINTAZZOLI MARCO
Resp. del procedimento	NENCI SERENA
Parere e visto regolarità contabile	NENCI SERENA

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A		BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2025
B		BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027



REGIONE TOSCANA
Società della Salute del Mugello
C.F. e P. IVA 05517830484
Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORGO SAN LORENZO (FI)

IL DIRETTORE

VISTA la L.R.T. n. 40/2005 “Disciplina del servizio sanitario regionale” e s.m.i., che all'art. 71 bis e seguenti istituisce le Società della Salute quali enti per l'integrazione delle attività sanitarie, socio- sanitarie territoriali e socio-assistenziali;

DATO ATTO che nella seduta assembleare di questa S.d.S. del giorno 23.12.2009, alla presenza dei rappresentanti degli Enti aderenti al Consorzio, il notaio incaricato ha proceduto con atto pubblico al rogito della modifica della Convenzione costitutiva (registrata con rogito notarile il 23.12.2009 – reg. n. 12037 del 30.12.2009) e dello Statuto di questo Consorzio successivamente alla visione degli atti già approvati da tutti i Consigli comunali e dal Direttore Generale dell'Azienda USL 10 di Firenze;

CONSIDERATO che con la deliberazione dell'Assemblea n. 26 del 29.12.2014 il Consorzio ha manifestato la volontà di continuare la gestione unitaria dell'intero complesso di funzioni sociali e socio- sanitarie affidate dai soci ai sensi della Convenzione sopra citata trasmettendo, con deliberazione dell'Assemblea n. 3 del 30.03.2015, tutta la documentazione che attesta l'esistenza dei requisiti previsti dall'art. 71 novies decies della LRT n. 40/2005 e smi;

VISTO il Regolamento di organizzazione di questa S.d.S. che prevede che la Struttura/Ufficio proponente sia anche il responsabile del procedimento istruttorio ai sensi della L. n 241/1990 e smi e che lo stesso sottoscriva gli atti del Direttore in caso sua assenza o impedimento;

DATO ATTO che non sono stati segnalati dai responsabili del presente atto, conflitti di interesse ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/1990 come modificato dalla L. 190/2012.

VISTO il Provvedimento dello scrivente n. 81 del 27.07.2022 di nomina della Sig.ra Serena Nenci quale responsabile con incarico dell'Ufficio Bilancio e Programmazione Economica;

RITENUTO di proporre all'Assemblea di questa Società della Salute l'approvazione della sotto elencata documentazione allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale:

- Schema di Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2025 Allegato A)
- Schema di Bilancio Preventivo Pluriennale 2025 -2027 Allegato B)

DISPONE

per i motivi espressi in narrativa e qui integralmente richiamati:

- 1) **DI PROPORRE** all'Assemblea della Società della Salute del Mugello:
 - lo schema di Bilancio Preventivo Economico anno 2025 allegato A) al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;
 - lo schema di Bilancio Preventivo pluriennale anni 2025/2027 allegato B) al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;
- 2) **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non comporta oneri per la S.d.S. Mugello nel corrente esercizio;
- 3) **DI PUBBLICARE** il presente atto mediante pubblicazione all'albo pretorio on line per quindici giorni consecutivi e sul sito web della Società della Salute del Mugello;
- 4) **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento agli Enti aderenti e al Collegio Sindacale.

Il Direttore
(Dott. Marco Brintazzoli)





Società della Salute della Toscana

Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORGO SAN LORENZO (FI)

Tel. 0558451430 – Fax 0558451414 - e-mail: sds.mugello@asf.toscana.it

posta elettronica certificata: sdsmugello@postacert.com

Allegato “A”

Bilancio di previsione anno 2025

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO - Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2025	di cui Sociale	di cui FNA	di cui soc sanit
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	13.805.310			
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	98.000	98.000		
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo				
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	2.868.106	656.164		2.211.942
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-			
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-			
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-			
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	1.583.069		1.252.369	330.700
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	9.056.135	3.910.000		5.146.135
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-			
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-			
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-			
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-			
4) <i>da privati</i>	-			
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-			
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-			
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-2.564.754			-2.564.754
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	200.000			200.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-			
Totale A)	11.240.556	4.664.164	1.252.369	5.324.023

SCHEMA DI BILANCIO - Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2025	di cui Sociale	di cui FNA	di cui soc sanit
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	5.500			5.500
a) Acquisti di beni sanitari	-			
b) Acquisti di beni non sanitari	5.500			
2) Acquisti di servizi sanitari	9.545.712	4.644.364	1.252.369	3.648.979
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	544.369		544.369	
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-			
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.915.332	101.776	708.000	1.105.556
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-			
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.086.011	4.542.588		2.543.423
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-			
3) Acquisti di servizi non sanitari	1.234.123			1.234.123
a) Servizi non sanitari	979.123			979.123
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	255.000			255.000
c) Formazione	-			
4) Manutenzione e riparazione	3.040			3.040
5) Godimento di beni di terzi	36.327	19.800		16.527
6) Costi del personale	132.000			132.000
a) Personale dirigente medico	-			
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-			
c) Personale comparto ruolo sanitario	-			
d) Personale dirigente altri ruoli	-			
e) Personale comparto altri ruoli	132.000			132.000
7) Oneri diversi di gestione	280.254			280.254
a) spese di funzionamento e altri costi di gestione	215.000			215.000
b) costo del direttore	65.254			65.254
8) Ammortamenti	3.600			3.600
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-			
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-			
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.600			3.600
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10) Variazione delle rimanenze				
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-			
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-			
11) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi	-			
b) Accantonamenti per premio operosità	-			
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-			
d) Altri accantonamenti	-			
Totale B)	11.240.556	4.664.164	1.252.369	5.324.023

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui al Libro V del codice civile ed al D.Lgs 6/2003 in linea con le disposizioni del D.Lgs. n. 267/2000 in quanto applicabili e alla delibera di Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28/12/2009 e s.m.i. (delibera GRT 243/2011).

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

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. I dati riportati nel conto economico e nella nota illustrativa sono espressi in euro, senza decimali.

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Il 2024 è stato l'anno in cui si è consolidato il livello e la tipologia dei servizi offerti sul territorio. Il rafforzamento della struttura territoriale e dei relativi servizi passerà anche attraverso l'attuazione del nuovo strumento del PNRR Missione 5 che vedrà le ZD/SdS impegnata nell'avanzamento dei progetti di cui è stata assegnataria.

Tra questi soprattutto la gestione da parte della SdS del servizio di emergenza abitativa grazie al finanziamento della linea 1.3 del PNRR missione 5.

Nel corso del 2024 si è approfondita l'analisi dei bisogni emergenti di questo periodo, anche attraverso le AGORA'. Questa sarà meglio descritta nel POA di prossima adozione ma già a livello di azioni 2024 e soprattutto 2025 tale analisi ha prodotto le seguenti iniziative.

Agli ambiti già attualmente strategici per la SdS quali il sostegno alla capacità genitoriali, all'autonomia degli anziani, all'assistenza domiciliare, alla disabilità e al contrasto all'emarginazione si è aggiunta una rinforzata azione per il contrasto al disagio giovanile con l'avvio di una collaborazione con le scuole di ogni livello che troverà nel 2025 la sua completa attuazione mediante il rafforzamento del sostegno allo studio in ambienti messi a disposizione nel territorio.

Oltre ad un rafforzamento dei servizi il bilancio di previsione tiene conto della stima degli aumenti per i costi per CCNL delle cooperative che nel corso del 2024 sono stati già applicati.

Questi sono sostenuti oltre che con le ordinarie risorse anche con fondi disponibili provenienti da programmi FSE.

La proposta di Bilancio Preventivo economico dell'anno 2025 e pluriennale 2025-2027 è conforme alle norme in materia.

Tiene conto del livello dei servizi raggiunto nel 2024 e di una stima dei costi dei CCNL secondo le clausole contenute nei contratti in essere già applicati nel 2024.

Viene adottata dalla SdS anche per questo anno entro il 31/12/2024 nel rispetto della DGR n.243/2011.

In continuità con gli anni precedenti l'Ente utilizzerà, oltre al personale amministrativo assegnato funzionalmente da parte degli Enti Consorziati, personale fornito da Agenzia interinale ed anche una figura professionale (statistico) messo a disposizione dall'Unione Montana dei Comuni del Mugello (UMCM) tramite apposita convenzione e una figura addetta alla comunicazione istituzionale messa a disposizione, sempre mediante convenzione da Estar.

Sempre sul versante del personale nel corso del 2025 sarà attiva la convenzione tra ASL e Comuni che in attuazione delle disposizioni regionali regolerà l'assegnazione del personale assegnato, la relativa

ripartizione dei costi e darà un assetto aggiornato alle attività delle SdS.

I progetti avviati a seguito di risposte ad Avvisi o Bandi regionali, finanziati da fondi europei, statali e regionali troveranno continuità nella nuova programmazione comunitaria, regionale e anche nazionale, dove l'adozione triennale del Piano Nazionale Politiche Sociali e del Piano Povertà, con l'assegnazione delle relative risorse, permettono una migliore programmazione delle attività nel triennio.

Quella che va profilandosi è sempre più una gestione multi fondo degli ambiti di competenza della SdS in cui si inserisce da ultimo il novero delle risorse PNRR.

Il Programma Operativo Annuale (P.O.A.) 2025, in fase di redazione delinea sostanzialmente gli obiettivi generali della zona e la rispettiva allocazione delle risorse. Il P.O.A., in particolare, ha seguito una redazione su supporto informatico fornito dalla Regione, che ha contribuito all'uniformazione delle modalità in tutte le zone della Toscana.

Un primo passo in avanti verso la piena realizzazione di una governante multilivello di programmazione nella nostra Regione, e verso la redazione del nuovo Piano Integrato di Salute (P.I.S.) e del Piano di Inclusione Zonale (P.I.Z.) della zona.

E' da sottolineare la circostanza per cui il grado di credibilità raggiunto dalla nostra S.d.S. negli ambiti istituzionali di riferimento (soprattutto nei confronti della Regione Toscana), unito alla grande disponibilità e senso di appartenenza degli operatori, ha consentito e consente di accedere a finanziamenti finalizzati che hanno appunto contribuito ad incrementare, non certo in modo irrilevante, la disponibilità di risorse. In merito ai progetti presentati ed agli esiti positivi di molti tra essi, deve ribadirsi comunque l'impegno ulteriore ricaduto sulle strutture per elaborarli e, laddove finanziati, gestirli secondo le specifiche modalità richieste.

A partire dall'anno 2025 l'unico riferimento per i conferimenti sarà la quota capitolaria zonale applicata al numero degli abitanti, scelta fatta al momento dell'avvio e ormai raggiunta.

Nell'ambito dei costi generali di funzionamento, da ribadire anche l'esperienza positiva dell'attività di supporto fornita dall'Azienda Sanitaria che, nell'ambito di materie molteplici e complesse (contabili, fiscali, previdenza, patrimonio, personale, tesoreria, ecc.) a partire dalla nascita della S.d.S., e negli anni seguenti, ha permesso di rispondere con puntualità a tutte le esigenze amministrative spesso in situazioni ancor più complicate dall'incertezza normativa della natura giuridica della S.d.S.

Questi elementi continuano ad evidenziare la modernizzazione, il miglioramento qualitativo dell'organizzazione della S.d.S. e, nonostante i suoi piccoli numeri, la capacità di attuazione di piani e programmi in una continua tensione, frutto innanzitutto di un preciso indirizzo politico, teso a privilegiare lo sviluppo di forme di collaborazione in particolare con le realtà del mondo della partecipazione organizzando in modalità da remoto i momenti di confronto e incontro, che se da un lato hanno inizialmente creato problemi dall'altro hanno consentito la partecipazione anche di figure lontane dalla sede di Borgo San Lorenzo superando lo scoglio della mobilità non agevole nel nostro territorio.

In questo ambito la costituzione dei tavoli tematici, quali aggiornamento di quelli esistenti, rappresenta un nuovo strumento di ascolto e poi di programmazione dei servizi.

Fondamentale il rapporto e la collaborazione con il mondo del volontariato e del terzo settore senza di loro importanti servizi sarebbero impossibili da garantire, stante anche l'orografia del nostro territorio, la loro presenza su ogni singolo comune ci consente di gestire Trasporto Sociale verso i Centri e del Welfare Leggero, ma anche di realizzare con successo procedure di co-progettazione capaci di soddisfare le richieste dei bandi comunitari e regionali.

Proseguendo nello svolgimento dei compiti di questa S.d.S., secondo la programmazione tracciata, in sinergia con il tessuto sociale ed economico mugellano in generale, sarà possibile proseguire con l'operazione di implementazione delle attività nell'ambito delle risorse disponibili, ricercando il

perseguimento dell'obiettivo di pareggio del bilancio. Ciò permetterà di raggiungere ulteriori obiettivi organizzativi e di razionalizzazione delle risorse, puntando a sempre più alti livelli di eccellenza, perseguendo anche modalità innovative e consolidando quanto fino ad ora fatto, con la finalità di migliorare il livello qualitativo e quantitativo dell'assistenza per la popolazione del Mugello. I conferimenti ordinari determinati per la gestione associata per l'esercizio 2025, sono dettagliati nella tabella seguente:

COMUNE	abitanti al 31/12/2023	conferimenti ordinari per la gestione associata per l'anno 2025	% COMUNI
Barberino del Mugello	11064	670.155,12	17,41
Borgo S. Lorenzo	18392	1.114.017,81	28,94
Dicomano	5544	335.804,41	8,72
Firenzuola	4444	269.176,55	6,99
Marradi	2901	175.715,84	4,56
Palazzuolo sul senio	1088	65.901,01	1,71
Scarperia e S. Piero	12007	727.273,37	18,89
Vicchio	8122	491.955,89	12,78
Totale	63562	3.850.000,00	100,00

CONTO ECONOMICO

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione dell'esercizio 2025 pari ad Euro 11.240.556 è così composto:

provenienza	2024
Regione Toscana- fondi sociali	754.164
Regione Toscana- prog. finalizzati	2.211.942
Azienda USL Toscana Centro	1.583.069
Comuni	4.742.902
Unioni Montane dei Comuni	110.000
Ministero	3.930.221
Inps ex Inpdap+ risorse HCP inutilizzate di esercizi precedenti	273.012
Compartecipazione utenti	200.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati	-2.564.754
	11.240.556

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI

Tra i contributi dei Comuni oltre ai conferimenti ordinari per l'attività della gestione associata per € 3.850.000, figurano anche i conferimenti per il personale dei comuni per l'anno 2025 oggetto a compensazione (come costo da loro sostenuto per il pagamento degli stipendi e oneri riflessi per il personale dei Comuni operante in SdS) e a titolo oneroso in via presunta, calcolati sull'anno 2024 (vedi comunicazioni ricevute per PEC dai vari Comuni).

COMUNI	abitanti 31/12/2023	costo pers.le a CARICO DEI COMUNI STIMA PER L' ANNO 2025	pers.le da compensare 2025 importi presunti	personale oneroso STIMATO ANNO 2025	ACCONTO STIMATO DA RICHIEDERE ANNO 2025 (70%)	CONGUAGLIO STIMATO DA RICHIEDERE ANNO 2025
Barberino Mugello	11064	139.256,03	89.233,59	50.022,44	35.015,71	15.006,73
Borgo San Lorenzo	18392	231.489,23	240.671,76	- 9.182,53	-	- 9.182,53
Dicomano	5544	69.779,05	36.381,91	33.397,14	23.378,00	10.019,14
Firenzuola	4444	55.934,00	-	55.934,00	39.153,80	16.780,20
Marradi	2901	36.513,17	-	36.513,17	25.559,22	10.953,95
Palazzuolo sul Senio	1088	13.694,01	-	13.694,01	9.585,81	4.108,20
Scarperia e San Piero	12007	151.125,01	120.890,04	30.234,97	24.187,98	6.046,99
Vicchio	8122	102.226,81	72.806,93	29.419,88	23.535,91	5.883,98
Totale	63562	800.017,31	559.984,23	240.033,08	180.416,41	59.616,67

Nel prospetto di cui sopra, l'indicazione della quantificazione della spesa a carico Comuni per l'anno 2025 come è già stato detto, stimata sulla base dei costi presunti comunicati per l'anno 2024. Il costo comprende anche la spesa presunta annua per l'assunzione di 2 assistente sociale cat. "D" rispettivamente da parte del Comune di Barberino e del Comune di Dicomano nell'anno 2025.

Nel presente conteggio sono applicati i criteri previsti dall'accordo sottoscritto tra ASL Toscana Centro e SdS Mugello in data 27 aprile 2024 pe regolare la gestione diretta ed unitaria ex art 71bis della Legge Regione Toscana 40/2005 e successive mm.ii per quanto riguarda nello specifico il personale amministrativo e assistenti sociali da Comuni operanti in SdS per lo svolgimento delle funzioni delegate loro assegnate.

Per l'ASL TC il contributo stimato per il personale per l'anno 2025 è pari a 427.200 e sarà oggetto a compensazione (come costo sostenuto per il pagamento degli stipendi e oneri riflessi per il personale dell'ASL operante in SdS):

ASL TC	Costo stimato del personale conferito da ASL TC in SDS nell'anno 2025
Totale	427.200

Per l'anno 2025, non si prevede nessun acconto e conguaglio a carico dell'ASL TC in quanto il costo sostenuto dall'Azienda per il personale operante in SdS è maggiore al costo presunto imputabile all'ente.

Nel conteggio riferito al prospetto sopra riportato, sono anche in questo caso, applicati i criteri previsti dall'accordo sottoscritto tra ASL Toscana Centro e SdS Mugello in data 27 aprile 2024 pe regolare la gestione diretta ed unitaria ex art 71bis della Legge Regione Toscana40/2005 e successive mm.ii per quanto riguarda nello specifico il personale amministrativo e assistenti sociali dipendente da ASL operante in SdS per lo svolgimento delle funzioni delegate loro assegnate.

Inoltre tra i contributi da ASL TC è ricompreso anche il seguente finanziamento indicato nella tabella seguente:

Ente	attività	2025
AUSL Toscana Centro	Fondo Non auto anno 2025 (DGRT 1363/2024)	963.368,60

Un'importante novità a partire dal 2025, è costituita dal finanziamento dei contributi relativi a Vita indipendente che saranno erogati a valere sul FSE +2021-2027 (vedi DGRT 753/2024).

Nei contributi da ASL TC sono stati considerati anche il rimborso del 50% del costo del Direttore in quanto Direttore della zona Distretto e il rimborso delle spese di funzionamento della SdS a carico dell'Azienda Sanitaria.

Per quanto riguarda la RT, i contributi relativi all'anno 2023 (vedi DD 20815 del 12/09/2024), si utilizzeranno nel 2025 a copertura di una parte della spesa per la Gestione Associata; di seguito le risorse indicate, al netto degli utilizzi stimati per l'anno 2024 (vedi Provv. Dir 109 /2024)

Ente	attività	importo
Regione Toscana	FNPS dell'anno 2023	306.194

Nello specifico

risorsa	attività	Utilizzo anno 2025
FNPS dell'anno 2023	Educativa scolastica	50.000,00
FNPS dell'anno 2023	Educativa domiciliare	52.715,84
FNPS dell'anno 2023	Assistenza domiciliare per anziani auto	30.000,00
FNPS dell'anno 2023	Dimissioni protette	11.739,20
FNPS dell'anno 2023	Supervisione ass.ti sociali	11.739,20
FNPS dell'anno 2023	Centri di socializzazione	100.000,00
FNPS dell'anno 2023	Inserimento minori in strutture	50.000,00

Il contributo FRAS dell'anno 2023 (vedi DD 25583/2023), si prevede invece di utilizzarlo per il totale importo, come segue:

FRAS dell'anno 2023	Centri di socializzazione	15.470,40
---------------------	---------------------------	-----------

I contributi RT dell'anno 2024 STIMATI su l'anno precedente (FNPS, FRAS e Fondo interistituzionale) , saranno utilizzati nel corso del 2025 in base all'effettiva assegnazione e in base al piano finanziario che verrà adottato.

Ente	attività	importo
Regione Toscana	FNPS dell'anno 2024 (stima)	405.000
Regione Toscana	FRAS dell'anno 2024 (stima)	15.000
Regione Toscana	Fondo interistituz. anno 2024 (stima)	12.500

Nell'anno 2025 oltre ai principali contributi da Comuni, RT e ASL TC, avremo anche la disponibilità delle quote non utilizzate dei fondi relativi a progetti finalizzati assegnati in particolare da RT e Ministero (i principali i sono elencati nel prospetto sottostante) dell'anno precedente/i o dell'anno 2025, per i quali si prevede un utilizzo per gli importi più avanti specificati.

Ente	attività
Comune Borgo San Lorenzo	Contr. Aggiuntivo educativa scolastica
UCM	Contr. Inclusione scolastica
INPS	Progetto HCP
ASL TC	Risorse Fondo NON Auto
Regione Toscana	Prog. Passi in autonomia - Dopo di noi
Regione Toscana	Gravissime disabilità
Regione Toscana	Progetti Aree Interne
Regione Toscana	Fondi Famiglia
Regione Toscana	Prog. IN AUT
Regione Toscana	COMU 2
Regione Toscana	Prog. Caregiver
Regione Toscana	Pronto badante
Ministero	PIF
Ministero	Fondo poverytà
Ministero	Vita indipendente FSE
Ministero	PNRR Convenzioni varie: 1.1.1 – 1.2 - 1.3.1- 1.1.4
Ministero	Prog. SASS

Come negli anni precedenti, nel 2025 avremo la disponibilità di entrate costituite dalle quote di compartecipazione da parte degli utenti da investire nell'attività della G.A.

B – COSTI DI PRODUZIONE

Il Costo di produzione dell'esercizio 2025 determinato in euro 11.240.556 è costituito principalmente da:

- costi relativi all'attivazione di azioni finalizzate alla realizzazione delle attività sociali e socio-sanitarie programmate secondo gli indirizzi dell'organo di governo della Società della Salute nel perseguimento degli obiettivi di salute;
- utilizzo di fondi finalizzati per l'attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali;
- utilizzo dei fondi comunali, regionali e di altri Enti per la gestione associata dei servizi socio-assistenziali e delle attività ad alta integrazione;
- costi di supporto alla gestione in termini di utilizzo di risorse umane;
- costi generali per il funzionamento della S.d.S.;
- costo del personale e IRAP;

Descrizione	previsione 2025
Acquisto di beni	5.500
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	267.509
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	9.278.203
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	979.123
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	255.000
Manutenzioni e riparazioni	3.040
Per godimento beni di terzi	36.327
Personale	132.000
Oneri diversi di gestione	280.254
Ammortamento immobilizzazioni	3.600
Totale	11.240.556

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI

Voce	€	€	€
1) Acquisto di beni			5.500
beni di magazzino - rimborso ad ASL TC (vedi dettaglio oneri funz.)		1.500	
carburante per automezzi (vedi dettaglio oneri funz.)		4.000	

Voce	€	€	€
2.1) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie da soggetti PUBBLICI			267.509
attività delegate in gestione associata da rimborsare ai Comuni Consorziati (esoneri scolastici e pasti a domicilio)		198.000	
Convenzioni III settore Enti Pubblici		15.000	
Contributo per acquisto montascale al Centro Diurno Le Cento Primavera		6.466	
Contributo Comune di Barberino progetto acquisto arredi stanza Viola		2.224	
Contributo Comune Barberino vedi provv 55/2024 PNRR 1.2.		45.819	

Voce	€	€	€
2.2) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie da soggetti PRIVATI			9.278.203
- per attività delegate gestione associata rese da PRIVATI escluso canone CUS Borgo S.L. (ricompreso nella voce 4 - Godimento beni di terzi) e le spese di funzionamento SdS (ricomprese nella voce 9 -Oneri diversi di gestione)		4.354.976	
rette per RSA, RSD, RA, BIA	1.095.000		
Disab. centri di socializzazione al netto canoni CUS Borgo S.L.	625.200		
disabilità: trasporti	400.000		

centri diurni anziani	150.000		
assistenza domiciliare	170.000		
Progetto il Ponte	20.000		
educativa domiciliare	350.000		
educativa scolastica	545.000		
Inserimento minori in strutture e pronta accoglienza	700.000		
affido minori a famiglie	48.000		
inserimenti socio-terapeutici e socio-assistenziali	74.000		
contributi economici e sussidi	92.776		
contributi economici - emergenze abitative e quote per pronta accoglienza famiglie per minori a strutture private	5.000		
contributi economici - trasporti	4.000		
welfare Leggero (anziano fragile)	75.000		
Centro Affidi	1.000		
altri progetti – III settore POA e altri		123.588	
fondo di riserva		5.000	
cofinanziamento IN AUT		20.000	
- per attività programma "non autosufficienza" > 65 anni (DGRT 1363/2024)		963.369	
- utilizzo parziale delle risorse residue degli anni precedenti FNA nell'anno 2025		289.000	
Assistenza domiciliare	430.000		
Assistente familiare (contributi)	444.000		
Assegno di cura (contributi)	264.000		
Rette residenziali temporanei e semi residenzialità anziani	114.369		
- per altri progetti finalizzati		3.522.270	
Vita Indipendente FSE (contributi)	261.878		
Gravissime disabilità (contributi)	535.800		
Prog IN AUT (contributi)	110.980		
PASSI IN AUTONOMIA - Dopo di noi	140.000		
Progetto CAREGIVER (contributi)	29.552		
Fondi Famiglia 2023 (provv 77/2024)	61.408		
Fondo Povertà 2023-2024	315.000		
Prog SASS – FSE di cui contributi 70.000	250.000		
Prog. PIF – FSE di cui contributi 24.000	212.700		
<i>Dimissione protette FNPS</i>	14.739		
Trasporto emerg. Urgenza sanitaria	15.000		
Prog. Pronto Badante	36.900		
Prog. COMU 2 (contributi)	73.346		
Progetto HCP 2022-2025 (scad. 30/06/2025) + nuovo bando HCP	80.000		

Prog. Aree Interne – prog. Invecchiamento attivo	46.333		
Prog. Aree Interne – prog. Miglioramento Distretto Palazzuolo	96.000		
Prog. Prev, cura e riabilitaz. Dei disturbi dipendenza da gioco	31.873		
Progetto Nicoletta	24.840		
PNRR investimento 1.2 Percorsi in autonomia per persone con disabilità	319.999		
PNRR investimento 1.1.1 sostegno capacità genitorialità. e prevenz.	160.000		
BURNOUT investimento 1.1.4	70.000		
HOUSING FIRST investimento 1.3.1	585.922		
Gestione Appartamenti anziani NON auto (Capofila SDS Sud EST)	50.000		

Voce	€	€	€
2.3) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici			979.123
supporto alla gestione		973.963	
da Azienda USL Toscana Centro e da Comuni ESCLUSO“) indennità e oneri del Direttore e il costo pers.le interinale GA (ricompreso tra i costi“acquisto di servizi non sociosanit. da privati	973.963		
per gestione altro		5.160	
- da Azienda USL Toscana Centro (rimborso telefonia ricompreso nelle spese di funzionamento)	1.500		
- da Azienda USL Toscana Centro (rimborso pulizie e pulizie ricompreso nelle spese di funzionamento)	3.660		

Voce	€	€	€
2.4) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti privati			255.000
contratti interinali di cui 130.000 finanziati dal FP, 45.000 dal FF 2023 e FF 2024 e 80.000 da G.A. (compreso IRAP)		255.000	

Voce	€	€	€
3) Manutenzioni e riparazioni			3.040
per postazioni informatiche (ricompreso nelle spese di funzionamento)		3.040	
4) Godimento beni di terzi			36.327
noleggio autovetture SIM (ricompreso nelle spese di funzionamento)		10.187	
locazione CUS BSL		19.800	
locazione sede amm.va BSL (ricompreso nelle spese di funzionamento)		6.340	
5) Personale			132.000
personale a tempo indeterminato 2 unità ass.te sociale (compresi oneri e IRAP) – finanz. finalizzato -		92.000	
personale a tempo determinato 1 unità amm. Vo (compresi oneri e IRAP) - progetto Pronto Badante-		40.000	
9) Oneri diversi di gestione (compresa indennità del direttore)			280.254
-spese di funzionamento (vedi tabella) e altri oneri di gestione		215.000	
- Direttore/Responsabile Zona (compreso oneri e IRAP)		65.254	
12) Amm.to delle immobilizzazioni (vedi dettaglio oneri di funz)			3.600

Totale costi della produzione			11.240.556
--------------------------------------	--	--	-------------------

**Attività socio-assistenziali e di alta integrazione e Fondo non Auto
Programma di attività e risorse 2025**

Il fabbisogno economico per le materie in gestione associata e dei progetti del 3° settore previsti per il 2025 al netto di ulteriori aumenti rispetto a quelli già applicati nell'anno 2024 derivanti dall'aumento contrattuale, è stato determinato come segue:

SOCIETA' DELLA SALUTE MUGELLO - ATTIVITA'	Fabbisogno 2025
rette per RSA, RSD, RA, BIA	1.095.000,00
Disab. centri di socializzazione	645.000,00
disabilità: trasporti	400.000,00
centri diurni anziani	150.000,00
assistenza domiciliare	170.000,00
Progetto il Ponte	20.000,00
educativa domiciliare	350.000,00
educativa scolastica	545.000,00
Inserimento minori in strutture e pronta accoglienza	700.000,00
esoneri ed agevol. tariffarie scolastiche	48.000,00
affido minori a famiglie	48.000,00
inserimenti socio-terapeutici e socio-assistenziali	74.000,00
contributi economici e sussidi	92.776,00
contributi economici - emergenze abitative e quote per pronta accoglienza famiglie per minori a strutture private	5.000,00
contributi economici - trasporti	4.000,00
pasti anziani a domicilio	150.000,00
welfare Leggero (anziano fragile)	75.000,00
oneri di funzionamento a carico comuni	133.000,00
cofinanziamento progetto "in Aut"	20.000,00
Convenzioni III settore Enti Pubbl.	15.000,00
progetti 3° settore (POA) € 91.588 + 12.000 Ag. Casa e + 20.000 Larciano	123.588,00
fondo di riserva per emergenze e eventuali cofinanziamenti	5.000,00
Contributo Dicomano Montascale (euro 6.466) + contributo comune Barberino progetto acquisto arredi stanza Viola (euro 2.224)	8.690,00
PNRR 1.2. – Provv. 55/2024	45.819,35
Centro Affidi	1.000,00
Totale fabbisogno GESTIONE ASSOCIATA ANNO 2025	4.923.873,35

Il fabbisogno economico delle risorse del Fondo NON auto 2025 (DGRT 1363/2024) e FNA anni precedenti per l'utilizzo di risorse residue previsto nell'anno 2025 è determinato come segue:

FNA	Fabbisogno 2025
Fondo NON AUTO anno 2025 (DGRT 1363/2024)	963.368,60
Utilizzo presunto risorse residue anni precedenti FNA nell'anno 2025	289.000,00
Totale spesa prevista FNA anno 2025	1.252.368,60

Oneri di gestione per il funzionamento della SdS

Gli oneri di funzionamento della S.d.S. dettagliati nella tabella sotto riportata pari a € 200.000, vengono suddivisi in ragione della quota di partecipazione e alla tipologia di spesa tra gli enti Consorziati

<i>attività</i>	<i>destinatario</i>	<i>Dettaglio oneri</i>
SIM costo utenze telefoniche	rimborso alla AUSL T.C.	1.500
SIM noleggio autovetture	acq. da privati – LEASE PLAN (provv 74/2021)	10.195
SIM carburante	acq. da privati – KUWAIT	4.000
outsourcing amministrativo+ pers.le	rimborso alla AUSL T.C.	48.000
manutenzione postazioni lavoro	rimborso alla AUSL T.C.	3.040
manutenzione casella PEC	acq. da privati NAMIRAL	19
manutenzione albo on line	acq. da privati – FOND. GARI	244
manutenzione workplow	acq. Da privati ENGINEERING	2.000
manutenzione conservazione sos.	acq. da privati - MEDAS	1.554
indennità organi collegiali	Collegio Sindacale	24.000
organi collegiali - oneri a carico sds	Collegio Sindacale	4.200
organi colleg rimborsi vari (rimb km)	Collegio Sindacale	1.000
Bollo virtuale	Agenzia delle Entrate	3.800
Bollo Pago PA Min della Giustizia	Agenzia delle Entrate	1.000
N.D.V.	acq. da privati	4.500
servizio prevenzione e protez.	acq. da privati – NOVA SAFE (provv 33/2023)	1.708
Responsabile protezione dati	acq. da privati - Morriello	7.000
beni di consumo	rimborso alla AUSL T.C.	1.500
affitto sede	rimborso alla AUSL T.C.	6.340
pulizie sede + utenze	rimborso alla AUSL T.C.	3.660
spese postali conto di credito	acq. da privati - Poste Italiane	3.000
Commissioni postali su C/C/P	acq. da privati - Poste Italiane	600
altri oneri	acquisto da privati	5.000
Costi per la comunicazione	acquisto da privati	3.000
ammortamento attrezzature	4.4	3.600
accantonamenti rischi su cred		37.900
Convenzione UC statistico	Rimborso alla UMCM	9.500
Progetto Estar Comunicazione	Rimborso Estar	2.650
Conv.ne Tesoreria Spese bancarie	Fattura Tesoreria	5.490
Totale		200.000

Il terzo settore rappresenta una realtà significativa del territorio e si distingue per dinamicità e innovazione.

rimborso	Dettaglio attività	importo
Auser – università dell'età libera	Camminata	5.000,00
Indaco	Teatro con l'altro	15.000,00
Misericordia BSL	Caffè Alzheimer	10.000,00
Tutt'altro	Mediazione culturale	5.000,00
Proforma, l'Altro Diritto, Oltre tra i mondi	Accoglienza stranieri, sportelli, formazione	23.173,00
Artemisia	Sportello anti violenza	10.415,00
Il Delphino	Il stella a destra	10.000,00
Il Delphino	Laboratori	5.000,00
STM Pallacanestro 1994 (Mugello Basket)	Sport inclusivo	5.000,00
Misericordia Marradi	Inclusione sociale per 2 persone	3.000,00
	Agenzia Casa	12.000,00
	Casa Larciano	20.000,00
Totale		123.588,00

Convenzioni Enti locali

rimborso	Dettaglio attività	importo
ASL TC	Laboratorio spazio	10.000,00
Comune BSL	Kontatto	5.000,00
Totale		15.000,00

Il programma di attività 2025 prevede, a copertura delle attività di alta integrazione e socio-assistenziali della SOLA gestione associata, risorse dettagliate come segue:

SOCIETA' DELLA SALUTE MUGELLO - ATTIVITA'	Risorse 2025
conferimenti Comuni attività	3.850.000,00
Contrib. inclusione scolastica Unione Comuni del Mugello (stima)	110.000,00
FNPS. Anno 2023	306.194,24
FRAS anno 2023	15.470,40
F.do Interistituzionale anno 2024 (stima)	12.500,00
FNPS anno 2024 (stima)	405.000,00
FRAS anno 2024 (stima)	15.000,00
Contr. Agg.vo Ed. scol. Comune di Borgo	60.000,00
Compartecipazione utenti	149.708,71
TOTALE RISORSE	4.923.873,35

COSTI per euro 4.923.873,35

In particolare sono previsti :

- RR.SS.AA 128 utenti per 46720 giornate ad un costo medio di € 23,43 pro die ;
- assistenza domiciliare G.A.140 ore settimanali;
- educativa domiciliare 440 ore settimanali “autorizzate”;
- educativa scolastica 1074 ore settimanali “autorizzate” per il periodo gennaio-giugno 2025 e per settembre-dicembre 2025 prevista rimodulazione;
- anziano fragile – welfare leggero 184 circa interventi settimanali;
- pasti per esoneri mensa scolastica n 12000 circa;
- pasti settimanali a domicilio per anziani 545 circa interventi settimanali; -
- inserimenti minori in struttura con n.30 utenti in carico;
- Progettazione del Terzo Settore per un importo di circa € 123.588;
- fondo di riserva/emergenza € 5.000;
- altri oneri di gestione e spese di funzionamento € 133.000 a carico dei comuni;

RICAVI per euro 4.923.873,35

- conferimenti ordinari comunali 2025 per un totale di € 3.850.000,00;
- UMCM € 110.000,00 importo stimato per inclusione scolastica;
- FNPS anno 2023 € 306.194,24;
- FRAS anno 2023 € 15.470,40;
- F.do interistituzionale anno 2024 (stimato) € 12.500,00;
- FNPS anno 2024 (stimato) € 405.000,00;
- FRAS anno 2024 (stimato) € 15.000,00;
- Contr. Agg.vo Ed. Scol. Comune di Borgo S. Lorenzo € 60.000,00
- compartecipazione utenti per € 149.708,71

Le stime degli importi di cui sopra sono state determinate tenendo conto delle assegnazioni alla SdS Mugello dei Fondi Sociali Regionali e di altri Enti dell'anno 2024.

Il presente bilancio preventivo è redatto sulla base di corretti principi contabili, è conforme alla legge e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica del Consorzio.

Borgo San Lorenzo, 19 dicembre 2024

Il Direttore
Società della Salute del Mugello
Dott. Marco Brintazzoli

TABELLA "B"

		<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>	<i>Previsione 2027</i>
1)	Contributi in c/esercizio			
	Da Regione Toscana	2.371.000	1.910.000	1.750.000
	da Azienda USL Toscana Centro	1.583.000	1.583.000	1.583.000
	da Comuni	4.597.000	4.597.000	4.597.000
	Da Ministero	2.379.556	1.415.000	1.100.000
	da altri	110.000	110.000	110.000
2)	Proventi e ricavi diversi			
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche			
4)	Compartecipazioni utenti e risorse HCP modello gestionale NON utilizzate anni precedenti	200.000	220.000	250.000
5)	Costi capitalizzati	0		
Totale valore della produzione		11.240.556	9.835.000	9.390.000
B) Costi della produzione		<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>	<i>Previsione 2027</i>
	Acquisto di beni	5.500	5.000	5.000
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	267.509	231.000	231.000
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	9.278.203	7.953.756	7.544.756
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	979.123	980.000	980.000
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	255.000	210.000	210.000
3)	Manutenzioni e riparazioni	3.040	3.040	3.040
4)	Per godimento beni di terzi	36.327	36.350	36.350
5)	Personale (COMPRESO irap)	132.000	132.000	96.000
6)	Oneri diversi di gestione	280.254	280.254	280.254
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
8)	Ammortamento fabbricati			
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	3.600	3.600	3.600
10)	Svalutazione crediti			
11)	Variazione delle rimanenze			
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio			
Totale costo della produzione		11.240.556	9.835.000	9.390.000

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Atto n. 126 del 19-12-2024

In pubblicazione all'Albo della Società della Salute dal 19-12-2024 al 03-01-2025

Esecutiva ai sensi della Legge Regionale Toscana n.40 del 24 febbraio 2005
in data 19-12-2024