

Allegato "A"



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2024
E
PLURIENNALE 2024 - 2026**

A) Valore della Produzione	2024	2025	2026
1) Contributi in c/esercizio	19.746.105,94	20.279.250,80	20.664.556,57
a) Contr. da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale			
b) Contributi in c/esercizio (extra fondo)	19.746.105,94	20.279.250,80	20.664.556,57
1. Cont. Regione o Prov. Aut. quota F.S. Regionale Funzioni Alto	2.730.942,37	2.804.677,81	2.857.966,69
2. Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	715.010,18	734.315,45	748.267,45
2. Contr. Da Regione o Prov. Aut. (extra fondo). Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura dei LEA		-	-
3. Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo). Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		-	-
4. Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	844.000,00	866.788,00	883.256,97
5. Contributi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	9.982.935,61	10.252.474,87	10.447.271,89
6. Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	5.473.217,78	5.620.994,66	5.727.793,56
c) Contributi c/esercizio per ricerca		-	-
d) Contributi c/esercizio da privati		-	-
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			
2)		-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	5.388.745,72	5.534.241,85	5.639.392,45
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
5) Concorsi recuperi e rimborsi	1.190.665,74	1.072.813,71	1.093.197,18
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)		-	-
7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio		-	-
8) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-	-
9) Altri ricavi e proventi	40.000,00	41.080,00	41.860,52
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	26.365.517,40	26.927.386,37	27.439.006,71
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2024	2025	2026
1, Acquisti di beni	36.550,00	37.536,85	38.250,05
a) Acquisti di beni sanitari	500,00	513,50	523,26
b) Acquisti di beni non sanitari	36.050,00	37.023,35	37.726,79
2. Acquisti di servizi	24.409.402,36	25.068.456,22	25.544.756,89
a) Acquisti di servizi sanitari	11.803.982,29	12.122.689,81	12.353.020,92
1. Acquisti servizi sanitari per medicina di base		-	-
2. Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		-	-
3. Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		-	-
4. Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-	-
5. Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		-	-
6. Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		-	-
7. Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		-	-
8. Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.096.345,96	2.152.947,30	2.193.853,30
9. Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		-	-
10. Acquisto prestazioni termali in convenzione		-	-
11. Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	145.189,96	149.110,09	151.943,18
12. Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da privato	7.820.063,51	8.031.205,22	8.183.798,12
13. Compartecipazione al personale per att. Libero prof.		-	-
14. Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.742.382,86	1.789.427,20	1.823.426,31
15. Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie			

16. Altri servizi sanitari e socio sanitaria rilevanza sanitaria			
17. Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale			
b) Acquisti di servizi non sanitari			
1. Servizi non sanitari	12.605.420,07	12.945.766,41	13.191.735,97
2. Altri servizi non sanitari da pubblico		-	-
3. Altri servizi non sanitari da privato	11.831.247,35	12.150.691,03	12.381.554,16
4. Consuenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	772.172,72	793.021,38	808.088,79
5. Formazione	2.000,00	2.054,00	2.093,03
3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	26.100,00	26.804,70	27.313,99
4) Godimento beni di terzi	35.253,23	36.205,07	36.892,96
5) Costo del personale	1.153.733,30	1.184.884,10	1.207.396,90
a) Costo del personale comparto ruolo professionale	797.398,35	818.928,11	834.487,74
b) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	356.334,95	365.955,99	372.909,16
6) Oneri di gestione	387.689,34	398.156,95	405.721,93
7) Ammortamenti	50.555,00	51.919,99	52.906,46
8) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			
9) Variazioni delle rimanenze			
10) Accantonamenti	150.000,00		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	26.249.283,23	26.803.963,88	27.313.239,18
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi e altri proventi			
2) interessi passivi e altri oneri			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B+/- C+/-D+/-E)	116.234,17	123.422,49	125.767,53
Y) IMPOSTE E TASSE	116.234,17	123.422,49	125.767,53
1. IRAP	116.234,17	123.422,49	125.767,53
2) IRES			
3) Accantonamenti a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.			
TOTALE IMPOSTE E TASSE	116.234,17	123.422,49	135.767,53
RISULTATO D'ESERCIZIO	-		

Nota illustrativa al bilancio di previsione 2024

Il bilancio di previsione 2024 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota illustrativa, relativa alle voci di Conto Economico, che ne costituisce 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 2024 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 2024 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 2024 sono aggiornate alla luce di nuove disposizioni o fatti autorizzati partendo dalle somme riconosciute nel 2023 e, ad inizio 2024.

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 2024 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 (S.O.S.T.A.). 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 2024 della SdS Valdinievole come meglio riportato nella sottostante tabella:

Progettualità PNRR	2024	2025	2026	Totale
1.1.1. Sost. alle capacità genitoriali e prev. della vulnerabilità delle famiglie	113.885,00	97.615,00	-	211.500,00
1.2. Per. di autonomia per persone con disabilità - 2° prog.tà Dopo di Noi	90.000,00	180.000,00	45.000,00	315.000,00
1.2. Percorsi di autonomia per persone con disabilità - Dopo di Noi	105.000,00	210.000,00	-	315.000,00
1.2. Percorsi di autonomia per persone con disabilità - Vita indipendente	105.000,00	210.000,00	-	315.000,00
1.1.2. Autonomia degli anziani non autosufficienti	-	-	-	-
1.1.4. Raff. dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out	34.905,47	139.621,87	34.905,47	209.432,81
1.3.1. Housing temporaneo	35.000,00	140.000,00	35.000,00	210.000,00
1.3.2 Stazioni di Posta	45.000,00	135.000,00	-	180.000,00
	528.790,47	1.112.236,87	114.905,47	1.755.932,81

Progettualità PNRR	2024	2025	2026	Totale
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	140.000,00	240.000,00	20.000,00	400.000,00
1.2. Percorsi di autonomia per persone con disabilità - Dopo di Noi	340.000,00	40.000,00	20.000,00	400.000,00
1.2. Percorsi di autonomia per persone con disabilità - Vita indipendente	90.000,00	310.000,00	-	400.000,00
1.1.2. Autonomia degli anziani non autosufficienti	-	129.650,63	-	129.650,63
1.1.4. Raff. dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out	-	-	-	-
1.3.1. Housing temporaneo	100.000,00	400.000,00	-	500.000,00
1.3.2 Stazioni di Posta	227.500,00	682.500,00	-	910.000,00
	897.500,00	1.802.150,63	40.000,00	2.739.650,63

Il Programma Operativo Annuale (P.O.A.) 2024, 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 al 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. 13 del 29.04.2024 avente per oggetto: "Determinazione della quota capitolina 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 2024" si è espressa nel senso di un sostanziale mantenimento anche nell'anno 2024 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 2024 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 31.12.2022 e della variazione Istat rilevata a Gennaio 2023 calcolata sulla quota di costo del 2023) mentre la quota sanitaria dovuta dall'Azienda USL Toscana Centro pari ad €. 9.982.935,61 è determinata con riferimento all'importo di €. 5.257.959,45 che costituisce il budget zonale per la residenzialità per la SdS Valdinievole del 2024 (nota azienda 12961/2024). Ciò nel rispetto anche della delibera della Regione Toscana n. 1577 del 18.12.2023 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.

Quote sanitarie anno 2024

q. san. 2024 - RSA e C.D.	5.257.959,45
trasferimento quote sanitarie per ass. inf. Dom. (stesso importo 2023)	445.265,00
trasferimento q. sanitarie C. Diurni SocioRiab.	673.907,82
	6.377.132,27
Sma/Smia	2.130.908,90
Dipendenze (stesso importo 2023)	1.446.196,24
quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati	13.812,00
rimborso trasporti CSR ex art. 26	14.886,20
Totale	9.982.935,61

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 1577/2023 pari rispettivamente ad €. 1.802.388,00, ed €. 416.640,00 per un totale complessivo di **€. 12.201.963,61**.

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 destinato 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 2024, 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 Valdinevole 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 Valdinevole, 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 Valdinevole 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 avalimento”;
- 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 Valdinevole 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 Valdinevole e Azienda USL Toscana Centro, quindi concludendo il processo, anche nel 2023 la SdS Valdinevole 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 2024 le quote dei Comuni rappresentano il 17,50% delle risorse totali per le attività dell’esercizio in questione e quelle dell’Azienda Sanitaria il 37,86%. La quota della Regione Toscana (26,67%) contiene al suo interno le risorse per continuare nel 2024 i progetti finalizzati concernenti le persone con disabilità grave prive del sostegno familiare, quota servizi – fondo povertà - annualità 2021, 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 rispetto al 2022 (26,06%) ma è diminuita rispetto al 2023 (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 2020/2024 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 aumento rispetto al 2023. Il trasferimento di tali risorse consente alla SdS Vdn di svolgere le funzioni relative a inserimenti in struttura di minorenni e donne vittime di violenza, contributi economici, progetti di inclusione sociale, assistenza educativa domiciliare, domiciliare anziani, assistenza scolastica alunni disabili e trasporto sociale.

Nonostante ciò, occorre continuare ad effettuare un attento monitoraggio, durante l’intero arco dell’anno 2024, 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 2024 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. 1577 del 18.12.2023 delibera della Regione Toscana avente per oggetto: "L.R. 66/2008 - Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza - Anno 2024: 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. 12 della Giunta Esecutiva del 29.04.2024 "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2024 – 2026 e ricognizione della dotazione organica";
- n. 13 della Giunta Esecutiva del 29.04.2024 "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 2024;
- n. 14 della Giunta Esecutiva del 29.04.2024 "Programma Triennale dell'attività contrattuale di acquisizione di servizi e forniture della SdS Valdinievole 2024 - 2026";

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad €. 26.365.517,40 ed è superiore a quello dell'anno 2023 che ammontava ad €. 23.481.995,54 (+ 12,28%);

La dotazione organica della SdS Valdinievole prevista nell'anno 2024 non subisce sostanziali modifiche rispetto a quella del 2023. Al 31.12.2023 la dotazione organica prevista era costituita da nr. 31 unità di personale di cui:

- nr. 24 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 31.12.2023 risultavano nr. 5 posti vacanti.

Nel bilancio preventivo economico 2024 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 22. Nel 2024 pertanto si renderà necessario integrare di nr. 2 unità il numero delle assistenti sociali per arrivare a 24 unità e ricevere un ulteriore contributo stimato in €. 80.000,00. Le somme prenotate nell'anno 2024, verranno erogate dal Ministero competente nell'anno 2025 all'accertarsi delle suddette condizioni.

Nel corso del 2023 la SdS Valdinievole ha provveduto a nominare il Nucleo di Valutazione 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
Compenso Direttore SdS	50% Asl, 25% Comuni, 25% SdS: (ASL 58.33% – COMUNI 41.67%)	
Costi di funzionamento della SdS	(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		
Costi per la organizzazione e la gestione delle attività assistenziali		
1) Attività socio-assistenziale di cui alla lett. d)	100% EE.LL.	
Organizzazione e alla gestione delle attività socio-sanitaria:		
Non autosufficienza	50% SSR – 50% EE.LL.	
Disabilità	50% SSR – 50% EE.LL.	
Cronicità	100% SSR	

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

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 determinato tra l'esborso in favore dell'Azienda Sanitaria Toscana Centro per il personale assegnato funzionalmente pari ad €. 291.968,06 e il rimborso, a carico dell'Azienda, per il personale SdS pari ad €. 462.108,47. 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 Valdinevole 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 2024	totale 2023
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda			149.272,86	149.272,86	199.756,35
Lavoro interinale	-	-		-	-
Pers.le amm. coman. ASP San Domenico				-	-
Pers.le amm.vo assegnato dall'Azienda			142.695,20	142.695,20	81.333,10
Pers.le dipendente Sds	426.928,83	856.044,31		1.282.973,14	1.123.973,01
rimborso dal Ministero	-	-	160.000,00	160.000,00	210.000,00
Irap	35.179,64	51.054,53	-	86.234,17	85.506,30
	462.108,47	747.098,84	291.968,06	1.501.175,37	1.280.568,76

Dalla lettura della tabella sopra riportata si rileva un aumento del costo del personale (+17,22%), come emerge dal confronto tra i due valori riportati nel bilancio preventivo 2023 e 2024 pari rispettivamente ad €. 1.280.568,76 ed €. 1.501.175,37.

La SdS Valdinevole ha approvato, ai sensi dell'art. 10 del decreto legislativo n. 33 del 14.03.2013, con delibera della Giunta Esecutiva nr. 16 del 29.05.2024, il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza mantenendo per l'anno 2024 il Piano del 2023. Ciò in forza anche del fatto che non risulta che si siano verificati violazioni e/o inattuabilità delle misure previste dal piano, né fatti e/o eventi corruttivi.

Il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza è comprensivo dei contenuti previsti dalla normativa per la trasparenza alla luce delle modifiche introdotte al D. Lgs. 33/2013 dal decreto legislativo n. 97/2016.

Forma e contenuto del bilancio di previsione

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2024 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui al decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e ss.mm.ii., al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazioni dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), al decreto del Ministero della Salute 24 maggio 2019 ("Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico, Stato Patrimoniale, degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale, principi contabili OIC – Organismo Italiano di Contabilità , alla deliberazione della Giunta Regionale 20 dicembre 2004, n. 1343, e alla delibera della Giunta Regionale Toscana 834 del 18.07.2022 circa gli indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivo e d'esercizio delle Società della Salute.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 competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività e comunque in considerazione dei dati storici, oltre che degli elementi programmatici relativi alle azioni da intraprendere;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica.

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

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 2024, pari ad €. 26.365.517,40, è così composto:

Provenienza	contributi riportati 23	in conto 2024	totale	%
Regione Toscana	2.741.676,92	4.289.952,55	7.031.629,47	26,67
Azienda Sanitaria USL Toscana Centro	-	9.982.935,61	9.982.935,61	37,86
Comuni		4.622.654,58	4.622.654,58	17,53
da Altri	2.647.068,80	850.563,20	3.497.632,00	13,27
Proventi e ricavi d'esercizio		40.000,00	40.000,00	0,15
Concorsi, recuperi e rimborsi per att.tà tipiche		897.108,47	897.108,47	3,40
Compartecipazione alla spesa per spese san		293.557,27	293.557,27	1,11
Costi capitalizzati	-	-	-	-
totale	5.388.745,72	20.976.771,68	26.365.517,40	100,00

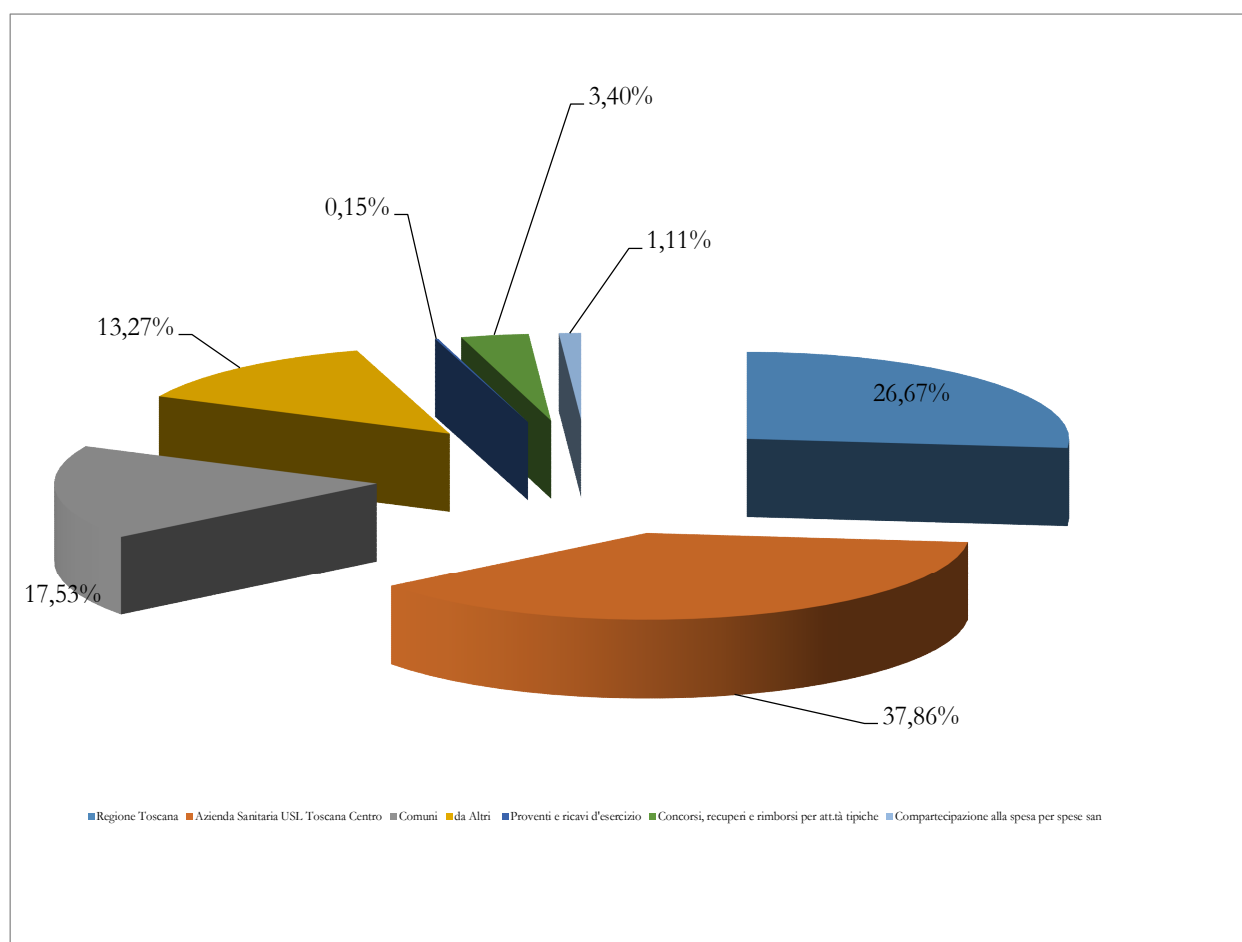


figura 1 – Composizione del valore della produzione 2024 per fonte di finanziamento.

Provenienza	totale 2022	totale 2023	totale 2024	differenza	Var. %
	b	c	c	d=c-b	23/24
Regione Toscana	5.378.596,44	6.929.043,13	7.031.629,47	102.586,34	1,48
Azienda Sanitaria USL Toscana Centro	8.364.088,92	8.577.343,46	9.982.935,61	1.405.592,15	16,39
Comuni	4.492.677,00	4.492.677,00	4.622.654,58	129.977,58	2,89
da Altri	1.806.920,52	3.055.057,86	3.497.632,00	442.574,14	14,49
Proventi e ricavi d'esercizio	15.000,00	15.000,00	40.000,00	25.000,00	166,67
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipic	515.856,63	347.441,69	897.108,47	549.666,78	158,20
Compartecipazione alla spesa per spese €	66.000,00	65.432,40	293.557,27	228.124,87	348,64
Costi capitalizzati	-	-	-	-	-
totale	20.639.139,51	23.481.995,54	26.365.517,40	2.883.521,86	12,28

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 2024 sono stati previsti i seguenti contributi regionali che ammontano ad **€. 4.289.952,55**, come di seguito specificato:

- FRAS + FNPS 2024 stimato in **€. 780.000,00**. Tale somma è in linea con la quota riconosciuta a tale titolo nel 2023 dalla R.T. (DD 1317 del 13.11.2023) per un importo di €. 759.475,52 di cui €. 27.864,30 a titolo di FRAS;
- Fondo Interistituzionale 2024 determinato in **€. 64.000,00** considerato che la R.T. sempre con la DD 1317/2023 ha determinato in €. 64.750,92 la quota del 2023;
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 e s.m.i. determinato in **€. 1.802.388,00**, pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2024 con la D.G.R.T. n. 1577 del 18.12.2023 avente per oggetto: "L.R. 66/2008 - Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza - Anno 2024: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza e delle risorse per il sostegno alla domiciliarità e all'autonomia delle persone con disabilità. 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 28.02.2024, provvedendo a trasferire le risorse rimanenti entro il termine del 30.06.2024. La SdS è tenuta ad inviare alla Regione Toscana una dettagliata relazione sui risultati ottenuti e sui costi sostenuti entro il 15.02.2025;
- Progetto Regionale Vita Indipendente relativo al 2023 per **€. 416.640,00** considerato che la Regione Toscana con delibera di Giunta Regionale n. 1577 del 18.12.2023 ha provveduto ad individuare come detto nel punto precedente le risorse per tale anno;
- DGRT NR. 1200 del 16.10.2023 e DD 4891 del 29.02.2024 avente per oggetto: PR FSE+ 2021-2027 Attività PAD 3.k.7. – Avviso "Interventi di sostegno alle cure domiciliari": approvazione progetti e impegno risorse" - (Progetto SOS) **€. 887.812,00**;
- 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 **€. 114.497,17** (Anno 2024);
- 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 € **104.615,38** (anno 2024);

- DGR 256/2023 e DD 17233/2023 “Approvazione, ai sensi dell'articolo 1, comma 3, del DPCM 3 ottobre 2022, del Piano regionale per la non autosufficienza - triennio 2022-2024” per l’assunzione di nr. 2 unità di personale Assistenti sociali € **120.000,00**;

Azienda Sanitaria Toscana Centro

- la somma di € **9.982.935,61** 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 2024

q. san. 2024 - RSA e C.D.	5.257.959,45
trasferimento quote sanitarie per ass. inf. Dom. (stesso importo 2023)	445.265,00
trasferimento q. sanitarie C. Diurni SocioRiab.	673.907,82
	6.377.132,27
Sma/Smia	2.130.908,90
Dipendenze (stesso importo 2023)	1.446.196,24
quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati	13.812,00
rimborso trasporti CSR ex art. 26	14.886,20
Totale	9.982.935,61

La somma di € 5.257.959,45 è determinata in osservanza alla DGRT 1577/2023 ed è ricompresa nell’ambito dell’assegnazione della quota di F.S.R. indistinto spettante a ciascuna Azienda Usl per l’anno 2024. Per tale motivo, trattandosi di F.S.R. indistinto le risorse assegnate non potranno essere accantonate alla chiusura dell’esercizio 2024, qualora non fossero state utilizzate interamente. Tale somma, di € 9.982.935,61, 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 € **12.201.963,61**. 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) ed € 14.886,20 a titolo di rimborso per trasporti. L’importo del 2024 è determinato con riferimento alla delibera della Giunta Esecutiva n. 13 del 29.04.2024.

Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2024 di € **4.528.619,00** 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 2023 (€ 4.492.677,00) il conferimento complessivo dovuto dai Comuni. Considerato che la popolazione residente al 31.12.22 così come pubblicato dall’Istat è pari a 119.007 abitanti e, considerando la variazione Istat dei prezzi intervenuta tra gennaio 2023 e gennaio 2024, la quota capitaria 2024 viene stabilita in € 38,05 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 2024
Buggiano	8.746	332.815
Chiesina Uzzanese	4.502	171.316
Lamporecchio	7.380	280.834
Larciano	6.312	240.193
Massa e Cozzile	7.753	295.028
Monsummano Terme	20.789	791.092
Montecatini Terme	20.789	791.092
Pescia	19.277	733.555
Pieve a Nievole	9.122	347.123
Ponte Buggianese	8.745	332.777
Uzzano	5.592	212.794
	119.007	4.528.619

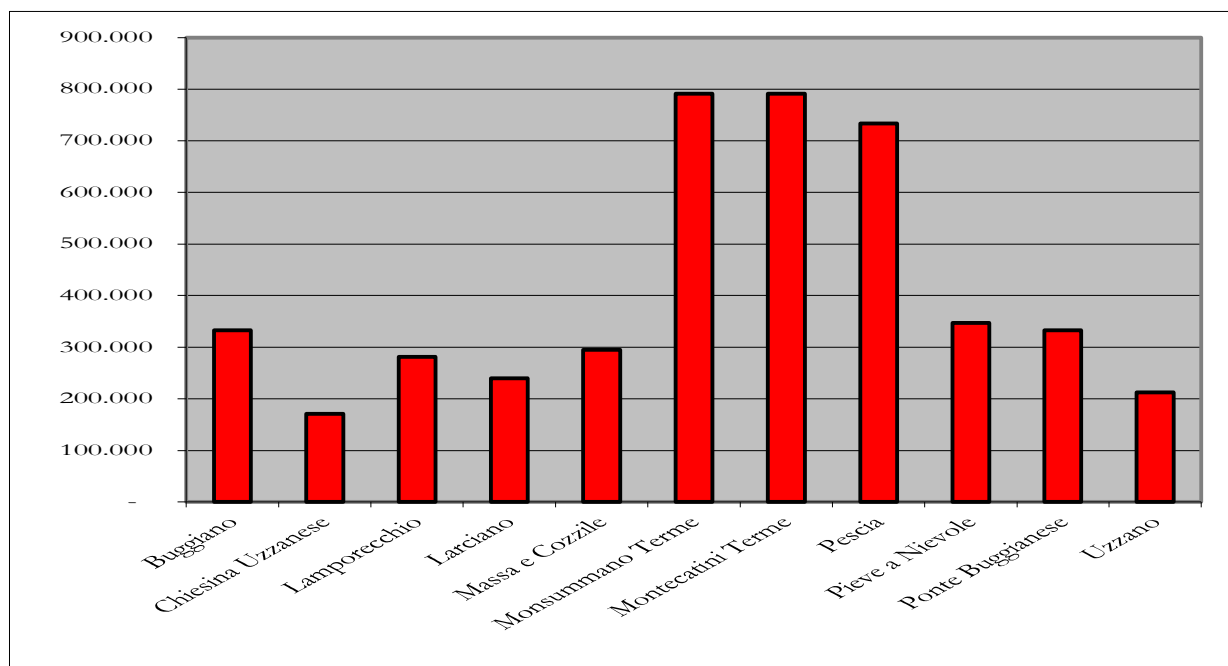


figura 2 – Quote capitarie dei Comuni anno 2024.

A partire dall'anno 2024 le Amministrazioni Comunali hanno espresso la necessità di gestire in modo coordinato ed integrato il servizio di assistenza sociale e di integrazione dei cittadini stranieri, apolidi e nomadi (cosiddetto "Sportello migranti") dato atto anche della attualità e del forte impatto che la questione migratoria ha sul territorio della Valdinievole. E' stata così espressa la volontà che sia la Società della Salute della Valdinievole - viste anche le finalità statutarie- ad occuparsi dell'affidamento e della gestione del suddetto servizio in modo integrato, una volta acquisite formalmente le esigenze da parte dei singoli Comuni in termini di giorni e orari di apertura degli sportelli. Pertanto alla luce di ciò, i Comuni dovranno procedere al trasferimento della somma di **€. 32.392,57** come riportato nel provvedimento SdS nr. 19 del 15.01.2024 avente per oggetto: "Affidamento servizio sportello informativo per migranti per i comuni della Valdinievole ex art. 50 co. 1 lett. B) del D. Lgs. 36/2023. CPV 85312300-2 - CIG A0478E3B28".

Trasferimento della somma di **€. 51.643,01** dal Comune di Montecatini Terme per l'attuazione delle opere previste dal Fondo per l'inclusione delle persone con disabilità di cui alla delibera 374/2022;

- **€. 10.000,00** a titolo di cofinanziamento da parte del Comune di Buggiano per le attività socio educative da svolgere a scuola in orario pomeridiano (Comunità Educante)

Altri

- determinazione del finanziamento 2024 in **€. 130.000,00** da parte dell'INPS che ha pubblicato in data 30.03.2022 sul sito 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;

- D.M. 55428 del 18.12.2023 con cui il Ministero ha differito al 29/2/2024 la scadenza dei DM n. 20454 del 1.10.2020 e n. 29190 del 28.12.2020 e dei correlati finanziamenti nonché la FAQ n. 1/2024 con cui il Ministero riconosce agli Enti coinvolti nelle varie progettualità territoriali la facoltà, fra quelle previste normativamente negli atti delle gare espletate, di procedere a proroghe, rinnovi ecc. differendo così la scadenza dei contratti in essere per la gestione del servizio fino al 29/2/2024 impegnando le ulteriori risorse ammontanti a complessivi € 98.550,00 finalizzandole alla continuazione dei servizi relativi al progetto SAI sul territorio, il decreto del Ministero dell'Interno prot. n. 7436/2024 ha ulteriormente differito al 30/4/2024, agli stessi patti e condizioni, la scadenza dei progetti già finanziati con DM n. 55428/2023, agli stessi patti e condizioni finanziandolo con ulteriori risorse pari ad € 93.222,73 per un totale di **€. 191.772,73**;
- Quota corrente 2024 delle progettualità del PNRR pari ad **€. 528.790,47** così ripartite:
 - 1.1.1. Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini: €. 113.885,00;
 - 1.2. – Percorsi di autonomia per persone con disabilità – 2° progettualità Dopo di Noi: €. 90.000,00;
 - 1.2. - Percorsi di autonomia per persone con disabilità – Dopo di Noi: €. 105.000,00;
 - 1.2. – Percorsi di autonomia per persone con disabilità – Vita Indipendente: €. 105.000,00;
 - 1.1.4. – Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali (con SdS Pistoiese – Capofila SdS Valdinievole): €. 34.905,47
 - 1.3.1. – Housing temporaneo: €. 35.000,00;
 - 1.3.2. – Stazioni di Posta: €. 45.000,00.

Proventi e ricavi d'esercizio

- la somma indicata pari ad **€. 40.000,00** di cui €. 1.200,00 è costituita dal fitto attivo per un immobile facente parte dell'eredità Pizza.

A.3.1 - Altri concorsi, recuperi e rimborsi da pubb.

- dal recupero dall'Azienda Sanitaria di **€. 462.108,47** 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 2024 dovuta per il personale in dotazione. Tale somma sarà oggetto di compensazione mediante emissione di mandati e reversali.
- da Ministero dell'Interno per MSNA 2020 – 2022 (Legge di Bilancio 160/2019 art. 1 co. 882 – 883) per un importo pari ad **€. 65.000,00**;
- **€. 40.000,00** che rappresenta quota parte del rimborso relativamente all'assunzione di nr. 2 assistenti sociali così come previsto dalla Legge di Bilancio 2021 commi da 797 a 802;
- Assistenza specialistica alunni disabili A.S. 2023/2024 e 2024/2025 per **€. 330.000,00** come da richiesta inviata alla Provincia di Pistoia (ns. prot. 5548 del 30.10.2023);

A.3.2. Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati.

- la gestione dei due Centri Semiresidenziali: CD Ater di Pescia e Monsummano e dei CSR determineranno anche per l'anno 2024 l'introito delle rette di parte sociale per **€. 223.557,27**. 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.
- **€. 70.000,00** come contributo volontario da parte delle famiglie per le attività socio educative da svolgere a scuola in orario pomeridiano (Comunità Educante).

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

- 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 **€. 198.853,65** (Progetto Agricoltura Sociale RICCIO);
- 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 **€. 200.425,06** 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 **€. 16.424,48** per il 2022 (DD 5141 del 09.03.2023);
- 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 **€. 4.990,71**;
- Progetto Regionale Vita Indipendente relativo al 2023 per **€. 26.390,00** considerato che la Regione Toscana con delibera della Giunta Regionale n. 1564 del 27.12.2022 ha provveduto ad individuare le risorse per tale anno;
- 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 **€. 25.543,15**;
- **€. 14.294,92** pari al% 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 **€. 48.334,68** – 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 **€. 143.341,20**;
- 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 **€. 1.346,01**;
- 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 **€. 722.583,57** (di cui €. 1.160.383,52 di competenza della DGR 680/2022);
- 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**;
- DGRT nr. 690 del 19.06.2023 e DD della Regione Toscana nr. 14104 del 26.06.2023 avente per oggetto: “FSC Approvazione avviso con procedura a sportello denominato

Sostegno all'assistenza socio-sanitaria domiciliare" emessa nel rispetto della delibera di Giunta n. 690 del 19/6/2023 che approva gli elementi essenziali per la pubblicazione di un avviso con procedura a sportello finalizzato a finanziare interventi di sostegno all'assistenza socio-sanitaria domiciliare per persone non autosufficienti e DD della Regione Toscana n. 16591 del 28/07/2023 con il quale sono stati approvati i progetti ammessi a finanziamento sul progetto FSC – Avviso con procedura a sportello "Sostegno all'assistenza socio-sanitaria domiciliare" per **€. 479.036,00**;

- 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 **€. 23.311,54**;
- 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 **€. 145.372,51** (Anno 2023);
- la DGRT n. 1194 del 15.11.21 avente ad oggetto "Prenotazione risorse per progetti di sostegno alle fragilità sociali e socio-sanitarie delle Zone distretto" con cui si è stabilito di destinare la somma complessiva di € 700.000,00 alle Zone Socio-sanitarie/SdS; e la DD della RT nr. 23018 del 09.12.2021 avente per oggetto: "DGR 1194/2021 – Approvazione contributi progetti di sostegno alle fragilità sociali e socio-sanitarie delle Zone Distretto – Impegni 2021 – 2022 e liquidazione anticipo" con cui viene approvato il progetto presentato dalla Valdinievole denominato "Insieme a casa" e "Legami" per **€. 33.355,44**;
- la DGRT 746 del 03.07.2023 "Disposizioni regionali concernenti l'attività progettuale relativa al trasporto di persone fragili: seconda fase sperimentale per **€. 145.189,96**;
- Fondi Famiglia 2023 determinati nell'ammontare di **€. 76.430,04**.

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 2024 è determinato nella somma di **€. 2.447.196,80** pari alla somme residue inerenti gli anni precedenti incluso il 2023 (nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 14.04.2024);
- 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) e per l'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) per un totale di **€. 199.872,00** (2023);
-

B – Costi di produzione

La voce Costi di produzione pari ad €. 26.055.460,13 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 €. 1.505.762,63;
- 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, sono riepilogate all'interno del POA e, possono essere così riassunte:

- conclusione 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);
- avvio del progetto regionale denominato S.O.S.T.A. in esecuzione all'Avviso Regionale "Sostegno all'assistenza socio-sanitaria domiciliare" emesso da Regione Toscana su finanziamento del Fondo Sviluppo e Coesione e approvato con il decreto dirigenziale regionale n. 14104 del 26.06.2023. La progettualità presentata da SDS, in qualità di Soggetto attuatore, è stata ammessa a finanziamento con Decreto Dirigenziale n. 16591 del 28/07/2023.
- 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 "Interventi di sostegno alle cure domiciliari" – PR – FSE + 2021 – 2027 attraverso il progetto denominato S.O.S;
- 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 2024 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;

Procedendo nella breve disamina si richiamano, oltre alle attività del PNRR, 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 2024:

1) Acquisto di beni sanitari e non sanitari

Acquisto di beni	2024
Costi per acquisto farmaci per utenti in Rsa	500,00
Acquisto di materiale sanitario	1.500,00
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00
Prodotti economici servizi sociali	4.500,00
Acquisto di materiale informatico	5.000,00
Carburante automezzi	23.000,00
Altri beni non sanitari	1.500,00
	36.550,00

2) Acquisto di servizi sanitari

Acquisto di prestazioni di psichiatria residenziale e semires.	2024
Rette SMA in strutture private (adulti)	398.899,53
Rette SMIA in strutture private Regione Toscana (minori)	230.824,74
Attività ludico ricreativa	30.000,00
Progetto Centro Sociale Sma	23.126,66
Gara d'appalto psichiatria VDN	871.067,22
Rette SMA in strutture private fuori Regione toscana (adulti)	293.758,82
Rette SMIA in strutture private fuori Regione toscana (minori)	43.243,93
Trasporto CIM	5.000,00
Spese per l'inclusione delle persone con disturbi dello spettro autistico	165.425,06
Progetto Fuori dal Margine (Agricoltura sociale)	35.000,00
	2.096.345,96

Acquisto di prestazioni di trasporto sanitario	2024
Co-progettazione trasporto fragili	35.972,23
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	109.217,73
	145.189,96

Acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato	2024
Ass. domiciliare infermieristica	570.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	4.157.859,33
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali (q/sociale)	450.000,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali (q/sanitaria)	450.000,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	673.907,82
Convenzione comunità terapeutica CEIS Pistoia	86.858,19
Convenzione comunità terapeutica Incontro	103.204,50
Convenzione comunità terapeutica (altre)	458.123,08
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Residenziale)	69.756,80
Convenzione comunità terapeutico nuovi Orizzonti	57.500,00
Conv. Per operatori Coop. Il Ponte per Centro Accoglienza Le Colmate	483.732,95
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Semiresidenziale)	31.666,44
Comunità terapeutiche sogg. Dipendenze extraregione	27.354,28
Servizio per la gestione del CD Pescia e Msn	200.100,12
	7.820.063,51

Rimborsi assegni e contributi sanitari	2024
Contributi economici SMA	237.000,00
Contributi economici minori ex psichiatrici	2.988,00
Inserimenti lavorativi socio terapeutici per ex tossicodipendenti	108.000,00
Contributi Ser.D.	20.000,00
Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	650.325,00
Fondo per la cura e sostegno del caregiver familiare	16.424,48
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	160.000,00
Progetto Regionale Vita Indipendente	443.030,00
Progetto Indipendenza e autonomia InAut	104.615,38
	1.742.382,86

3) Acquisto di servizi non sanitari

Altri servizi non sanitari da privato	2024
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	9.000,00
Ulteriori somme per Progetti finanziati con il Fondo per l'inclusione delle persone con disabilità DGR 374/2022	56.633,72
Fsc Progetto L.I.S.A	436.454,00
FEASR Programma Sviluppo Rur 2014 - 2020 Serra	1.346,01
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	11.500,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	130.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	50.000,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	20.000,00
Progetto Servizi Sociali di Sollievo - Pronto Badante	219.869,68
Co-progettazione trasporto sociale	139.000,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	51.826,61
Convenzione trasporti Fondazione Maic	102.000,00
Trasporti CD Anziani	95.000,00
Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali (q/sociale)	570.000,00
Progetto Autonomia persone disabili	70.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	400.000,00
Servizio per la gestione del CD Pescia e Msn	272.628,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/sociale	561.540,58
Inserimenti in strutture a bassa soglia	40.000,00
Rette per inserimento strutture madre bambino	50.000,00
Servizio di accoglienza per persone che vivono in marginalità sociale	128.000,00
Affidamento servizi di sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie M5C2S	369.447,40
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	255.500,00
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	946.900,50
Co-progettazione comunità educante	450.000,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona	700.000,00
Servizio di emergenza ed urgenza sociale (SEUS)	60.000,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	450.000,00
Contributi a minori disabili per attività estive	130.000,00
Contributi ad altri soggetti/Enti	5.000,00
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	100.000,00
Affidamento del servizio per lo sportello migranti	32.392,57
Dopo di noi	231.513,95
Rette strutture case rifugio	60.000,00
Satis VI	17.000,00
Progetto Agricoltura Sociale RICCIO	138.914,63
Progetto legami (contributo Regionale)	15.000,00
Progetto Insieme a casa (contributo Regionale)	18.355,44
Co-progettazione Punti Informativi (Fondo povertà)	300.000,00
Progetto autonomia giovani (Diamoci Le Ali)	90.000,00
a riportare	7.784.823,09

riporto	7.784.823,09
Progetto SAI	391.644,73
Progetto INPS HOME CARE PREMIUM	90.000,00
Progetto autonomia donne vittime di violenza	10.000,00
Co-progettazione AFA e dintorni	20.000,00
Gara Servizio Multidisciplinare gestione integrata progetti di utilità collettiva (povertà)	500.197,99
POR Fondo Povertà Quota Servizi	1.123.943,07
Servizi di accompagnamento al lavoro persone svantaggiate Vo.La.Re.	15.000,00
Affidamento servizi di sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie M5C2S1111	113.885,00
Pnrr - 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità - 2° Progettualità Dopo di Noi	90.000,00
Pnrr - 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità - Dopo di noi	105.000,00
Pnrr - 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità - Vita Indipendente	105.000,00
Pnrr - 1.1.4. - Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali	34.905,47
Pnrr - 1.3.1. - Housing temporaneo	35.000,00
Pnrr - 1.3.2. - Stazioni di Posta	45.000,00
Progetto S.O.S.T.A.	479.036,00
POR FSE+ Progetto S.O.S.	887.812,00
	11.831.247,35

Consulenze, collaborazioni interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2024
Rimborso personale professionale comandato da Asl	149.272,86
Personale amministrativo comandato da Asl	142.695,20
Consulenza legale tutela minorile	3.172,00
Affidamento supporto al Pnrr	13.820,16
Contratti di lavoro interinale (fondo povertà)	425.000,00
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	3.212,50
Collaborazione con Federsanità (povertà)	35.000,00
	772.172,72

Formazione	2024
Spese per formazione da privato	2.000,00
	2.000,00

Manutenzioni e riparazione	2024
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	11.100,00
Manutenzione ordinaria in appalto	-
Manutenzione attrezzature servizi sociali	1.500,00
Manutenzione automezzi sociale	1.000,00
Manutenzione beni di terzi	6.500,00
Manutenzione software	6.000,00
	26.100,00

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 2024 della posta contabile del canone di noleggio è effettuata tenendo conto principalmente della spesa effettivamente registrata nell'anno 2022 come risulta dal bilancio d'esercizio approvato il 30.06.2022 dall'Assemblea dei Soci. Tale importo sono stati valorizzati e trasmessi dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro.

Godimento di beni di terzi	2024
Affitto di immobili	-
Altri canoni	3.000,00
Canoni di noleggio sociale	32.253,23
	35.253,23

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. 12 del 29.04.2024 "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2024 – 2026" dove è previsto:

- nell'anno 2024 l'assunzione di nr. 1 figura nell'Area dei Professionisti e degli Assistenti (ex Cat. D);
- nell'anno 2025 nessuna assunzione;
- nell'anno 2026 nessuna assunzione;

Voce	2024	2023	Var. %
Personale di ruolo professionale e amministrativo			
Stipendi ed altre indennità fisse	727.503,76	648.658,03	12,16
Contratti di lavoro interinale	-	-	-
Competenze accessorie	-	970,00	- 100,00
Incentivi di produttività	157.775,99	109.800,86	43,69
Oneri sociali a carico della SdS	268.453,55	230.775,51	16,33
	1.153.733,30	990.204,40	16,51

Dall'analisi della tabella sopra riportata si deve rilevare come, rispetto al 2023, vi sia un aumento della spesa di personale della SdS: +16,51%.

Tuttavia, analogamente a quanto avvenuto negli anni precedenti la spesa di personale deve essere determinata con riferimento anche al personale 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 2023 e la spesa di personale determinata negli anni 2024, 2025 e 2026 alla luce delle seguenti disposizioni normative come meglio richiamate nella delibera di G.E. n. 12 del 29.04.2024 a cui si rimanda. Si fa particolare riferimento al principio del coordinamento del fabbisogno del personale poiché il PTFP del Consorzio SdS deve essere *coordinato con quello di ciascun ente socio, nel rispetto dei limiti di spesa potenziale e in coerenza con l'assolvimento delle funzioni di cui all'art. 71 bis comma 3 LR 40/2005 e delle attività gestite ed erogate*, con previsione di riassorbimento del personale in caso di scioglimento del consorzio secondo le modalità previste dall'ordinamento" (punto 4.4 – Allegato A – DGRT n. 1314/2022). Chiaramente tutto ciò ad eccezione della spesa in deroga ai limiti fissati per espressa indicazione del legislatore nazionale (DGRT NR. 1600 DEL 28.12.2023).

Si richiama tuttavia la seguente normativa

- 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 22 unità. Tale rapporto si modificherà ulteriormente nel 2024. Pertanto si renderà necessario integrare di nr. 2 unità il numero delle assistenti sociali per arrivare a 24 unità. Le somme prenotate nell'anno 2023, saranno erogate dal Ministero competente nell'anno 2024 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 somma 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/sez/aut/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;*

Nel confronto non si è presa in considerazione la spesa per il Direttore che viene collocata all'interno degli oneri di gestione.

	2023	2024	2025	2026
Personale SdS	990.204,40	1.153.463,80	1.184.607,32	1.207.114,86
Personale comandato ASL	281.089,45	291.968,06	299.851,20	305.548,37
Personale comandato dai Comuni	-	-	-	-
Irap	85.506,30	86.234,17	88.562,49	90.245,18
TOTALE	1.356.800,15	1.531.666,03	1.573.021,01	1.602.908,41
a detrarre			-	-
Legge 178/2020 co. 797 - 804	210.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Rimborso dall'Azienda	252.941,69	462.108,47	469.502,21	477.014,24
	893.858,46	909.557,56	943.518,81	965.894,17

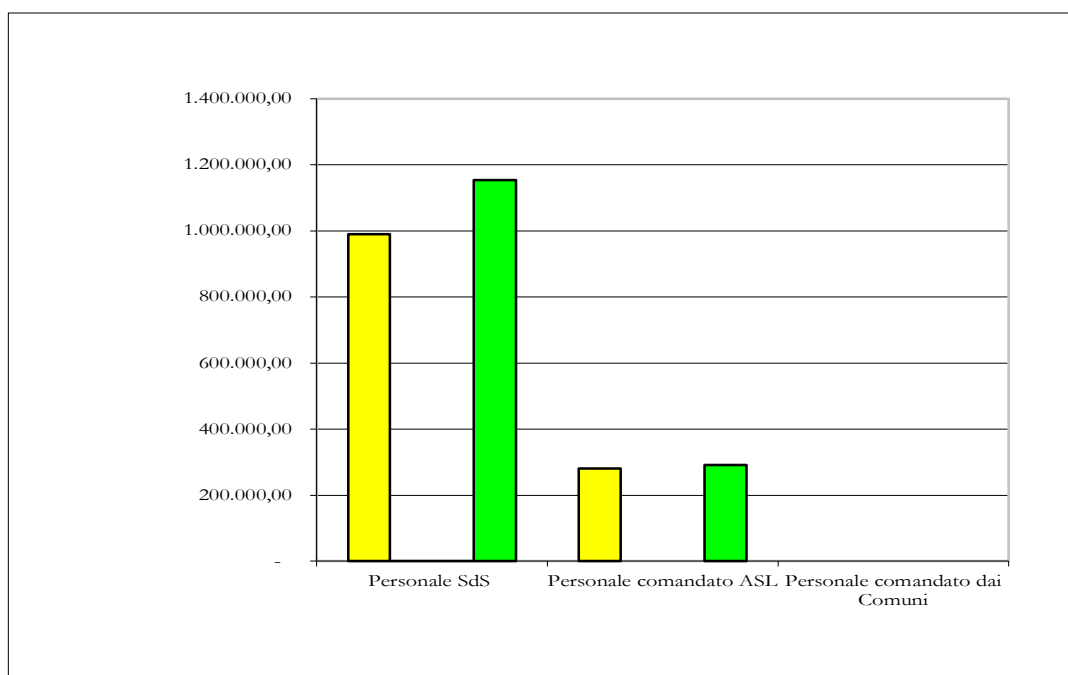


Figura 3 – Confronto tra il 2023 e 2024 della spesa del personale della SdS Valdinievole.

Dalla tabella emerge che:

- la spesa di personale dell'anno 2023 si colloca al di sotto del valore dell'anno 2024 ma, sui valori, giocano un ruolo rilevante la quota a carico dell'Azienda e dei rimborsi di cui alla Legge di Bilancio;
- la spesa del personale assegnato funzionalmente è aumentata tra il 2023 ed il 2024;
- la spesa del personale comandato dai Comuni si è azzerata nel periodo considerato per effetto delle assunzioni effettuate negli anni precedenti.

La voce **oneri di gestione** pari ad €. 387.689,34 comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

Oneri di gestione	2024
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	25.500,00
Indennità organi direttivi	129.239,34
Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	5.000,00
Componenti esterni Oiv	4.800,00
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	3.000,00
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	5.000,00
Spese di rappresentanza	3.000,00
Costi per servizio di tesoreria	600,00
Servizio di pulizia	22.000,00
Gestione calore	40.000,00
Telefono	10.000,00
Energia elettrica	42.000,00
Gas	22.000,00
Acqua	35.000,00
Altri canoni di assicurazione	250,00
Premi assicurativi	3.000,00
Altre imposte e tasse	3.000,00
Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani sociale	12.000,00
Spese legali	4.000,00
Servizio di sbobinatura	1.000,00
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	1.000,00
Spese postali	5.000,00
Spese per la tenuta dei c/c postali	1.000,00
Spese bancarie	300,00
Spese amministrative varie servizi sociali	10.000,00
totale	387.689,34

Per effetto del mantenimento della normativa introdotta dal legislatore è stata prevista una spesa di €. 5.000,00 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 che saranno successivamente rimborsate dal gestore del Centro. Nell'anno 2024 è prevista la spesa di €. 4.800,00 per l'Organo Indipendente di Valutazione.

Proventi ed oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari	2024
Interessi attivi	-

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

Ammortamenti

Ammortamenti	2024
Ammortamento fabbricati non strumentali	25.000,00
Ammortamento altro mobilio	15.000,00
Ammortamento Altri beni	10.555,00
	50.555,00

Accantonamenti

Accantonamenti	2024
Accantonamenti	150.000,00
	150.000,00

Imposte e tasse

Imposte e tasse	2024
Irap sul personale dipendente	86.234,17
Irap sul lavoro interinale	30.000,00
Irap su collaborazioni	
Irap per il personale comandato	-
	116.234,17

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

In base alla deliberazione della Giunta Regionale del 18.07.2022, n. 834, si propone lo schema riepilogativo richiesto dall'istituzione dei nuovi "Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio della Società della Salute della Valadinievole" con evidenziate le contabilità separate secondo il modello ministeriale CE:

Codice	Ricavi - Descrizione	Importo complessivo	Di cui sociale	Di cui FNA	di cui socio-sanitario
AA0035	A.1.A.1.3.B) Contributi da Regione o Prov.. Aut. er quota F.S. Regionale Funzioni - Altro	2.730.942,37		2.730.942,37	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	3.456.687,10	2.518.223,99	-	938.463,11
AA0100	A.1.B.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Altro	844.000,00	844.000,00	-	
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Altro	9.982.935,61			9.982.935,61
AA0150	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	4.622.654,58	4.622.654,58		
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	3.497.632,00	3.497.632,00		
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente in posizione di comandopresso SdS	462.108,47	462.108,47		
AA0870	A.5D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri Enti pubblici	435.000,00	435.000,00		
AA0930	A.5E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	293.557,27	293.557,27		
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	40.000,00	40.000,00	-	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	26.365.517,40	12.713.176,31	2.730.942,37	10.921.398,72
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	500,00	500,00		
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	36.050,00	36.050,00		
BA0940	B.2.A.8.4) Da privato	2.096.345,96			2.096.345,96
BA1130	B.2.A.11.4) - Da privato	145.189,96			145.189,96
BA1180	B.2.A.12.5) – da privato (Interregionale)	7.820.063,51			7.820.063,51
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi assegni e contributi	1.742.382,86		882.583,57	859.799,29
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	11.831.247,35	9.982.888,55	1.848.358,80	-
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	347.172,72	347.172,72		
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale – Area non sanitaria	425.000,00	425.000,00		
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.000,00	2.000,00		
BA1910	B.3 Manutenzioni e riparazioni (ordinaria esternalizzata	26.100,00	26.100,00		
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	35.253,23	35.253,23		
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	797.398,35	797.398,35		
BA2440	B.8.A.1) Costo del personale ruolo amministrativo	356.334,95	356.334,95		
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	387.689,34	387.689,34		
BA2610	B.11.A.2) Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	25.000,00	25.000,00		
BA2630	B.11.B) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	25.555,00		
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	150.000,00	150.000,00	-	-
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	26.249.283,23	12.596.942,14	2.730.942,37	10.921.398,72