

Allegato "A"



**SOCIETA' DELLA SALUTE  
DELLA VALDINIEVOLE**

Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)  
Codice Fiscale 91025730473

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ANNO 2023  
E  
PLURIENNALE 2023 - 2025**

<b>A) Valore della Produzione</b>		<b>2023</b>	<b>Diff. 2022</b>
1)	Contributi in c/esercizio	23.054.121,45	<b>3.011.838,57</b>
	da Regione Toscana	6.929.043,13	1.550.446,69
	da Azienda Sanitaria USL Toscana Centro	8.577.343,46	213.254,54
	da Comuni	4.492.677,00	-
	da altri	3.055.057,86	1.248.137,34
2)	Proventi e ricavi diversi	15.000,00	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	347.441,69	- 168.414,94
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	65.432,40	- 567,60
5)	Costi capitalizzati		
	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>23.481.995,54</b>	<b>2.842.856,03</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
1)	Acquisto di beni	37.000,00	-
	A) Acquisto di beni sanitari	2.000,00	-
	B) Acquisto di beni non sanitari	35.000,00	-
2)	Acquisto di prestazioni e servizi	21.831.598,50	<b>2.757.449,49</b>
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	199.756,35	31.328,57
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	21.537.509,05	2.793.584,29
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	81.333,10	- 72.463,37
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	13.000,00	5.000,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	39.000,00	- 5.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	35.253,23	1.836,40
5)	Personale di ruolo sanitario	-	
6)	Personale di ruolo professionale	1.123.973,01	82.660,04
7)	Personale di ruolo tecnico	-	
8)	Personale di ruolo amministrativo		
9)	Oneri diversi di gestione	279.109,50	- 4.000,00
10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	15.000,00	0
	10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	5.000,00	-
	10.B) Ammortamento software	10.000,00	-
	10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto		
	10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi		
11)	Ammortamento dei fabbricati	10.000,00	-
	11.A) Ammortamento fabb.ti non strumentali (disponibili)	-	-
	11.B) Ammortamento fabb.ti strumentali (indisponibili)	10.000,00	
12)	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	-
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari		
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici		
	12.C) Ammortamento impianti e macchinari economici		
	12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche		
	12.E) Ammortamento mobilio sanitario		
	12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio		
	12.G) Ammortamento altro mobilio	15.000,00	-
	12.H) Ammortamento automezzi		-
	12.I) Ammortamento altri beni	10.555,00	-
	12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali		
13)	Svalutazione crediti	-	-
14)	Variazioni delle rimanenze	-	
	14.A) variazioni rimanenze sanitarie		
	14.B) variazioni rimanenze non sanitarie		
15)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	
	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>23.396.489,24</b>	<b>2.832.945,93</b>
	<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>85.506,30</b>	<b>9.910,10</b>

<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>85.506,30</b>	<b>9.910,10</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
1) Interessi attivi	-	-	-
2) Altri proventi			
3) Interessi passivi			
4) Altri oneri			
<b>Totale proventi e oneri finanziari ©</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
<b>Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)</b>		<b>-</b>	
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
1) Proventi straordinari		-	
A) Plusvalenze	-		
B) Altri proventi straordinari	-		
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			
2) Sopravvenienze attive			
3) Insussistenze attive			
4) Altri oneri straordinari			
2) Oneri straordinari		-	
A) Minusvalenze	-		
B) Altri oneri straordinari	-		
1) Oneri tributari da esercizi precedenti			
2) Oneri da cause civili			
3) Sopravvenienze attive			
4) Insussistenze passive			
5) Altri oneri straordinari			
<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>		<b>-</b>	
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>		<b>85.506,30</b>	<b>9.910,10</b>
<b>Imposte e tasse</b>			
1-Irap		85.506,30	9.910,10
2-Ires			
3-Accantonamenti a fondo imposte			
<b>totale imposte dell'esercizio</b>		<b>85.506,30</b>	<b>9.910,10</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## Nota illustrativa al bilancio di previsione 2023

Il bilancio di previsione 2023 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota illustrativa, relativa alle voci di Conto Economico, che ne costituisce una parte unitaria ed inscindibile. L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle norme in materia ed i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti alle disposizioni di legge.

L'esercizio 2023 conferma, come nell'esercizio precedente, la completa attuazione di quanto era stato stabilito dalla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 12 del 12.12.2014. In tale atto si individuava l'iter per giungere all'acquisizione da parte della SdS Valdinievole di ulteriori funzioni d'integrazione socio-sanitaria da svolgere in maniera diretta, oltre a quelle già in essere acquisite con la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 28 del 10.12.2010. Questo processo è terminato con la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 13 del 12.12.2016 e con la delibera del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro n. 385 del 20.03.2017 che prevedevano il trasferimento in favore della SdS Valdinievole dei Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza e Servizi per le Dipendenze a far data dall'01.04.2017. Nel 2023 è avvenuta la sottoscrizione della convenzione tra SdS Valdinievole e Azienda USL Toscana Centro avente per oggetto: "Accordo tra l'azienda USL Toscana Centro e la Società della Salute della Valdinievole" per la gestione diretta ed unitaria ex art. 71 bis L.R. 40/2005, approvata con delibera della Giunta Esecutiva nr. 30 del 17.10.2022. Quindi, anche nel 2023 la SdS Valdinievole esercita oltre alle attività che costituiscono il contenuto minimo del PSSIR, acquisite a far data dall'01.01.2011, anche le altre materie del PSSIR, svolte in forma diretta a far data dall'01.04.2017 (lett. c della L.R. 40/2005 e s.m.i.). Tale convenzione regola anche l'assegnazione del personale e la relativa ripartizione dei costi aggiornando l'assetto della SdS Valdinievole. Si è dato in tal modo completa esecuzione all'art. 64 comma 2 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i. secondo cui nell'ambito territoriale della Zona Distretto l'integrazione socio-sanitaria è realizzata attraverso le Società della Salute, laddove costituite, ai sensi degli articoli 71 bis e seguenti e al comma 5 del medesimo articolo ove si afferma che la Zona Distretto organizza e gestisce la continuità e le risposte territoriali della integrazione socio sanitaria, compresi i servizi per la salute mentale e le dipendenze e della non autosufficienza. Le somme stanziare nell'espletamento di tali servizi nell'anno 2023 sono aggiornate alla luce di nuove disposizioni o fatti autorizzati partendo dalle somme riconosciute nel 2022 e, ad inizio 2023.

Le modifiche apportate alla L.R. Toscana, n. 40/2005 di disciplina del Sistema Sanitario Regionale dalle leggi regionali n. 44/2016 e n. 11/2017, ha aumentato il grado di credibilità raggiunto dalle SdS negli ambiti istituzionali di riferimento che, insieme al lavoro di tutti gli operatori, ha consentito e consente di accedere a finanziamenti finalizzati che hanno appunto contribuito ad incrementare, in modo rilevante, 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.

In quest'ottica dovremmo potenziare i vari progetti ed offrire nuovi servizi sul territorio della Valdinievole specialmente con riferimento alla popolazione straniera che, in questi ultimi anni ha subito un notevole incremento.

In questo senso devono essere lette le nuove assunzioni di personale da effettuarsi attraverso le risorse della L. n. 178/2020 art. 1 c. 797 e ss. e che saranno completate nel 2023 al fine di dare risposta alla mancanza di personale sociale-professionale ed alle nuove necessità sia a carattere territoriale che zonale nonché per progettualità o attività specifiche.

I progetti avviati a seguito di risposte ad Avvisi o Bandi regionali, finanziati da fondi europei, statali e regionali: Dopo di Noi Regionale, FSE - Accompagnamento al lavoro persone con disabilità, sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare, servizi di accompagnamento al lavoro per persone svantaggiate (Progetto L.I.S.A.). Progetti di finanziamenti per investimenti nel settore sociale, trovano ancora continuità nella nuova programmazione comunitaria, regionale e/o nazionale. Tale programmazione è sicuramente agevolata e migliorata grazie all'adozione del Piano Nazionale delle Politiche Sociali e del Piano di Povertà. La SdS Valdinievole ha aderito al nuovo bando FSC che ha riproposto interventi per il sostegno alla domiciliarità di persone con limitazione dell'autonomia, il progetto si sviluppa su tre azioni: continuità ospedale territorio, supporti domiciliari e contributo per l'assunzione di un assistente familiare. Si parla così, per le SdS, di una gestione multi fondo al cui interno si colloca anche il PNRR.

I progetti del PNRR interessano sia la gestione corrente che quella d'investimenti del bilancio 2023 della SdS Valdinievole come meglio riportato nella sottostante tabella:

<b>Progettualità PNRR</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Totale</b>
1.1.1. Sost. alle capacità genitoriali e prev. della vulnerabilità delle famiglie	75.000,00	75.000,00	61.500,00		211.500,00
1.2. Per. di autonomia per persone con disabilità - 2° prog.tà Dopo di Noi	25.000,00	145.000,00	145.000,00		315.000,00
1.2. Percorsi di autonomia per persone con disabilità - Dopo di Noi	25.000,00	145.000,00	145.000,00		315.000,00
1.2. Percorsi di autonomia per persone con disabilità - Vita indipendente	25.000,00	145.000,00	145.000,00		315.000,00
1.1.2. Autonomia degli anziani non autosufficienti	270.000,00	270.000,00	270.000,00		810.000,00
1.1.4. Raff. dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out	70.000,00	70.000,00	70.000,00		210.000,00
1.3.1. Housing temporaneo	23.333,33	93.333,33	93.333,33		209.999,99
1.3.2 Stazioni di Posta	30.000,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00	180.000,00
	<b>543.333,33</b>	<b>1.003.333,33</b>	<b>989.833,33</b>	<b>30000</b>	<b>2.566.499,99</b>

<b>Progettualità PNRR</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Totale</b>
1.1.1. Sost. alle capacità genitoriali e prev. della vulnerabilità delle famiglie	-	-	-		-
1.2. Per. di autonomia per persone con disabilità - 2° prog.tà Dopo di Noi	340.000,00	30.000,00	30.000,00		400.000,00
1.2. Percorsi di autonomia per persone con disabilità - Dopo di Noi	340.000,00	30.000,00	30.000,00		400.000,00
1.2. Percorsi di autonomia per persone con disabilità - Vita indipendente	340.000,00	30.000,00	30.000,00		400.000,00
1.1.2. Autonomia degli anziani non autosufficienti	153.491,86	23.833,33	23.833,34		201.158,53
1.1.4. Raff. dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out	-	-	-		-
1.3.1. Housing temporaneo	500.000,00	-	-		500.000,00
1.3.2 Stazioni di Posta	910.000,00	-	-	-	910.000,00
	<b>2.583.491,86</b>	<b>113.833,33</b>	<b>113.833,34</b>	<b>0</b>	<b>2.811.158,53</b>

Il Programma Operativo Annuale (P.O.A.) 2023, 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.

Questo evidenzia come la Società della Salute, costituisca l'espressione della sinergia tra Enti Locali ed il settore sanitario, un ente cioè, capace di convogliare, omogeneizzandole, le richieste provenienti da due aree diverse fra di loro con l'unico scopo di porre il cittadino/utente al centro di tutto il sistema con l'obiettivo di attuare concretamente l'integrazione dei servizi sociali con quelli sanitari e di omogeneizzare e uniformare i percorsi di accesso ai servizi al fine di assicurare il raggiungimento di quell'obiettivo fondamentale che è rappresentato dalla possibilità di garantire pari accesso e diritti ai cittadini della Zona della Valdinievole.

Si ricorda la riguardo che le Società della Salute sono Consorzi che hanno nella loro compagine anche l'Azienda USL di riferimento – con un peso importante pari al 33% di quota di partecipazione.

Alla luce del quadro delineato, la Giunta Esecutiva con proprio atto n. 1 del 02.02.2023 avente per oggetto: "Determinazione della quota capitaria a carico dei comuni per le attività di assistenza sociale di cui all'art. 8 della Convenzione consortile e della quota a carico dell'Azienda Sanitaria Toscana Centro per l'anno 2023" si è espressa nel senso di un sostanziale mantenimento anche nell'anno 2023 degli attuali livelli di assistenza offerti, ritenendo che gli stessi rappresentino il livello necessario per assicurare un sistema sociale adeguato per tutta la Valdinievole, assicurandone al contempo un costante monitoraggio al fine di garantire la sostenibilità economica di tale percorso.

Da rilevare come nel 2022, al fine di dare una risposta più organica ai bisogni che emergono dal territorio la SdS Valdinievole ha presentato una serie di progetti, anche d'investimento nell'ambito del PNRR. Questo comporta necessariamente un rafforzamento della struttura SdS che sarà impegnata a gestire le proposte progettuali presentate.

Continua il rapporto ormai consolidato con le Associazioni del Terzo Settore che anche nel 2023 svolgono le attività di trasporto di anziani e minori.

Rimangono così invariate, a livello preventivo, le quote capitarie dovute dai Comuni (corrette alla luce della popolazione residente al 31.12.2021 e non considerando la variazione Istat rilevata calcolata sulla quota di costo del 2022) mentre la quota sanitaria dovuta dall'Azienda USL Toscana Centro pari ad €. 8.577.343,46 è determinata con riferimento all'importo di €. 3.921.297,00 che costituisce il budget zonale per la residenzialità per la SdS Valdinievole del 2022 (escluso le risorse per l'emergenza Covid-19 fino al 31.03.2022). Ciò nel rispetto anche della delibera della Regione Toscana n. 1564 del 27.12.2022 avente per oggetto: "L.R. 66/2008 - Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza - Anno 2023: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza e delle risorse per i progetti di Vita Indipendente, indicazioni alle Aziende UU.SS.LL. per l'erogazione delle quote sanitarie per RSA e per Centri Diurni e delle quote per la disabilità". La novità introdotta da tale atto consiste nella creazione di un nuovo fondo denominato "Quote per la disabilità" che ha come destinatari esclusivamente le persone con disabilità, che beneficeranno delle prestazioni di cui all'art. 7 della L.R. 66/2008. Il valore delle quote sanitarie subirà delle variazioni in relazione all'applicazione della DGRT 53 del 23.01.2023 "Disposizioni in merito alla prestazioni delle Residenze Sanitarie Assistenziali dal 1° gennaio al 30 giugno 2023". Il valore riportato a titolo di trasferimento per dipendenze include anche la somma di €. 23.732,95 per il rinnovo CCNL Cooperative Sociale – Gara Le Colmate, così come il trasferimento per i Centri Socio Riabilitativi dove l'incremento di spesa a tale titolo ammonta da €. 31.065,84.

#### Quote sanitarie anno 2023

q. san. 2023 - RSA e C.D. - DGRT 1564/2022	3.921.297,00
trasferimento quote sanitarie per ass. inf. Dom.	445.265,00
trasferimento q. sanitarie C. Diurni SocioRiab.	657.862,38
	<b>5.024.424,38</b>
Sma/Smia	2.092.910,84
Dipendenze	1.446.196,24
quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati	13.812,00
Totale	<b>8.577.343,46</b>

A ciò si aggiungono, le quote riconosciute dalla Regione Toscana a titolo di Fondo della Non Auto Sufficienza e Vita Indipendente così come previsto dalla DGRT 1564/2022 pari rispettivamente ad €. 1.812.431,00, ed €. 416.640,00 per un totale complessivo di **€. 10.806.414,46**.

Tali quote sono riconosciute alle Aziende UU.SS.LL. con destinazione le Società della Salute ove costituite.

Diversamente dagli anni precedenti è da rilevare come il FNA riconosciuto ai sensi dell'art. 7 della Legge 66/2008 e smi (€. 1.812.431,00), dovrà essere destinata esclusivamente a finanziare interventi in favore di persone di età superiore ai 65 anni per gli interventi di cui all'art. 7 della L.R. 66/2008 specificando che tali risorse possono essere utilizzate per inserimenti in strutture semiresidenziali e per inserimenti permanenti in residenza solo ad esaurimento delle quote sanitarie.

In forza di ciò, si rileva:

- che gli indirizzi dell'Assemblea della Società della Salute sono ancora quelli di continuare a garantire una forte integrazione tra sociale e sanitario, maggiore equità e appropriatezza, cercando comunque di continuare a favorire l'accesso ai servizi alle fasce di popolazione più bisognose, garantendo pari accesso e diritti a tutti i cittadini presenti nei Comuni della Valdinievole. Tale situazione ha portato ad un aumento, anche per il 2022, della spesa per l'erogazione di contributi e l'inclusione sociale.
- che con delibera dell'Assemblea dei Soci del 10.12.2010, n. 28, la SdS Valdinievole ha assunto la gestione diretta dei servizi sociali e di quelli socio-sanitari per la non auto sufficienza e disabilità a partire dal 1° gennaio 2011;
- che con la deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 12.12.2016, n. 13, la SdS Valdinievole ha assunto la gestione diretta dei servizi di salute mentale adulti e infanzia adolescenza e dei servizi per le dipendenze a far data dall'01.04.2017 completando così il processo

- iniziato con la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 12 del 12.11.2014 avente per oggetto: "Integrazione Socio Sanitaria. Atto d'indirizzo"
- che con deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro n. 385 del 20.03.2017 si è stabilito il trasferimento alla SdS Valdinievole dei servizi di salute mentale adulti infanzia e adolescenza e dei servizi per le dipendenze a far data dal 1° aprile 2017;
  - che la delibera del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro n. 1748 del 19/12/2019 avente ad oggetto: "Governance Territoriale dell'Azienda Usl Toscana Centro – applicazione in via sperimentale della DGRT 269/2019" assegna la gestione diretta da parte della SdS Valdinievole delle attività socio – sanitarie ad alta integrazione sanitaria relative a Salute Mentale Adulti e Infanzia e Adolescenza, Dipendenze, Non Autosufficienza, Disabilità"
  - la delibera della Giunta Esecutiva della SdS Valdinievole nr. 22 del 14.10.2021 avente per oggetto: "Preso d'atto della delibera nr. 2 della Conferenza Aziendale dei Sindaci AUSL TC – Schema di accordo per la gestione diretta art. 71 bis LRT 40/2005 e PSSIR 2018/2020 e individuazione delle materie oggetto di avvalimento";
  - che con delibera della Giunta Esecutiva nr. 30 del 17.10.2022 avente per oggetto: "Schema di accordo tra l'Azienda USL TC e la SdS Valdinievole per la gestione diretta ed unitaria prevista dall'art. 71 bis L.R. 40/2005 SS.MM.II. e dal PSSIR 2018 – 2020. Approvazione" si è sottoscritta la convenzione tra SdS Valdinievole e Azienda USL Toscana Centro, quindi concludendo il processo, anche nel 2023 la SdS Valdinievole esercita oltre alle attività che costituiscono il contenuto minimo del PSSIR, acquisite a far data dall'01.01.2011, anche le altre materie del PSSIR, svolte in forma diretta a far data dall'01.04.2017 (lett. c della L.R. 40/2005 e s.m.i.);
  - continua ad essere obiettivo quello dell'abbattimento delle liste d'attesa per l'inserimento in RSA;

Sotto l'aspetto prettamente economico si evidenzia come l'andamento delle assegnazioni nazionali o regionali non abbia determinato, fino ad oggi, conferimenti straordinari a carico dei soggetti aderenti al Consorzio – Società della Salute – rispetto a quelli inizialmente previsti. Nell'anno 2023 le quote dei Comuni rappresentano il 19,13% delle risorse totali per le attività dell'esercizio in questione e quelle dell'Azienda Sanitaria, il 36,53%. La quota della Regione Toscana (29,51%) contiene al suo interno le risorse per continuare nel 2023 i progetti finalizzati concernenti le persone con disabilità grave prive del sostegno familiare, quota servizi – fondo povertà - annualità 2021 destinato al finanziamento dei servizi per l'accesso al REI, Vo.La.Re - Servizi di accompagnamento al lavoro per persone svantaggiate. Rispetto all'anno precedente la quota di risorse proveniente dalla Regione Toscana è aumentata: nel 2022 era del 26,06% nel 2023 il 29,51%. Si tratta comunque di una quota rilevante che evidenzia il peso che progetti europei ed i progetti finalizzati hanno sul bilancio della Società della Salute.

Le variazioni delle quote consortili nel quinquennio 2018/2023 sono legate unicamente al numero della popolazione residente al 31.12 di ciascun anno e, alla variazione ISTAT, mentre per le quote sanitarie, tenuto conto di quanto detto, si rileva una sostanziale corrispondenza rispetto al 2022.

Nonostante ciò, occorre continuare ad effettuare un attento monitoraggio, durante l'intero arco dell'anno 2023, della situazione economica, per fornire ai responsabili dei budget assegnati tutti gli strumenti atti a garantire il raggiungimento degli obiettivi effettuando al contempo un attento controllo dei costi. L'attivazione di numerosi progetti e/o attività finalizzate impongono una precisa definizione dei processi date le possibili interrelazioni che tra gli stessi si possono creare.

Anche nel 2023 il finanziamento di cui al FRAS e FNPS è nettamente inferiore all'ammontare delle risorse trasferite a titolo di fondo per la non autosufficienza.

Alla luce di ciò, si ritiene necessario mantenere alcune azioni, introdotte alcuni anni fa, rivolte ad una riduzione strutturale della spesa oltre che ad una sua riqualificazione e, in particolare:

- mantenimento della compartecipazione a carico dell'utente per i servizi di assistenza domiciliare;
- mantenimento della compartecipazione a carico dell'utente per i trasporti sociali;
- definizione delle priorità per l'accesso all'assistenza infermieristica domiciliare;

- determinazione dei criteri per le modalità di erogazione del servizio di assistenza scolastica.

Nella formulazione del bilancio si da atto dell'osservanza di quanto stabilito nelle delibere:

- n. 4 dell'Assemblea dei Soci del 16.02.2010 "Approvazione atto d'indirizzo in materia di assunzione diretta da parte della SdS della gestione dei servizi sociali e dei servizi della non autosufficienza";
- n. 28 dell'Assemblea dei Soci del 10.12.2010 "Servizi sociali e servizi socio-sanitari per la non autosufficienza e la disabilità. Assunzione della gestione diretta da parte della Sds Valdinievole a far data dall'01.01.2011;
- n. 13 dell'Assemblea dei Soci del 12.12.2016 "Assunzione della gestione diretta da parte della SDS della Valdinievole";
- n. 1748 del 19.12.2019: delibera del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro ad oggetto: "Governance Territoriale dell'Azienda USL Toscana Centro – applicazione in via sperimentale della DGRT 269/2019";
- nr. 30 del 17.10.2022 delibera della Giunta Esecutiva avente per oggetto: "Schema di accordo tra l'Azienda USL TC e la SdS Valdinievole per la gestione diretta ed unitaria prevista dall'art. 71 bis L.R. 40/2005 SS.MM.II. e dal PSSIR 2018 – 2020. Approvazione";
- n. 1564 del 27.12.2022 delibera della Regione Toscana avente per oggetto: "L.R. 66/2008 - Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza - Anno 2023: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza e delle risorse per i progetti di Vita Indipendente, indicazioni alle Aziende UU.SS.LL. per l'erogazione delle quote sanitarie per RSA e per Centri Diurni e delle quote per la disabilità";
- n. 1 della Giunta Esecutiva del 02.02.2023 "Determinazione della quota capitaria a carico dei comuni per le attività di assistenza sociale di cui all'art. 8 della Convenzione consortile e della quota a carico dell'Azienda Sanitaria Toscana Centro per l'anno 2023;
- n. 2 della Giunta Esecutiva del 02.02.2023 "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2023 – 2025 e ricognizione della dotazione organica";
- n. 9 della Giunta Esecutiva del 13.04.2023 "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2023 – 2025 e ricognizione della dotazione organica. Modifica";
- n. 17 della Giunta Esecutiva del 13.04.2023 "Programma Biennale 2023/2024 degli acquisti di beni e servizi d'importo stimato pari o superiore ad €. 40.000,00 della SdS Valdinievole. Approvazione";

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad €. 23.481.995,54 ed è superiore a quello dell'anno 2022 che ammontava ad €. 20.639.139,51 (+13,77%);

La dotazione organica della SdS Valdinievole prevista nell'anno 2023 non subisce sostanziali modifiche rispetto a quella del 2022. Al 31.12.2022 la dotazione organica prevista era costituita da nr. 28 unità di personale di cui:

- nr. 21 unità con qualifica di Collaboratrice professionale – assistente sociale – Cat. D);
- nr. 3 unità con qualifica di collaboratore amministrativo professionale – Cat. D;
- nr. 3 unità categoria C (di cui uno con qualifica di operatore professionale – C3);
- nr. 1 posto di dirigente amministrativo

Al 31.12.2022 risultavano nr. 9 posti vacanti.

Nel bilancio preventivo economico 2023 la dotazione è determinata tenendo conto di quanto disposto dai commi dal 797 all'802 della L. 178/2020, che hanno come obiettivo quello di rafforzare il Servizio sociale introducendo il principio del tempo "pieno" e della "assunzione a tempo

“indeterminato”. Più in particolare viene riconosciuto un contributo annuo strutturale di €. 40.000,00 per ogni assistente sociale assunto dall'Ente per passare, rispetto alla popolazione dell'ambito, dal rapporto di 1/6500 (18,32 assistenti sociali) ad 1/5000 considerato come **livello essenziale di assistenza** (23,82 assistenti sociali). La normativa prevede poi un ulteriore contributo di €. 20.000,00 per ogni assistente sociale che viene assunto per passare dal rapporto di 1/5000 abitanti ad 1/4000 abitanti.

Attualmente il personale assistente sociale in dotazione all'ambito (incluso il personale degli Enti facenti parte dell'Ambito) è pari a 17. Nel 2023 pertanto si renderà necessario integrare di nr. 7 unità il numero delle assistenti sociali per arrivare a 24 unità e ricevere il contributo stimato di di €. 210.000,00. Le somme prenotate nell'anno 2023, verranno erogate dal Ministero competente nell'anno 2024 all'accertarsi delle suddette condizioni.

Pertanto la dotazione organica è quantificata in nr. 31 unità di personale prevedendo l'assunzione di nr. 12 unità: n. 7 unità Cat. D – Collaboratore Professionale Assistente Sociale, nr. 3 unità Cat. D Collaboratore Professionale Amministrativo, nr. 2 unità – Cat. C - Assistente amministrativo.

Nel corso del 2020 la SdS Valdnievole ha provveduto a nominare l'Organo Indipendente di Valutazione (Oiv) approvando un nuovo sistema di valutazione del proprio personale.

Si ritiene così opportuno riepilogare il dettaglio dell'imputazione dei costi del personale così come emergono anche dall'applicazione della Convenzione sottoscritta con l'Azienda Sanitaria USL TC approvata con la delibera della Giunta Esecutiva n. 30 del 17.10.2022 che, al comma 4 dell'art. 8 prevede:

1. con riferimento al **compenso del direttore SdS**, nel rispetto della DGRT 243/2011, si stabilisce che, in caso di gestione diretta, l'Azienda Usl sostenga il 50% dei costi complessivi del direttore della Società della Salute per le funzioni che questa figura esercita come responsabile della zona distretto; il 25% è sostenuto dai comuni per le funzioni che il direttore SdS esercita come responsabile dei servizi sociali; il restante 25% rimane a carico dei soci della SdS.

2. I **costi necessari per la organizzazione e la gestione delle attività** della SdS sono suddivisi in base alla natura dell'attività ed a quanto stabilito dalla normativa di settore:

- costi relativi alla organizzazione e alla gestione delle attività socio-assistenziale di cui alla lett. d): costituisce la funzione fondamentale degli enti locali a totale carico dei comuni;
- costi relativi alla organizzazione e alla gestione delle attività socio-sanitaria: vista la nota commistione tra attività socio-sanitarie a rilevanza sociale di cui alla lett c) (di competenza Asl) e attività sociali a rilevanza sanitaria di cui alla lett d) (di competenza degli ee.ll.), si adottano le percentuali convenzionali riportate nella tabella riepilogativa, elaborate sulla base alle previsioni del DPCM del 12/01/2017 “Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502”

CRITERI SUDDIVISIONE COSTI	EE.LL.	Asl
<b>Compenso Direttore SdS</b>	<b>50% Asl, 25% Comuni, 25% SdS:</b> (ASL 58.33% – COMUNI 41.67% )	
<b>Costi di funzionamento della SdS</b>	(ASL 33.33% – COMUNI 66.66%)	
funzioni amministrative e di supporto		
programmazione		
attività contabili e di controllo		
collegio revisori		
OIV qualora presente		
Immobili e costi strumentali sedi		
<b>Costi per la organizzazione e la gestione delle attività assistenziali</b>		
<b>1) Attività socio-assistenziale di cui alla lett. d)</b>	<b>100% EE.LL.</b>	
<b>Organizzazione e alla gestione delle attività socio-sanitaria:</b>		
Non autosufficienza	50% SSR – 50% EE.LL.	
Disabilità	50% SSR – 50% EE.LL.	
Cronicità	<b>100% SSR</b>	

Salute Mentale Adulti	<b>100% SSR</b> <i>tranne residenziale a bassa intensità riabilitativa 40%-60%</i>
Salute Mentale Infanzia e Adolescenza	<b>100% SSR</b>
Dipendenze	<b>100% SSR</b>
Materno Infantile	<b>100% SSR</b>
Cure palliative	<b>100% SSR</b>

La ripartizione tra Comuni ed Azienda avviene secondo i criteri evidenziati nel prospetto soprastante. Per il compenso del Direttore, tenuto conto delle attività svolte dalla SdS la ripartizione risulta essere la seguente: il 58,33% a carico dell'Azienda USL TC ed il 41,67% a carico dei Comuni.

La traduzione di questa tabella in valori numerici evidenzia un saldo positivo a favore di questo Ente tra l'esborso in favore dell'Azienda Sanitaria Toscana Centro per il personale assegnato funzionalmente pari ad €. 281.089,45 e il rimborso, a carico dell'Azienda, per il personale SdS pari ad €. 252.941,69. Questo quadro è dovuto essenzialmente ad una invarianza della spesa per il personale assegnato dall'Azienda Sanitaria per effetto dei diversi criteri di ripartizione, ad un aumento della spesa per il personale dipendente della SdS Valdinievole rettificato dal contributo di cui ai commi dal 797 all'802 della L. 178/2020.

	a rimborso dall'USL TC	a carico dei Comuni	da rimborsare all'USL TC	totale 2023	totale 2022
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda			199.756,35	199.756,35	168.427,00
Lavoro interinale	-	-		-	38.500,00
Pers.le amm. coman. ASP San Domenico				-	38.865,72
Pers.le amm.vo assegnato dall'Azienda			81.333,10	81.333,10	120.984,00
Pers.le prof.le dipendente Sds	236.040,80	852.800,66		1.123.973,01	1.041.312,97
rimborso dal Ministero	-	- 210.000,00		- 210.000,00	- 133.333,00
Irap	16.900,89	68.605,41	-	85.506,30	71.452,20
	252.941,69	711.406,07	281.089,45	1.280.568,76	1.346.208,89

Dalla lettura della tabella sopra riportata si rileva una diminuzione del costo del personale (-5,12%), come emerge dal confronto tra i due valori riportati nel bilancio preventivo 2022 e 2023 pari rispettivamente ad €. 1.280.568,76 ed €. 1.346.208,89 dovuto essenzialmente alla neutralizzazione del rimborso proveniente dal Ministero.

## **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. 267/2000 in quanto applicabili ed alla delibera di Giunta Regionale Toscana n. 834 del 18.07.2022.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica.

### **1) Criteri di valutazione.**

#### **Ricavi e costi.**

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

## DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO Conto economico

### A- Valore della Produzione.

Il valore della produzione dell'esercizio 2023, pari ad €. 23.481.995,54, è così composto:

Provenienza	contributi riportati 22	in conto 2023	totale	%
Regione Toscana	2.971.313,27	3.957.729,86	6.929.043,13	29,51
Azienda Sanitaria USL Toscana Centro	-	8.577.343,46	8.577.343,46	36,53
Comuni		4.492.677,00	4.492.677,00	19,13
da Altri	1.264.468,51	1.790.589,35	3.055.057,86	13,01
Proventi e ricavi d'esercizio		15.000,00	15.000,00	0,06
Concorsi, recuperi e rimborsi per att.tà tipiche		347.441,69	347.441,69	1,48
Compartecipazione alla spesa per spese san		65.432,40	65.432,40	0,28
Costi capitalizzati	-	-	-	-
<b>totale</b>	<b>4.235.781,78</b>	<b>19.246.213,76</b>	<b>23.481.995,54</b>	<b>100,00</b>

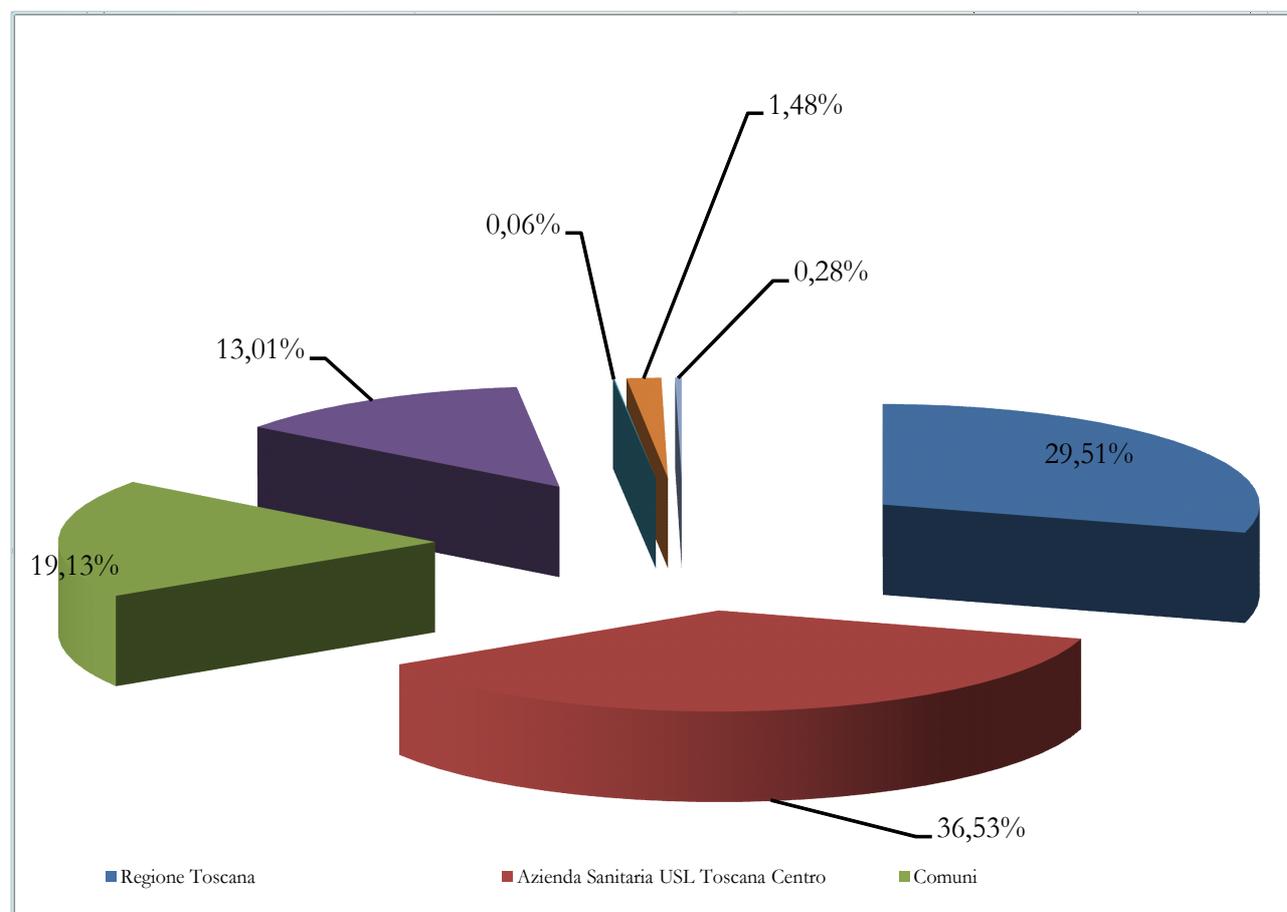


figura 1 – Composizione del valore della produzione 2023 per fonte di finanziamento.

Provenienza	totale 2021	totale 2022	totale 2023	differenza	Var. %
	a	b	c	d=c-b	22/23
Regione Toscana	6.068.046,16	5.378.596,44	6.929.043,13	1.550.446,69	28,83
Azienda Sanitaria USL Toscana Centro	8.274.967,13	8.364.088,92	8.577.343,46	213.254,54	2,55
Comuni	4.492.677,00	4.492.677,00	4.492.677,00	-	-
da Altri	2.027.996,03	1.806.920,52	3.055.057,86	1.248.137,34	69,08
Proventi e ricavi d'esercizio	10.000,00	15.000,00	15.000,00	-	-
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipic	574.886,15	515.856,63	347.441,69	- 168.414,94	- 32,65
Compartecipazione alla spesa per spese €	48.277,10	66.000,00	65.432,40	- 567,60	- 0,86
Costi capitalizzati	-	-	-	-	-
<b>totale</b>	<b>21.496.849,57</b>	<b>20.639.139,51</b>	<b>23.481.995,54</b>	<b>2.842.856,03</b>	<b>13,77</b>

Il valore della produzione è quindi costituito da:

1) contributi in conto esercizio degli Enti:

## Regione Toscana

La R.T. assegna con propria deliberazione fondi sociali che possono avere destinazione finalizzata oppure no. Tali fondi sono erogati nel rispetto del Piano Integrato Sociale della R.T.. Per la costruzione del bilancio preventivo economico 2023 sono stati previsti i seguenti contributi regionali che ammontano ad **€. 3.957.729,86**, come di seguito specificato:

- FRAS + FNPS 2023 stimato in **€. 780.000,00**. Tale somma è in linea con la quota riconosciuta a titolo di FNPS nel 2021 dalla R.T. (DGR 304 del 14.03.2022): €. 722.307,34 e, in considerazione che, nel 2022 la Regione Toscana ha provveduto alla quantificazione del trasferimento della quota di FRAS pari ad €. 47.256,30 (DGRT 1358 del 28.11.2022);
- Fondo Interistituzionale 2023 determinato in **€. 80.000,00** considerato che la R.T. con DGRT 304/2022 ha determinato in €. 88.618,19 la quota del 2021;
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 e s.m.i. determinato in **€. 1.812.431,00**, pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2023 con la D.G.R.T. n. 1564 del 27.12.2022 avente per oggetto: "L.R. 66/2008 - Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza - Anno 2023: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza e delle risorse per i progetti di Vita Indipendente, indicazioni alle Aziende UU.SS.LL. per l'erogazione delle quote sanitarie per RSA e per Centri Diurni e delle quote per la disabilità". Le Aziende Sanitarie sono impegnate a trasferire agli Enti beneficiari individuati almeno il 50% delle risorse previste entro il 28.02.2023, provvedendo a trasferire le risorse rimanenti entro il termine del 30.06.2023. La SdS è tenuta ad inviare alla Regione Toscana una dettagliata relazione sui risultati ottenuti e sui costi sostenuti entro il 15.02.2024;
- Progetto Regionale Vita Indipendente relativo al 2023 per **€. 416.640,00** considerato che la Regione Toscana con delibera di Giunta Regionale n. 1564 del 27.12.2022 ha provveduto ad individuare come detto nel punto precedente le risorse per tale anno;
- DGR 1518 del 19.12.2022 "Fondo per l'inclusione delle persone con disturbi dello spettro autistico di cui al Decreto della presidenza del Consiglio dei Ministri, Ufficio per le politiche in favore delle persone con disabilità, del 29 luglio 2022. Approvazione della programmazione a livello regionale" per **€. 100.212,53** per l'anno 2023;
- DGR 78/2023 "Fondo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare – annualità 2022: assegnazione risorse" per **€. 56.121,21** per il 2022 (DD 5141 del 09.03.2023);
- DGR 1170 del 17.10.2022 avente per oggetto: POR FSE 2014-20 Asse B Attività B.2.1.3.a) Approvazione degli elementi essenziali per la pubblicazione di un bando a sportello finalizzato a realizzare interventi a sostegno di servizi di cura domiciliare" e DD 21776/2022, DD 23856/2022 con cui si approvato il progetto denominato: Progetti Integrati di Servizi Territoriali di Assistenza – Bis (Pista Bis) per **€. 265.574,00**;
- DD 19486 del 29.09.2022 e DD 23529 dell'11.11.2022 avente per oggetto: Contributi di cui all'articolo 3 comma 1 DPCM 16.11.2021 recante: "Ripartizione delle risorse del "Fondo per

le politiche relativi ai diritti e alle pari opportunità” – Annualità 2021” e ulteriori risorse disponibili al bilancio regionale. Approvazione programmi antiviolenza, impegno di spesa e liquidazione acconto” per **€. 13.510,75**;

- DGRT 1328 del 28.11.2022 “PSR 2014-2022 – Misura 16.9 – Annualità 2022 – Riapertura dei termini per il perfezionamento, completamento e presentazione delle domande sul sistema informativo Artea” - Decreto Artea nr. 2 del 09.01.2023 avente per oggetto: Reg. UE n. 1035/2013 – Programma di Sviluppo Rurale 2014 -2022 – Sottomisura 16.9 “Diversificazione delle attività agricole in attività riguardanti l’assistenza sanitaria, l’integrazione sociale, l’agricoltura sostenuta dalla comunità e l’educazione ambientale e alimentare – annualità 2022”. Decreto RT n. 11821 del 15.06.2022 e s.m.i. – Graduatoria preliminare al finanziamento delle domande presentate. Notifica ai soggetti in elenco” che riconosce alla SdS Valdinievole un contributo di **€. 150.000,00** (Progetto Agricoltura Sociale RICCIO);
- DGR 158 del 20.02.2023 avente per oggetto: “Promozione del modello di intervento integrato nell’area infanzia, adolescenza e famiglie. Assegnazione alle Zone Distretto/Società della Salute del “Fondo Politiche per la famiglia” – Anno 2022” per **€. 81.620,00**;
- DGRT 292 del 20.03.2023 “Piano Regionale per la non autosufficienza 2022-2024 di cui alla DGR 256/2023. Approvazione Linee di indirizzo regionali alle Zone Distretto e Società della Salute della Toscana per l’attivazione di manifestazioni d’interesse sul territorio regionale per la realizzazione dell’intervento “Servizi sociali di sollievo – Pronto Badante” per **€. 201.620,37**;

### **Azienda Sanitaria Toscana Centro**

- la somma di **€. 8.577.343,46** rappresenta il trasferimento di fondi di parte sanitaria a fronte di servizi relativi ai costi sanitari per anziani e disabili non autosufficienti in strutture residenziali, costi relativi all’assistenza infermieristica domiciliare ed i costi sanitari per l’inserimento di persone disabili nei centri socio-riabilitativi la cui gestione è assunta dalla SdS Valdinievole a partire dall’01.01.2011 nonché per la Salute Mentale Adulti ed Infanzia e Dipendenze (a far data dall’01.04.2017) la cui composizione è riportata nella seguente tabella:

#### **Quote sanitarie anno 2023**

q. san. 2023 - RSA e C.D. - DGRT 1564/2022	3.921.297,00
trasferimento quote sanitarie per ass. inf. Dom.	445.265,00
trasferimento q. sanitarie C. Diurni SocioRiab.	657.862,38
	<b>5.024.424,38</b>
Sma/Smia	2.092.910,84
Dipendenze	1.446.196,24
quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati	13.812,00
Totale	<b>8.577.343,46</b>

La somma di €. 3.921.297,00 è determinata in osservanza alla DGRT 1564/2022 ed è ricompresa nell’ambito dell’assegnazione della quota di F.S.R. indistinto spettante a ciascuna Azienda UsI per l’anno 2023. Per tale motivo, trattandosi di F.S.R. indistinto le risorse assegnate non potranno essere accantonate alla chiusura dell’esercizio 2023, qualora non fossero state utilizzate interamente. Tale importo, potrà subire variazioni per la quantificazione del fondo per la disabilità, per l’applicazione delle DGRT 52/2023 con cui si adegua a far data dall’01.01.2023 la quota sanitaria attuando un incremento di 0,68 al giorno e la DGR 53/2023 con cui si riconosce per l’emergenza Covid una quota integrativa giornaliera per le RSA pari ad €. 2,50 al giorno per posto letto o, per conguagli dovuti all’attivazione di nuovi progetti e/o programmi attivati nel 2022 i cui effetti si producono anche nel 2023 o che si attiveranno nel corso del 2023.

Tale somma, di €. 8.577.343,46, come detto nel capoverso precedente deve essere incrementata, per quanto attiene alla cassa, di €. 1.812.431,00, quale somma riconosciuta dalla Regione Toscana per la non autosufficienza ed €. 416.640,00 quale somma riconosciuta per la Vita Indipendente per un valore complessivo di €. **10.806.414,46**. L'importo comprende anche €. 13.812,00 per il trasferimento di pazienti da strutture sanitarie verso RSA nel 2023 (questa somma dovrà essere aggiornata a fine anno alla luce degli effettivi inserimenti del 2023). L'importo del 2023 è determinato con riferimento alla delibera della Giunta Esecutiva n. 1 del 02.02.2023.

## Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2023 di €. **4.492.677,00** determinati sulla base della convenzione sottoscritta ed approvata con la delibera Assembleare n. 16 del 23.11.2009 "Approvazione convenzione e statuto della Società della Salute delle Valdinievole ai sensi della L.R. 40/2005 e s.m.i." così come stabilito dalla deliberazione dell'Assemblea dei Soci assunta in data odierna che fissa nello stesso importo del 2021 (€. 4.492.677,00) il conferimento complessivo dovuto dai Comuni. Considerato che la popolazione residente al 31.12.21 così come pubblicato dall'Istat è pari a 118.658 abitanti e, non considerando la variazione Istat dei prezzi intervenuta, la quota capitaria 2023 viene stabilita in €. 37,86 ad abitante. Il prodotto della quota capitaria per il numero degli abitanti nel Comune determina quanto dovrà essere corrisposto per tale anno come evidenziato nella successiva tabella;

	Popolazione	Quota 2023
Buggiano	8.746	331.145
Chiesina Uzzanese	4.468	169.169
Lamporecchio	7.398	280.106
Larciano	6.312	238.987
Massa e Cozzile	7.698	291.465
Monsummano Terme	20.821	788.333
Montecatini Terme	20.468	774.968
Pescia	19.223	727.829
Pieve a Nievole	9.120	345.305
Ponte Buggianese	8.795	333.000
Uzzano	5.609	212.370
	<b>118.658</b>	<b>4.492.677</b>

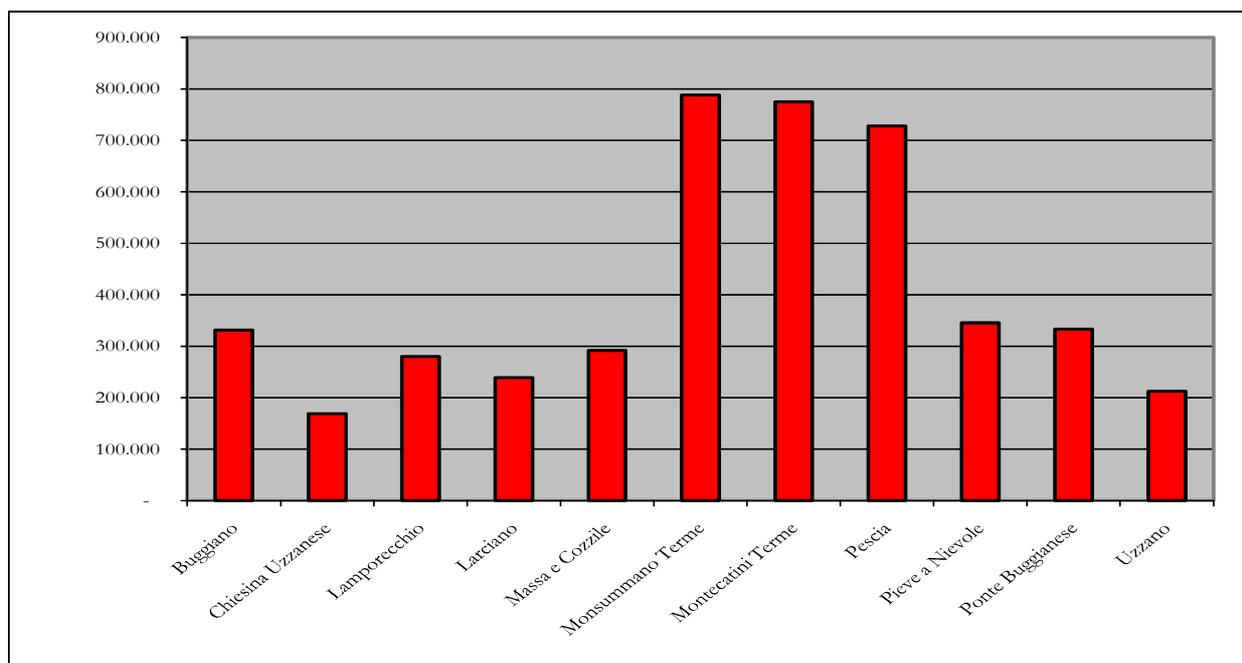


figura 2 – Quote capitarie dei Comuni anno 2023.

## Altri

- determinazione del finanziamento 2023 in **€. 120.000,00** da parte dell'INPS che ha pubblicato in data 30.03.2022 sul sito [www.inps.it](http://www.inps.it) il Bando Pubblico: Progetto Home Care Premium – H.C.P. Assistenza domiciliare 2022 rivolto a 35.000 persone disabili ovunque residenti per il periodo 1° Luglio 2022 al 30 Giugno 2025 a cui la SdS Valdinievole ha aderito stipulando la relativa Convenzione;
- contributi del Ministero dell'Interno determinati ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno prot. n. 20454 dell'01.10.2020 di approvazione delle graduatorie dei progetti ammessi all'assegnazione del finanziamento a valere sul Fondo (FNPSA) per il triennio 2021 – 2023 per **€. 482.288,00** (anno 2023);
- ampliamento della capacità ricettiva – art. 16 delle linee guida allegate al DM 18.11.2019 Dipartimento Libertà Civili e immigrazione – Ministero dell'Interno – Prot. 8910 del 17.03.2022 di **€. 92.968,02 (anno 2023)**;
- da Ministero dell'Interno per MSNA 2020 – 2022 (Legge di Bilancio 160/2019 art. 1 co. 882 – 883) per un importo pari ad **€. 110.500,00**;
- **€. 210.000,00** che rappresenta quota parte del rimborso relativamente all'assunzione di nr. 7 assistenti sociali così come previsto dalla Legge di Bilancio 2021 commi da 797 a 802;
- Assistenza specialistica alunni disabili A.S. 2022/2023 per **€. 210.000,00** come da richiesta inviata alla Provincia di Pistoia (ns. prot. 4841 del 21.10.2021);
- Rifinanziamento sull'Avviso 1/2021 PrinIs – React Eu per **€. 21.500,00**;
- Quota corrente 2023 delle progettualità del PNRR pari ad **€. 543.333,33** così ripartite:
  - 1.1.1. Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini: €. 75.000,00;
  - 1.2. – Percorsi d'autonomia per persone con disabilità – 2° progettualità Dopo di Noi: €. 25.000,00;
  - 1.2. – Percorsi di autonomia per persone con disabilità – Vita Indipendente: €. 25.000,00;
  - 1.2. - Percorsi di autonomia per persone con disabilità – Dopo di Noi: €. 25.000,00;
  - 1.1.2. – Autonomia degli anziani non autosufficienti: €. 270.000,00;
  - 1.1.4. – Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali (con SdS Pistoiese – Capofila SdS Valdinievole): €. 70.000,00
  - 1.3.1. – Housing temporaneo: €. 23.333,33;
  - 1.3.2. – Stazioni di Posta: €. 30.000,00.

## Proventi e ricavi d'esercizio

- la somma indicata pari ad **€. 15.000,00** di cui €. 1.200,00 è costituita dal fitto attivo per un immobile facente parte dell'eredità Pizza. La parte rimanente è legata al recupero delle spese di pubblicità di gara indette.

## Concorsi, recupero, rimborsi per attività tipiche

- dal recupero dall'Azienda Sanitaria di **€. 252.941,69** quale controvalore per lo svolgimento dell'attività tecnico amministrativa legata sia all'organizzazione degli uffici e dei servizi che allo svolgimento dell'attività della struttura professionale e dei servizi della non autosufficienza e attività socio-assistenziali 2023 dovuta per il personale in dotazione. Tale somma sarà oggetto di compensazione mediante emissione di mandati e reversali. A tale importo deve essere aggiunta la somma di **€. 94.500,00** costituita sia dal recupero di somme legate alla compartecipazione nei confronti di coloro che usufruiscono del centro semiresidenziale per persone disabili e/o usufruiscono del trasporto sociale, sia dalle somme introitate a titolo di compartecipazione per l'assistenza domiciliare.

## Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie

- la gestione dei due Centri Semiresidenziali: CD Ater di Pescia e Monsummano determineranno anche per l'anno 2023 l'introito delle rette di parte sociale per **€. 65.432,40**. Tale somma rimarrà nella disponibilità della SdS che sopporterà così anche i costi relativi all'integrazione della quota sociale per gli ospiti presenti: 34 di cui 10 al CD Ater e 24 al CD Monsummano.

2) contributi della Regione Toscana del 2023 e, **determinati e/o stimati, al momento** nei seguenti valori:

- DGR 814/2020 e DGR 1178/2020 – Linee di indirizzo regionali per la presentazione dei progetti di vita indipendente denominati “Indipendenza e autonomia – InAut”: approvazione fac simile di bando/avviso pubblico, impegno risorse prime due annualità e liquidazione risorse prima annualità a valere sul FNA 2019-2021” approvato con DD 13315 del 26.08.2020 DGR 814/2020 “Linee di indirizzo regionali per la presentazione dei progetti di vita indipendente denominati Indipendenze e autonomia – InAut” – Modifica fac-simile di Avviso pubblico/bando e fac-simile di domanda. Impegno e liquidazione risorse. DD 11631 del 06.06.2022 per **€. 141.918,23**
- **€. 30.000,00** relativamente alla DGR 604 del 31.05.2021: “Fondo di Sviluppo e Coesione: approvazione elementi essenziali per la pubblicazione di un avviso pubblico finalizzato al sostegno ai servizi di cura domiciliari”. Con la DD 15118 del 16.08.2021 sono stati approvati i progetti e finanziati con la DD 11622 del 18.06.2021 “Fondo di sviluppo e Coesione (FSC): approvazione avviso pubblico denominato “Sostegno ai servizi di cura domiciliare” (Progetto denominato PISTA);
- DD 24670 del 30.11.2022 avente per oggetto: “DGR n. 374/2022 con oggetto "Decreto 29 novembre 2021 “Riparto delle risorse afferenti il Fondo per l'inclusione delle persone con disabilità - (GU n.33 del 09/02/2022)": impegno e liquidazione risorse **aggiuntive** ai sensi del Decreto 8 agosto 2022” per **€. 11.914,21**;
- DGR 753 del 10.07.2017 - Legge 112/2016 - Approvazione del "Programma attuativo" di cui al comma 2 dell'art. 6 del DM 23 novembre 2016 e degli elementi essenziali dell'avviso pubblico "Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare **€. 71.152,41**;
- **€. 102.241,00** pari al 100% di quanto riconosciuto con la DGR 308 del 09.03.2020 avente per oggetto: “Assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare – Anno 2020: prosecuzione degli interventi previsti dalla legge 112/2016 e programmati con DGR 753/2017 (DD. 4899 del 26.03.2020);
- **€. 112.797,00** pari al 100% di quanto riconosciuto con la DGR 623 del 18.05.2020 avente per oggetto: “Assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare: approvazione della programmazione, ai sensi dell’art. 2 del DPCM 21 novembre 2019” inerente il Dopo di Noi attribuito con DPCM 21.11.2019;
- DGR 539 del 17.05.2021: “Assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare. Indirizzi di programmazione, annualità 2020, ai sensi del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 21 dicembre 2020. Approvazione” per **€. 157.590,00** – Dopo di Noi;
- DGR 515/2022 “Assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare: Fondo Dopo di Noi annualità 2021. Indirizzi di programmazione, annualità 2021, ai sensi del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e del Ministero delle politiche per le persone **€. 175.016,00**;
- Reg. UE n. 1305/2013 – FEASR Programma di sviluppo rurale 2014/2020 – Bando Sottomisura 16.9. Decreto R.T. n. 11219 del 04.07.2018 e Decreto R.T. n. 15049 del 25.09.2018 e decreto Artea n. 135 del 28.11.2018 di **€. 8.000,00**;
- Adeguamento della DGR 1194 del 15.11.2021 avente ad oggetto: “Prenotazione risorse per progetti di sostegno alle fragilità sociali e socio-sanitarie delle Zone distretto” (Legami per €. 15.000,00 e Insieme a casa per €. 20.000,00) – DD 23018 del 09.12.2021 “DGR 1194/2021 – Approvazione contributi progetti di sostegno alle fragilità sociali e socio-sanitarie delle Zone distretto – Impegni 2021 – 2022 e liquidazione anticipo” **€. 35.000,00** (di cui €. 17.000,00 già erogati a titolo di anticipo);

- DGR 1118 del 28.10.2021 avente per oggetto: “Fondo nazionale per le non autosufficienze. Assegnazione risorse destinate alle disabilità gravissime - saldo FNA 2020. Modifica allegato A alla DGR 1289/2019” e DGR 680 del 13.06.2022 avente per oggetto: “Linee di indirizzo per l’utilizzo delle risorse del Fondo per le Non Autosufficienze destinato alle disabilità gravissime” - Modifiche DGR 117/2022 e assegnazione risorse FNA 2021” per **€. 1.448.114,62** (di cui €. 1.160.383,52 di competenza della DGR 680/2022);
- DGR 1518 del 19.12.2022: **€. 100.212,53** con DM 29.07.2022 del Ministro per la disabilità (Fondo Inclusione persone con disturbi dello spettro autistico) annualità 2022;
- DD 16821 dell’11.08.2021 avente per oggetto: “DGR 560/2022 e DD 10697/2022 – Contributi a enti pubblici per investimenti sociali anno 2022: approvazione graduatoria e impegno di spesa” per **€. 25.000,00**;
- DGRT 746 DEL 27.06.2022 “Fondo di sviluppo e coesione (FSC) Approvazione degli elementi essenziali per l’approvazione di un avviso pubblico finalizzato a sostenere servizi di accompagnamento al lavoro per persone svantaggiate (Progetto L.I.S.A.) di **€. 436.454,00**;
- DGR 717/2022 “Fondo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare: modifica Linee di indirizzo e assegnazione risorse” per **€. 15.903,27** assegnate con DD 21787 del 24.10.2022 per l’annualità 2021.
- POR FSE 2014-2020 “Asse B Attività PAD B.1.1.1.A)- Approvazione avviso pubblico Servizi di accompagnamento al lavoro per persone disabili e soggetti vulnerabili – Seconda edizione. (VO.LA.RE.) DGRT n. 1546 del 09.12.2019 (decreto 3314 del 28.02.2020) per **€. 100.000,00**;

#### 4) contributi da altri soggetti determinati e/o stimati al momento:

- il Fondo Povertà, ovvero il fondo istituito nel 2018 e corrispondente ad una quota del Piano nazionale contro la povertà assegnata dalla Regione, viene utilizzato per azioni di contrasto alla marginalità ed in particolare, l’accompagnamento e il rafforzamento dei servizi e degli interventi attivati nei Patti per l’inclusione sociale sottoscritti dai beneficiari del Reddito di Cittadinanza, che acquisiscono la natura di livelli essenziali delle prestazioni, nei limiti delle risorse disponibili (D. Lgs. 147/2017). Il Fondo nazionale per la lotta alla povertà e all’esclusione sociale (d’ora in poi, Fondo Povertà) ha uno stanziamento pari a 615 milioni di euro per ciascun anno del triennio 2021 – 2023 ed è previsto che, a partire dall’anno 2018, una quota pari a 20 milioni è finalizzato ad interventi e servizi in favore di persone in condizione di estrema povertà e senza dimora. Parte del fondo è utilizzato per il potenziamento dei servizi sociali, attraverso l’assunzione di Assistenti sociali in deroga ai vincoli di contenimento della spesa di personale. L’importo per il 2023 è determinato nella somma di **€. 1.117.077,33**;
- a decorrere da Marzo 2020 e, fino al 31.12.2022, è uscito un nuovo Avviso da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali concernente il PON Inclusione (Avv. Non competitivo 1/2019-PaIS pubblicato il 27.09.2019) che destina alla Valdinievole una cifra pari ad **€. 147.391,18**;

## B – Costi di produzione

La voce Costi di produzione pari ad €. 23.396.489,24 è costituita principalmente da:

- costi relativi all’attivazione di processi ed azioni finalizzate alla realizzazione della Programmazione socio-assistenziale e socio-sanitaria secondo gli indirizzi espressi dall’Organo di governo della Società della salute nel perseguimento degli obiettivi di salute;
- costi per l’espletamento dei servizi per le dipendenze e la salute mentale infanzia, adolescenza e adulti;
- utilizzo di fondi regionali per l’attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali;
- utilizzo di fondi europei per €. 1.087.960,85;
- utilizzo di fondi regionali per il progetto sulla non autosufficienza;

- utilizzo di fondi comunali per lo svolgimento della gestione associata dei servizi socio-assistenziali;
- costi di supporto alla gestione incluso la quota parte di costi comuni che dovranno essere successivamente definiti in accordo all'Azienda Sanitaria ed eventualmente ad essa trasferiti;
- costi di funzionamento della SdS Valdinievole;
- costi per ammortamento di beni per €. 50.555,00.

Per quanto attiene le attività da svolgere, le stesse, che saranno riepilogate all'interno del POA, possono essere così riassunte:

- continuazione del PaIS, a valere sul PON Inclusione (FSE 2014-2020), pubblicato il 27.09.2019, rivolto agli Ambiti Territoriali, che sostiene gli interventi di inclusione attiva e di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale previsti nei Patti per l'inclusione sociale sottoscritti dai beneficiari del Reddito di cittadinanza e da altre persone in povertà;
- la continuazione del progetto denominato "Modelli Sostenibili: dialoghi, processi ed esperienze per l'accompagnamento al lavoro di soggetti disabili" fino all'attivazione degli interventi di accompagnamento al lavoro di persone disabili e soggetti vulnerabili a valere sulle risorse del POR FSE 2014-2020 Attività PAD B.1.1.1.A Inserimento soggetti disabili (Progetto Vo.La.R.e);
- il Fondo Povertà, ovvero il fondo istituito nel 2018 e corrispondente ad una quota del Piano nazionale contro la povertà assegnata dalla Regione, viene utilizzato per azioni di contrasto alla marginalità, come da Programma specifico zonale;
- la prosecuzione dei progetti INPS denominati Home Care Premium consistenti nell'erogazione di contributi ad anziani e disabili pensionati o parenti di pensionati INPS. La SdS Valdinievole eroga agli utenti aventi diritto le cosiddette 'prestazioni integrative', che si vanno a sommare alle eventuali 'prestazioni prevalenti'. Lo svolgimento di tale attività avviene direttamente da parte delle SdS avvalendosi di una assistente sociale assunta mediante agenzia interinale;
- esecuzione dell'Avviso pubblico "Sostegno ai servizi di cura domiciliare" (denominato PISTA) emanato dalla R.T. che attraverso l'assegnazione dei buoni servizio finanzia: Servizi di continuità assistenziale Ospedale Territorio (Azione 1), Percorsi per la cura ed il sostegno familiare di persone affette da demenza (Azione 2), Ampliamento del servizio di assistenza familiare (Azione 3);
- avvio del Progetto Pista Bis "POR FSE 2014-20 Asse B Attività B.2.1.3.a) Approvazione degli elementi essenziali per la pubblicazione di un bando a sportello finalizzato a realizzare interventi a sostegno di servizi di cura domiciliare;
- avvio delle attività di cui al Reg. UE n. 1305/2013 – PSR 2014/2020 Sottomisura 16.9 "Diversificazione delle attività agricole in attività riguardanti l'assistenza sanitaria, l'integrazione sociale, l'agricoltura sostenuta dalla comunità e l'educazione ambientale e alimentare" Annualità 2022;
- conclusione del FEASR Programma di sviluppo rurale 2014/2020 – Bando Sottomisura 16.9. Decreto R.T. n. 11219 del 04.07.2018 e Decreto R.T. n. 15049 del 25.09.2018 e decreto Artea n. 135 del 28.11.2018;
- nel 2023 avverrà la continuazione del progetto SEUS (Servizio Emergenza Urgenza Sociale). La SdS Valdinievole oltre ad aderire al progetto (ormai da alcuni anni) ha aderito all'accordo fra le varie zone della USL Toscana Centro per la costituzione di una Centrale Unica di Committenza per l'affidamento del servizio mediante gara. Il servizio è istituito a cura della Regione Toscana ed è cofinanziato dalla stessa Regione e dall'Azienda Sanitaria. Questo comporterà il reperimento e l'organizzazione di risorse residenziali (case di prima accoglienza e case rifugio per donne maltrattate con figli, RSA per anziani, strutture per minori, ecc) con cui formalizzeremo un rapporto attraverso avvisi pubblici o estensione delle convenzioni già in atto. Per quanto riguarda la gara, la stessa prevede l'affidamento di un servizio di pronta risposta H24 ad utenza specifica e individuata. La risposta comporterà una valutazione dei singoli casi ed una informazione e condivisione

delle modalità da seguire e delle possibilità più rispondenti ai bisogni. Collegato a questo vi è il Progetto Codice Rosa;

- l'attivazione di interventi emergenziali COVID-19 – Sostegno alle fasce più deboli della popolazione anche mediante aiuti alimentari, attività PAD 2.2.2.a) di cui alla DGRT 1458 del 23.11.2020 POR FSE 2014-20 Ob. Spec. B.2.2. (denominato Resis.To.)

Procedendo nella breve disamina si richiamano le numerose attività “ordinarie” come l’inserimento di anziani, minori e disabili oltre a quelle concernenti le dipendenze, la salute mentale adulti ed infanzia ed adolescenza. Quest’ultime attività oltre a prevedere la gestione di specifici centri prevedono tutta la fase d’inserimento di utenti e l’erogazione di contributi oltre all’attuazione di specifici percorsi.

Per quanto riguarda **il rispetto degli adempimenti previsti dal D. Lgs. 09.11.12, n. 192**, non si è ritenuto opportuno inscrivere in bilancio né oneri per interessi passivi da corrispondere a fornitori né oneri per interessi passivi su anticipazioni di cassa. Si ricorda al riguardo che le quote dei Comuni devono essere versate entro il:

- 28.02.2023 – 40%;
- 31.05.2023 – 40%
- 30.09.2023 – 20%

A partire dall’01.01.2019, sulla base del DPCM del 23.11.2018, le Società della Salute sono state inserite nella Tabella A allegata alla legge 29 ottobre 1984, n. 720 e tenute all’apertura del conto corrente c/o Banca D’Italia.

Di seguito, suddiviso nelle seguenti tabelle, si riporta il dettaglio dei costi di produzione 2023:

Voce	2023	2022	Var. %
<b>Acquisto di beni</b>			
Costi per acquisto farmaci per utenti in Rsa	500,00	500,00	-
Acquisto di materiale sanitario	1.500,00	1.500,00	-
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	550,00	-
Prodotti economici servizi sociali	6.000,00	6.000,00	-
Acquisto di materiale informatico	5.450,00	5.450,00	-
Carburante automezzi	23.000,00	23.000,00	-
	<b>37.000,00</b>	<b>37.000,00</b>	-

Acq. servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici	2023	2022	Var. %
Rimborso personale professionale assegnato da Asl	199.756,35	168.427,78	18,60
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	-	-	-
	<b>199.756,35</b>	<b>168.427,78</b>	18,60

Voce	2023	2022	Diff.
<b>Acquisto di servizi: prest.ni socio sanitarie da soggetti privati</b>			
Soggetti con disturbi in strutture private (adulti)	398.899,53	398.899,53	-
Soggetti con disturbi in strutture private Regione Toscana (minori)	230.824,74	230.824,74	-
Soggetti con disturbi in strutture private fuori Regione toscana (adulti)	285.250,00	285.250,00	-
Soggetti con disturbi in strutture private fuori Regione toscana (minori)	43.243,93	43.243,93	-
Rette sociale per inserimento anziani non auto in strutture resid.li	610.000,00	610.000,00	-
Convenzione comunità terapeutica CEIS Pistoia	86.858,19	86.858,19	-
Convenzione comunità terapeutica Incontro	103.204,50	103.204,50	-
Convenzione comunità terapeutica (altre)	458.123,08	458.123,08	-
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Residenziale)	69.756,80	69.756,80	-
Convenzione comunità terapeutico nuovi Orizzonti	57.500,00	57.500,00	-
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	160.000,00	180.000,00	- 20.000,00
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	100.000,00	120.000,00	- 20.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	600.000,00	526.304,98	73.695,02
Costi per centri diurni Minori	2.500,00	2.500,00	-
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	915.348,74	150.000,00	765.348,74
Progetto Indipendenza e autonomia InAut	141.918,23	117.920,00	23.998,23
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Semiresidenziale)	31.666,44	31.666,44	-
Comunità terapeutiche sogg. Dipendenze extraregione	27.354,28	27.354,28	-
Progetto A froma di Casa	40.000,00	-	40.000,00
Contributi economici a favore SMA	237.000,00	237.000,00	-
Contributi ad altri soggetti/Enti	10.000,00	10.000,00	-
Contributi economici minori ex psichiatrici	2.988,00	2.988,02	- 0,02
Inserimenti lavorativi socio terapeutici per ex tossicodipendenti	108.000,00	108.000,00	-
Contributi Ser.D.	20.000,00	20.000,00	-
Progetto agricoltura sociale	10.000,00	10.303,99	- 303,99
Progetto Ci provo e mi piace	618.796,41	443.780,42	175.015,99
Conv. Per operatori Coop. Il Ponte per Centro Accoglienza Le Colmate	483.732,95	483.732,95	-
Prog. interv. integrato contrasto fenomeno di violenza donne e figli	10.000,00	10.000,00	-
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circon.le	3.000,00	3.000,00	-
Progetto autonomia donna	41.000,00	41.000,00	-
Progetto Pals	147.391,18	147.391,18	-
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	1.300,00	1.300,00	-
Az. sostegno a favore fasce più deboli della popol Covid-19	55.932,85	542.693,06	- 486.760,21
Progetto Primavera	17.000,00	14.000,00	3.000,00
Progetto Centro Accoglienza Notturna	3.000,00	3.000,00	-
Progetto Autonomia Giovani	90.000,00	92.000,00	- 2.000,00
Progetto per la cura e sostegno del caregiver familiare	72.024,48	123.440,38	- 51.415,90
Progetto SAI (ex Siproimi)	575.256,02	823.186,18	- 247.930,16
Fondi PNRR	543.333,33	-	543.333,33
Prog. per il sostegno ai servizi di cura domiciliari - PISTA BIS	265.574,00	-	265.574,00
Progetto per il sostegno ai servizi di cura domiciliari - PISTA	30.000,00	350.000,00	- 320.000,00
Attività ludico ricreativa	30.000,00	30.000,00	-
Progetto Centro Sociale SMA	31.635,46	31.635,46	-
Progetto INPS HOME CARE PREMIUM	50.000,00	30.000,00	20.000,00
POR Fondo Povertà - Quota Servizi	1.036.332,23	400.000,00	636.332,23
FEASR- Programma Sviluppo Rur 2014 - 2020	8.000,00	85.342,23	- 77.342,23
Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	1.448.114,62	415.003,36	1.033.111,26
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	11.500,00	11.500,00	-
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	200.000,00	220.000,00	- 20.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	55.000,00	55.000,00	-
Progetto contrasto donne vittime di violenza	10.000,00	10.000,00	-
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	15.000,00	15.000,00	-
Progetto Regionale vita indipendente	416.640,00	416.640,00	-
Gara d'appalto psichiatria VDN	871.067,22	871.067,22	-
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	420.000,00	500.000,00	- 80.000,00
Progetto inclusione sociale	67.672,44	80.000,00	- 12.327,56
Progetto Servizi Sociali di Solievo Pronto Badante	201.620,37	-	201.620,37
progetto Agricoltura Sociale RICCIO	200.000,00	-	200.000,00
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	265.000,00	275.000,00	- 10.000,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	120.000,00	120.000,00	-
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	102.000,00	102.000,00	-
Trasporti CD Anziani	95.000,00	95.000,00	-
Trasporto Cim	10.000,00	10.000,00	-
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	235.000,00	254.625,00	- 19.625,00
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/soc.	514.000,00	514.000,00	-
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	657.862,38	614.715,84	43.146,54
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	890.000,00	800.000,00	90.000,00
Consulenza legale tutela minorile	3.172,00	3.172,00	-
<b>a riportare</b>	<b>15.672.394,40</b>	<b>12.925.923,76</b>	<b>2.746.470,64</b>

riporto	<b>15.672.394,40</b>	<b>12.925.923,76</b>	<b>2.746.470,64</b>
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	700.000,00	500.000,00	200.000,00
Servizio per l'espletamento dell'attività pomeridiana	215.000,00	160.000,00	55.000,00
Progetto "Percorsi di autonomia rivolti a persone disabili, adolescenti ed ad	70.000,00	100.000,00	- 30.000,00
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	9.000,00	5.000,00	4.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	2.805.848,16	3.530.001,00	- 724.152,84
Servizio di emergenza e urgenza Sociale (SEUS)	130.745,10	50.000,00	80.745,10
Ulteriori somme per Progetti finanziati con il Fondo per la disabilità	11.914,21	-	11.914,21
Spese inclusione delle persone con disturbi dello spettro autistico	200.425,06	-	200.425,06
FSE Progetto L.I.S.A.	436.454,00		436.454,00
Serv. accompagnamento al lavoro persone svantaggiate Vo.La.Re.	100.000,00	300.000,00	- 200.000,00
Ser. di accoglienza persone che vivono in situazioni di marginalità soc.	128.000,00	128.000,00	-
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	472.728,12	460.000,00	12.728,12
Ass. domiciliare infermieristica	570.000,00	570.000,00	-
Progetto Co.Me.Te.	15.000,00	15.000,00	-
	<b>21.537.509,05</b>	<b>18.743.924,76</b>	<b>2.793.584,29</b>

Di seguito si riportano le voci dei principali costi in aumento ed in diminuzione rispetto al bilancio preventivo economico anno 2023:

Principali costi in aumento	2023	2022	diff.
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	915.348,74	150.000,00	765.348,74
Progetto a Forma di Casa	40.000,00	-	40.000,00
Spese per l'inclusione delle persone con disturbi dello spettro autistico	200.425,06	-	200.425,06
Fse Progetto LISA	436.454,00	-	436.454,00
Progetto Agricoltura Sociale "RICCIO"	200.000,00	-	200.000,00
Fondi PNRR	544.500,00	-	544.500,00
Spese per l'assistenza e l'integrazione scolastica per alunni disabili	700.000,00	500.000,00	200.000,00
Servizi per l'espletamento dell'attività pomeridiana	215.000,00	160.000,00	55.000,00
	<b>3.251.727,80</b>	<b>810.000,00</b>	<b>2.441.727,80</b>

Principali costi in diminuzione	2023	2022	diff.
Serv. Accompagnamento al lavoro persone svantaggiate Vo.La.Re.	100.000,00	300.000,00	- 200.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	2.805.848,16	3.530.001,00	- 724.152,84
Az. Di sostegno per le fasce più deboli della popolazione (Re.Si.Sto.)	55.932,85	542.693,06	- 486.760,21
FEASR Programma Sviluppo Rurale 2014 - 2020	8.000,00	85.342,23	- 77.342,23
Progetto SAI (ex Siproimi)	575.256,02	823.186,18	- 247.930,16
Sostegno ai servizi di cura domiciliare PISTA	30.000,00	350.000,00	- 320.000,00
	<b>3.575.037,03</b>	<b>5.631.222,47</b>	<b>- 2.056.185,44</b>

Per quanto concerne l'aumento, alcuni progetti sono stati inseriti per la prima volta nel 2023 (A forma di Casa, Progetto LISA, Progetto agricoltura sociale Riccio, fondi del PNRR) mentre negli altri casi la ripresa delle attività in conseguenza dell'emergenza Covid-19 ha comportato un ritorno alla spesa ordinaria.

Per le diminuzioni, le differenze rispetto al preventivo 2022 derivano essenzialmente da una riduzione della previsione di spesa inerenti i progetti Resisto, FEASR Sviluppo Rurale, PISTA. e Vo.La.Re. sorti in anni precedenti che vengono riportati diminuiti delle spese effettuate durante l'anno 2022 oppure che sono terminati. Tuttavia, si vuole invece evidenziare che l'ammontare delle quote sanitarie riconosciute alla SdS Valdinievole determinate, allo stato attuale, nello stesso importo del 2022, in €. 3.921.297,00 sono state, diversamente dagli anni precedenti contabilizzate diversamente essendo utilizzate anche per finanziare i costi per l'inserimento di persone disabili in strutture convenzionate: si rileva così una diminuzione dei costi relativi alle quote sanitarie per l'inserimento di persone non autosufficienti in strutture

residenziali ed un aumento dei costi per l'inserimento di persone disabili in analoghe strutture in accordo alla DGRT 1564/2022.

Si evidenzia comunque:

- per le gravissime disabilità è previsto che una quota del 10% possa essere utilizzata per dare continuità a progettualità già avviate e finalizzate;
- il progetto Cont-Tatto sarà finanziato solo se la Regione finanzia tale attività nel corso del 2023 (mediante trasferimento delle somme all'Azienda Toscana Centro);
- per quanto attiene al Progetto Vita Indipendente la somma di €. 416.640,00 è determinata per effetto della delibera regionale n. 1564 del 27.12.2022;

Acq. servizi: prestazioni non socio sanitarie da soggetti pubblici	2023	2022	Var. %
Visite fiscali per dipendenti in malattia	-	-	-
Personale amministrativo assegnato da ASL Toscana Centro	81.333,10	116.185,69	- 30,00
Personale amministrativo comandato da ASP S.Domenico	-	37.610,78	- 100,00
Personale amministrativo comandato da Comuni	-	-	-
<b>81.333,10</b>	<b>153.796,47</b>	<b>- 47,12</b>	

Voce	2023	2022	Var. %
<b>Acq. di servizi: acq. di prest.ni non socio san. da privato</b>			
Prestazioni professionali	13.000,00	8.000,00	62,50
Servizi informatici per la fatturazione elettronica	-	-	-
<b>13.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>62,50</b>	

Le prestazioni professionali si riferiscono alle notule relative al completamento/realizzazione di fabbricati appartenenti alla SdS Valdinievole nonché, agli incarichi per la protezione dei dati in materia di privacy.

Voce	2023	2022	Var. %
<b>Manutenzioni e riparazione</b>			
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	15.000,00	15.000,00	-
Manutenzione ordinaria in appalto	-	-	-
Manutenzione attrezzature servizi sociali	1.500,00	1.500,00	-
Manutenzione automezzi sociale	1.000,00	1.000,00	-
Manutenzione beni di terzi	6.500,00	6.500,00	-
Manutenzione software	15.000,00	20.000,00	- 25,00
<b>39.000,00</b>	<b>44.000,00</b>	<b>- 11,36</b>	

La manutenzione ordinaria accoglie i contratti per la manutenzione del nuovo Centro polivalente a Collodi mentre, per quello che concerne il software, la spesa riguarda oltre ai programmi di contabilità e personale, anche i programmi informatici per la gestione delle attività sociali incluso la rendicontazione e la trasmissione dei flussi alla Regione.

La previsione 2023 della posta contabile del canone di noleggio è effettuata tenendo conto principalmente della spesa effettivamente registrata nell'anno 2021 come risulta dal bilancio d'esercizio approvato il 30.06.2022 dall'Assemblea dei Soci. Tale importi sono stati valorizzati e trasmessi dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro.

Voce	2023	2022	Var. %
<b>Godimento di beni di terzi</b>			
Affitto di immobili	-	-	-
Altri canoni	3.000,00	1.163,60	157,82
Canoni di noleggio sociale	32.253,23	32.253,23	-
<b>35.253,23</b>	<b>33.416,83</b>	<b>5,50</b>	

Per effetto di quanto disposto dalla L. 40/2005 e s.m.i, come nell'anno precedente, la SdS Valdinievole non è tenuta alla corresponsione di alcun affitto per gli immobili adibiti allo svolgimento delle attività proprie in quanto concessi a titolo di comodato d'uso gratuito da parte degli Enti consorziati.

La spesa di personale è stata elaborata in osservanza della delibera della Giunta Esecutiva della SdS Valdinievole n. 2 del 02.02.2023 "Programmazione triennale del fabbisogno del

personale 2023 – 2025” e della delibera della Giunta Esecutiva n. 9 del 13.04.2023 dando atto che la spesa, ove opportuno, è determinata in riferimento alla frazione di anno e prevedendo:

- nell'anno 2023 dodici figure di cui tre appartenenti all'Area degli Assistenti (Amministrativi ex Cat. C di cui 1 a T.D.), nr. 9 appartenenti all'Area dei Professionisti della Salute e dei Funzionari di cui 7 socio-sanitari e nr. 2 amministrativi (ex Cat. D);
- nell'anno 2024 nessuna assunzione;
- nell'anno 2025 nessuna assunzione;

Voce	2023	2022	Var. %
<b>Personale di ruolo professionale e amministrativo</b>			
Stipendi ed altre indennità fisse	782.426,64	703.662,96	11,19
Contratti di lavoro interinale	-	38.500,00	- 100,00
Competenze accessorie	970,00	1.220,00	- 20,49
Incentivi di produttività	109.800,86	93.780,40	17,08
Oneri sociali a carico della SdS	230.775,51	204.149,61	13,04
	<b>1.123.973,01</b>	<b>1.041.312,97</b>	<b>7,94</b>

Dall'analisi della tabella sopra riportata si deve rilevare come, rispetto al 2022, vi sia un aumento della spesa di personale della SdS: +7,94%.

Tuttavia, analogamente a quanto avvenuto negli anni precedenti la spesa di personale deve essere determinata con riferimento anche al personale comandato e/o assegnato funzionalmente alla SdS Valdinievole da parte degli Enti facenti parte del Consorzio (Comuni o Azienda Sanitaria) e, alla luce anche degli obblighi in materia esistenti.

Si ritiene opportuno così evidenziare, nella successiva tabella, il confronto tra l'ammontare della spesa del personale nel 2011 e la spesa di personale determinata negli anni 2023, 2024 e 2025 alla luce delle seguenti disposizioni normative come meglio richiamate nelle delibera di G.E. n. 2 del 02.02.2023 a cui si rimanda ed in particolare:

- art. 1 co. 562 della L. 296/2006 e s.m.i. secondo cui, la spesa di personale per gli enti non soggetti al PdS 2021 non deve superare il corrispondente ammontare del 2008 (2011 per la SdS Valdinievole – data d'inizio dell'attività - € **1.151.564,49** -);
- art. 4 del D.L. 66/2014 – *Misure urgenti per la competitività e giustizia sociale* - convertito nella Legge 23.06.2014, n. 89 che al comma 12/bis (che sostituisce il co. 2/bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008 convertito con modificazioni nella L. 133/2008 come sostituito dal comma 557 della L. 147/2013) stabilisce che **“le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello di costi del personale coerente rispetto alla quantità dei servizi erogati”**;
- i commi dal nr. 797 al nr. 802 della legge di bilancio 2021, L. n. 178/2020, che hanno come obiettivo quello di rafforzare il Servizio sociale introducendo il principio del tempo “pieno”, “della assunzione a tempo indeterminato” e del “Livello Essenziale di Assistenza”. Più in particolare viene riconosciuto un contributo annuo **strutturale** di €. 40.000,00 per ogni assistente sociale che viene assunto dall'Ente per passare, rispetto alla popolazione dell'ambito, dal rapporto di 1/6500 (18,32 assistenti sociali) ad 1/5000 considerato come **livello essenziale di assistenza** (23,82 assistenti sociali). Attualmente però il personale assistente sociale in dotazione all'ambito (incluso il personale dello stesso) è però pari a 16 unità. Tale rapporto si modificherà ulteriormente nel 2022. Pertanto si renderà necessario integrare di nr. 9 unità il numero delle assistenti sociali per arrivare a 24 unità. Le somme prenotate nell'anno 2021, saranno erogate dal Ministero competente nell'anno 2022 all'accertarsi delle suddette condizioni.
- il comma 801 chiarisce che le assunzioni effettuate ai sensi del comma precedente sono in linea con quanto stabilito dall'art. 57 comma 3-septies del D. L. 104/2020 il quale esclude che le spese relative ad assunzioni fatte in data successiva al 14 ottobre 2015, finanziate con risorse provenienti da altri soggetti, nonché le relative entrate poste a copertura, non rilevino ai fini del rispetto dei limiti assunzionali previsti dalla normativa vigente;
- comma 200 dell'art. 1 della Legge di Stabilità 2018 secondo cui “Al fine di garantire il servizio sociale professionale come funzione fondamentale dei comuni, secondo quanto stabilito

dall'articolo 14, comma 27, lettera g), del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e, contestualmente, i servizi di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto legislativo 15 settembre 2017, n. 147, a valere e nei limiti della metà delle risorse di cui all'articolo 7, comma 3, del medesimo decreto legislativo attribuite a ciascun ambito territoriale, possono essere effettuate assunzioni di assistenti sociali con rapporto di lavoro a tempo determinato, fermo restando il rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio, in deroga ai vincoli di contenimento della spesa di personale di cui all'articolo 9, comma 28, del citato decreto-legge n. 78 del 2010, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122 del 2010, e all'articolo 1, commi 557 e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296”;

- sempre in tema di personale a tempo determinato si richiama la delibera della Corte dei Conti Sezione Autonomie nr. 1/sezaut/2017/Qmig dove si precisa che il limite per il tempo determinato non si applica quando tale assunzione è finanziata con risorse provenienti da soggetti esterni all'ente (pubblici o privati) in questo caso dalla Regione Toscana che finanzia integralmente il costo dell'assunzione di nr. 1 unità a tempo determinato per il progetto Badante. Dello stesso tenore anche la sentenza della Corte dei Conti della Liguria nr. 91/2020/PAR. Pertanto il limite (2011) di €. 25.540,00 risulta rispettato e inalterato poiché il trasferimento di €. 40.000,00 annui della Regione Toscana copre integralmente il costo di tale assunzione.

- CdC Sezione Autonomie Delibera n. 21/2014 concernente le spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati;

	2011	2023	2024	2025
Personale SdS	558.452,29	1.123.973,01	1.141.956,58	1.160.227,88
Personale comandato ASL	705.333,24	281.089,45	285.586,88	290.156,27
Personale comandato dai Comuni	350.434,45	-	-	-
Irap	56.737,48	85.506,30	86.874,40	88.264,39
<b>TOTALE</b>	<b>1.670.957,46</b>	<b>1.490.568,76</b>	<b>1.514.417,86</b>	<b>1.538.648,55</b>
a detrarre			-	-
Legge 178/2020 co. 797 - 804		248.500,00	280.000,00	280.000,00
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	252.941,69	256.988,76	261.100,58
	<b>1.151.564,49</b>	<b>989.127,07</b>	<b>977.429,10</b>	<b>997.547,97</b>

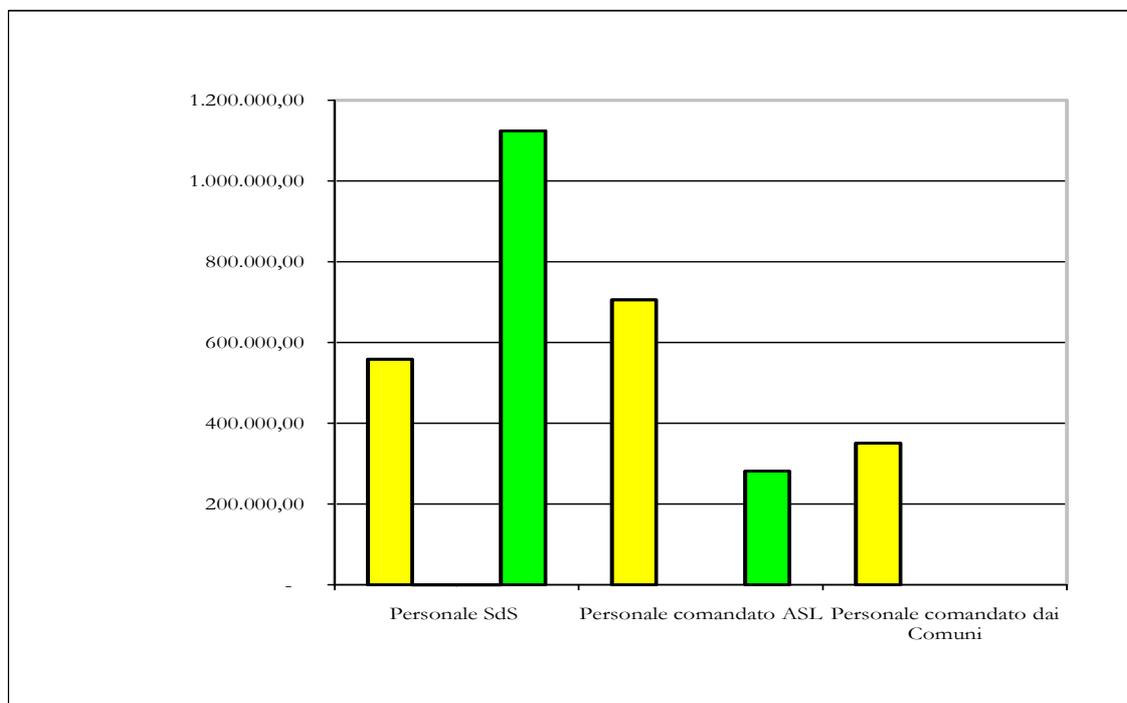


Figura 3 – Confronto tra il 2011 e 2023 della spesa del personale della SdS Valdinievole.

Dalla tabella emerge che:

- la spesa di personale dell'anno 2023 si colloca al di sotto del valore dell'anno 2011 pari ad €. 1.151.564,49;
- la spesa del personale dipendente SdS è cresciuta nel periodo tra il 2011 ed il 2022;
- la spesa del personale assegnato funzionalmente è diminuita tra il 2011 ed il 2022;
- la spesa del personale comandato dai Comuni si è azzerata nel periodo considerato per effetto delle assunzioni effettuate.

La voce **oneri di gestione** pari ad €. 283.109,50 (+12,52 rispetto al 2021) comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

<b>Oneri di gestione</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Var. %</b>
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00	24.361,00	-
Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	6.000,00	6.000,00	-
Componenti esterni Oiv	4.000,00	4.000,00	-
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	3.000,00	3.000,00	-
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	10.000,00	10.000,00	-
Spese di rappresentanza	3.000,00	5.000,00	- 40,00
Costi per servizio di tesoreria	600,00	600,00	-
Servizio di pulizia	22.000,00	25.000,00	- 12,00
Gestione calore	40.000,00	45.000,00	- 11,11
Telefono	10.000,00	10.000,00	-
Energia elettrica	44.000,00	38.000,00	15,79
Gas	24.000,00	18.000,00	33,33
Acqua	35.000,00	35.000,00	-
Altri canoni di assicurazione	4.500,00	3.000,00	50,00
Assicurazione e rimborso spese amministratori di sostegno	-	1.500,00	- 100,00
Contratto d'opera per addetto stampa	-	-	-
Altre imposte e tasse	4.000,00	4.500,00	- 11,11
Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani sociale	12.000,00	12.000,00	-
Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00	136,00	-
Spese legali	6.000,00	6.000,00	-
Servizio di sbobinatura	1.000,00	1.000,00	-
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	2.000,00	2.500,00	- 20,00
Spese postali	3.000,00	8.000,00	- 62,50
Spese per la tenuta dei c/c postali	2.000,00	2.000,00	-
Spese bancarie	300,00	300,00	-
Spese amministrative varie servizi sociali	15.000,00	15.000,00	-
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	3.212,50	3.212,50	-
<b>totale</b>	<b>279.109,50</b>	<b>283.109,50</b>	<b>- 1,41</b>

Per effetto del mantenimento della normativa introdotta dal legislatore è stata prevista una spesa di €. 10.000,00 per la pubblicazione di nuove gare sulla Gazzetta Ufficiale e quotidiani, spesa oggetto di rimborso ad opera dell'aggiudicatario che dovrà provvedere al rimborso in favore della stazione appaltante. Le spese per le utenze sono aumentate sia per l'incremento del costo dell'energia sia per la stipula dei contratti con i vari gestori per il Centro Diurno di Collodi. Nell'anno 2023 è prevista la spesa di €. 4.000,00 per l'Organo Indipendente di Valutazione.

### Proventi ed oneri finanziari

<b>Voce</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Var. %</b>
Interessi attivi	-	-	-

La voce non contiene alcuna previsione relativamente agli interessi attivi sul deposito bancario e sul conto corrente postale.

### Imposte e tasse

Voce	2023	2022	Var. %
<b>Imposte e Tasse</b>			
Irap sul personale dipendente	84.232,30	71.452,20	17,89
Irap sul lavoro interinale	1.274,00	1.274,00	
Irap su collaborazioni	-	250,00	
Irap sul personale comandato	-	2.620,00	- 100,00
	<b>85.506,30</b>	<b>75.596,20</b>	<b>13,11</b>

La voce comprende la previsione del costo dell'Irap per il personale dipendente, comandato a carico del soggetto utilizzatore e interinale.

Di seguito si riassumono le differenze tra i valori a preventivo 2023 e 2022 per le principali categorie di costi di bilancio:

Voce	2023	2022	differenza
Acquisto di beni	37.000,00	37.000,00	-
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici	199.756,35	168.427,78	31.328,57
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti privati	21.537.509,05	18.743.924,76	2.793.584,29
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	81.333,10	153.796,47	- 72.463,37
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da privato	13.000,00	8.000,00	5.000,00
Manutenzione e riparazioni	39.000,00	44.000,00	- 5.000,00
Godimento di beni di terzi	35.253,23	33.416,83	1.836,40
Personale di ruolo professionale	1.123.973,01	1.041.312,97	82.660,04
Oneri di gestione	279.109,50	283.109,50	- 4.000,00
Ammortamenti	50.555,00	50.555,00	-
Imposte e tasse	85.506,30	75.596,20	9.910,10
<b>totale</b>	<b>23.481.995,54</b>	<b>20.639.139,51</b>	<b>2.842.856,03</b>