

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE

Numero del provvedimento	137
Data del provvedimento	23-12-2022
Oggetto	Bilancio di Previsione
Contenuto	PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO DELLO SCHEMA DI BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2023 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2023/2025

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

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A)	15	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023
B)	2	BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE

Numero del provvedimento	
Data del provvedimento	
Oggetto	Bilancio di Previsione
Contenuto	PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO DELLO SCHEMA DI BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2023 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2023/2025

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

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A)	15	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023
B)	2	BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025

IL DIRETTORE

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

DATO ATTO che nella seduta assembleare di questa S.d.S. del giorno 23.12.2009, alla presenza dei rappresentanti degli Enti aderenti al Consorzio, il notaio incaricato ha proceduto con atto pubblico al rogito della modifica della Convenzione costitutiva (registrata con rogito notarile il 23.12.2009 – reg.

n. 12037 del 30.12.2009) e dello Statuto di questo Consorzio successivamente alla visione degli atti già approvati da tutti i Consigli comunali e dal Direttore Generale dell'Azienda USL 10 di Firenze;

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

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

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

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

VISTO che con decreto del Presidente della SdS Mugello n. 3/2021 è stato nominato lo scrivente in qualità di Direttore

PRESO ATTO che il modello di Bilancio è stato redatto secondo quanto indicato dagli indirizzi di omogeneizzazione dei Bilanci preventivi e di Esercizio delle SdS contenuti nella Delibera della RT n. 834 del 18/07/2022

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

- Schema di Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2023 Allegato A)
- Schema di Bilancio Preventivo Pluriennale 2023 -2025 Allegato B)

-

DISPONE

per i motivi espressi in narrativa e qui integralmente richiamati:

- 1) **DI PROPORRE** all'Assemblea della Società della Salute del Mugello:
 - lo schema di Bilancio Preventivo Economico anno 2023 allegato A) al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;
 - lo schema di Bilancio Preventivo pluriennale anni 2023/2025 allegato B) al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;
- 2) **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non comporta oneri per la S.d.S. Mugello nel corrente esercizio;
- 3) **DI PUBBLICARE** il presente atto mediante pubblicazione all'albo pretorio on line per quindici giorni consecutivi e sul sito web della Società della Salute del Mugello;
- 4) **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento agli Enti aderenti e al Collegio Sindacale.

F.to **IL DIRETTORE**
(Dott. Marco Brintazzoli)

Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

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

Tel. 0558451430 – Fax 0558451414 - e-mail:

sds.mugello@asf.toscana.it

posta elettronica certificata: sdsmugello@postacert.com

Allegato “A”

**Bilancio
di previsione
anno 2023**

	Importo	Di cui	Di cui	Di
	Totale	Sociale	FNA	cui Socio -sanit
VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio				
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Aut. per quota F.S. reg.				
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo				
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.253.624	1.253.624		
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA				
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA				
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro				
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	1.720.321	730.321	990.000	
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.307.108	4.307.108		
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca				
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente				
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
3) da Regione e altri soggetti pubblici				
4) da privati				
d) Contributi in c/esercizio - da privati				
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti				
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.909.063	1.909.063		
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria				
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanit. - ad aziende sanitarie pubbl.				
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia				
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro				
5) Concorsi, recuperi e rimborsi				
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)				
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio				
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
9) Altri ricavi e proventi				
TOTALEA)	9.190.116	8.200.116	990.000	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni				
a) Acquisti di beni sanitari				
b) Acquisti di beni non sanitari	5.420	5.420		
2) Acquisti di servizi sanitari				
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base				

b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale			
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione			
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario			
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.548.302	6.558.302	990.000
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)			
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari			
o)	Consulenze, collab., interinale, altre prest di lavoro sanitarie e sociosanit.	120.000	120.000	
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria			
q)	Costi per differenziale Tariffe TUC			
3)	Acquisti di servizi non sanitari			
a)	Servizi non sanitari	1.164.912	1.164.912	
b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prest di lavoro non sanitarie	45.000	45.000	
c)	Formazione	5.000	5.000	
4)	Manutenzione e riparazione	3.040	3.040	
5)	Godimento di beni di terzi	54.263	54.263	
6)	Costi del personale			
a)	Personale dirigente medico			
b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico			
c)	Personale comparto ruolo sanitario			
d)	Personale dirigente altri ruoli	16.000	16.000	
e)	Personale comparto altri ruoli			
7)	Oneri diversi di gestione	191.934	191.934	
8)	Ammortamenti			
a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
b)	Ammortamenti dei Fabbricati			
c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.600	5.600	
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			
10)	Variazione delle rimanenze			
a)	Variazione delle rimanenze sanitarie			
b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie			
11)	Accantonamenti			
a)	Accantonamenti per rischi			
b)	Accantonamenti per premio operosità			
c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati			

	d) Altri accantonamenti	9.645	9.645		
	Totale B)	9.169.116	8.179.116	990.000	
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.000	21.000	0	
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari				
	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
	Totale C)				
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	1) Rivalutazioni				
	2) Svalutazioni				
	Totale D)				
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
	1) Proventi straordinari				
	a) Plusvalenze				
	b) Altri proventi straordinari				
	2) Oneri straordinari				
	a) Minusvalenze				
	b) Altri oneri straordinari				
	Totale E)				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	21.000	21.000	- 0	
	IMPOSTE				
E	IRAP	21.000	21.000	0	
UT/PER					
D	/	0	0	0	

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

Ricavi e Costi. I costi e i ricavi sono stati determinati applicando la contabilità economica pertanto secondo principi di prudenza e competenza. I dati riportati nel conto economico e nella nota illustrativa sono espressi in euro, senza decimali.

Il 2022 è stato l'anno in cui dopo la Pandemia da Covid 19 si è progressivamente ripreso il livello e la tipologia dei servizi offerti sul territorio.

Il rafforzamento della struttura territoriale e dei relativi servizi passerà anche attraverso un'importante novità: l'attuazione del nuovo strumento del PNRR Missione 5 che vedrà le ZD/SdS impegnata nella attuazione dei progetti di cui è stata assegnataria.

Il 2023 sarà anche l'anno in cui prenderà avvio la gestione da parte della SdS del servizio di emergenza abitativa grazie al finanziamento PrIns prima, di derivazione comunitaria, e in continuità della linea 1.3 del PNRR missione 5. Questo comporterà un risparmio di spesa per i Comuni del Mugello che finora hanno sostenuto con risorse proprie tale servizio, oltre che un coordinamento del servizio su tutto il territorio ed un miglioramento dello stesso attraverso il potenziamento, entro del SEUSS, del servizio professionale dedicato e con la realizzazione della residenza fittizia in ogni comune in linea con gli indirizzi nazionali in materia.

Nel corso del 2022 si è approfondita l'analisi dei bisogni emergenti di questo periodo, anche a seguito degli effetti pandemici. Questa sarà meglio descritta nel POA di prossima adozione ma già a livello di azioni 2022 e soprattutto 2023 tale analisi ha prodotto le seguenti iniziative.

Agli ambiti già attualmente strategici per la SdS quali il sostegno alla capacità genitoriali, all'autonomia degli anziani, all'assistenza domiciliare, alla disabilità e al contrasto all'emarginazione si è aggiunta una rinforzata azione per il contrasto al disagio giovanile con l'avvio di una collaborazione con le scuole di ogni livello che troverà nel 2023 la sua completa attuazione mediante il rafforzamento del sostegno allo studio in ambienti messi a disposizione in ogni comune.

Oltre ad un rafforzamento dei servizi il bilancio di previsione tiene conto della stima degli aumenti per i costi energetici che avranno un notevole impatto sui servizi

Questi sono sostenuti oltre che con le ordinarie risorse anche in via straordinaria con fondi disponibili provenienti dagli anni precedenti dovuti alla riduzione dei servizi causa pandemia.

La proposta di Bilancio Preventivo economico dell'anno 2023 e pluriennale 2023-2025 è conforme alle norme in materia.

Tiene conto del livello dei servizi raggiunto nel 2023 e di una stima dei costi ISTAT e dei CCNL secondo le clausole contenute nei contratti in essere.

Viene adottata dalla SdS anche per questo anno entro il 31/12/2022 nel rispetto della DGR n.243/2011.

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

Sempre sul versante del personale nel corso del 2023 sarà sottoscritta la nuova convenzione tra ASL e Comuni che in attuazione delle disposizioni regionali regolerà l'assegnazione del personale assegnato, la relativa ripartizione dei costi e darà un assetto aggiornato alle attività delle SdS.

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

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

Il Programma Operativo Annuale (P.O.A.) 2023, in fase di redazione delinea sostanzialmente gli obiettivi generali della zona e la rispettiva allocazione delle risorse. Il P.O.A., in particolare, ha seguito una redazione su supporto informatico fornito dalla Regione, che ha contribuito all'uniformazione delle modalità in tutte le zone della Toscana.

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

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

A partire dall'anno 2022 l'unico riferimento per i conferimenti sarà la quota capitolaria zonale applicata al numero degli abitanti, scelta fatta al momento dell'avvio e ormai raggiunta.

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

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

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

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

Proseguendo nello svolgimento dei compiti di questa S.d.S., secondo la programmazione tracciata, in sinergia con il tessuto sociale ed economico mugellano in generale, sarà possibile proseguire con l'operazione di implementazione delle attività nell'ambito delle risorse disponibili, ricercando il perseguimento dell'obiettivo di pareggio del bilancio. Ciò permetterà di raggiungere ulteriori obiettivi organizzativi e di razionalizzazione delle risorse, puntando a sempre più alti livelli di eccellenza, perseguendo anche modalità innovative e consolidando quanto fino ad ora fatto, con la finalità di migliorare il livello qualitativo e quantitativo dell'assistenza per la popolazione del Mugello.

La **quota capitolaria** viene moltiplicata per i residenti di ogni comune al 31/12/2021 quantificata anche questo anno in **€ 55,60**; tale quota è stata mantenuta invariata rispetto agli 2020 e 2021.

I conferimenti ordinari determinati per la gestione associata per l'esercizio 2023, sono dettagliati nella tabella seguente:

COMUNE	N° abitanti al 31/12/2021	Quote di conferimenti ordinari per la gestione associata per l'anno 2023	%
Barberino del Mugello	10887	430.057,83	17,20
Borgo S. Lorenzo	18305	723.083,36	28,92
Dicomano	5483	216.589,24	8,66
Firenzuola	4456	176.020,73	7,04
Marradi	2907	114.832,20	4,59
Palazzuolo sul senio	1117	44.123,69	1,76
Scarperia e S. Piero	12085	477.381,18	19,10
Vicchio	8048	317.911,77	12,72

Totale	63288	2.500.000,00	100
--------	-------	--------------	-----

Per il Comune di Palazzuolo sul Senio quota pro capite € 26,45

CONTO ECONOMICO

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione dell'esercizio 2023 pari ad € 9.190.116,00 è così composto:

provenienza	in c/ esercizio 2023
Regione Toscana	3.052.688
Azienda USL Toscana Centro	1.720.321
Comuni	3.425.108
Unioni Montane dei Comuni	120.000
Ministero	762.000
Inps ex Inpdap	110.000
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0
totale	9.190.116

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI

- Contributi da Comuni in c/ esercizio:

Tra i contributi in c/ esercizio sono ricompresi i conferimenti ordinari per l'attività della gestione associata e i conferimenti per il personale sia a titolo oneroso che a compensazione tra Comuni e SdS come di seguito specificati:

Comune	Conferimenti ordinari da conferire per i servizi della G.A. dell' anno 2023	Conferimenti onerosi per il personale da conferire in acconto per l' anno 2023	Conferimenti (stimati) a compensazione per il personale per l'anno 2023
Barberino Del Mugello	430.057,83	30.149,55	88.776,97
Borgo San Lorenzo	723.083,36	0,00	227.134,56
Dicomano	216.589,24	21.626,73	38.748,26
Firenze	176.020,73	50.957,21	1.681,54
Marradi	114.832,20	8.671,60	23.420,61
Palazzuolo	44.123,69	0,00	13.750,34
Scarperia e S. piero	477.381,18	32.524,19	117.248,57
Vicchio	317.911,77	25.701,43	78.584,36
Totali	2.500.000,00	169.630,71	589.345,21

Inoltre tra i contributi di cui sopra, sono da evidenziare anche i seguenti conferimenti di risorse aggiuntive per l'attività di educativa scolastica

COMUNE	ATTIVITA'	IMPORTO
Comune Borgo San Lorenzo	Educativa scolastica 2022	60.0000
Comune Scarperia e S. Piero	Educativa scolastica 2022	8.900
	Totale	68.900

- Contributi da ASL TC in c/esercizio:

Sono costituiti principalmente dal conferimento per il personale sia a titolo oneroso che a compensazione tra ASL TC e SdS come di seguito specificati:

:

ASL TC	Quota onerosa per il personale stimata per l'anno 2023	Quota a compensazione per il personale stimata per l'anno 2023
Totale	0	463.320

Inoltre tra i contributi in c/esercizio da ASL TC sono ricompresi anche i seguenti finanziamenti per gli importi indicati nella tabella seguente:

Ente	attività	2023
AUSL Toscana Centro	Fondo Non auto anno 2023	990.000
AUSL Toscana Centro	Vita indipendente anno 2023	200.000

- Contributi in c/esercizio dell'anno 2023 da Regione Toscana:

Ente	attività	2023
Regione Toscana	FNPS dell'anno 2022	407.403
Regione Toscana	Solidarietà interistituzionale dell'anno 2022	34.869
Regione Toscana	FRAS dell'anno 2023	25.000

Nell'anno 2023 oltre ai principali contributi in c/esercizio da Comuni, RT e ASL TC, al 01/01/2023 avremo anche la disponibilità delle quote non utilizzate dei fondi finalizzati di cui al prospetto sottostante dell'anno/i precedente/i, per i quali si prevede di utilizzare nel corso dell'anno gli importi più avanti specificati nel presente atto.

Ente	attività
Regione	FRAS/ FNPS/ Fondo Interistituz. Anni precedenti
Inps	HCP anni precedenti
Utenti	Compartecipazione anno precedenti
UMCM	Risorse inclusione scolastica anni precedenti
ASL TC	Risorse Fondo NON Auto
Regione Toscana	Prog. Passi in autonomia - Dopo di noi
Regione Toscana	Gravissime disabilità
Regione Toscana	Prog. SCUDO
Regione Toscana	Fondi Famiglia 2021
Regione Toscana	Prog. IN AUT
Regione Toscana	Prog. LOVED serv. Accomp. Lavoro
Regione Toscana	Prog. Caregiver
Ministero	Fondo poverytà 2021
Ministero	Fondo poverytà 2022
Ministero	<u>PNRR Convenzioni varie</u>
Ministero	PRINS

B – COSTI DI PRODUZIONE

Il totale dei costi previsto per l'anno 2023 è pari a € 9.169.116

Il Costo di produzione dell'esercizio 2023 determinato in **€ 9.169.116** è costituito principalmente da:

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

Descrizione	previsione 2023
Acquisto di beni	5.420
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	231.000
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	7.326.947
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	1.164.912
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	170.000
Manutenzioni e riparazioni	3040
Per godimento beni di terzi	54263
Personale	16.000
Oneri diversi di gestione	191.934
Ammortamento immobilizzazioni	5.600
Totale	9.169.116

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI

Voce	€	€	€
1) Acquisto di beni			5.420
beni di magazzino - rimborso ad ASL TC (vedi dettaglio oneri funz.)		800	
carburante per automezzi (vedi dettaglio oneri funz.)		3.620	
prodotti informatici, cancelleria (vedi dettaglio oneri funz.)		1000	

Voce	€	€	€
2.1) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici			231.000

- di cui dai Comuni			
attività delegate in gestione associata (esoneri e pasti a domicilio)		231.000	

Voce	€	€	€
2.2) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie da soggetti privati			7.362.947
- per attività delegate gestione associata-(escluso esoneri e pasti domicilio, f.do riserva, progetti III settore dettagliati nelle varie voci)		4.258.063	
- di cui conferimenti comunali per gestione associata	2.500.000		
- di cui risorse FNPS, FRAS Anno 2021	480.328		
- di cui risorse FNPS, FRAS e F.do interist. Anno 2019 (utilizzo risorse Non utilizzate in tempo di COVID a causa diminuz att.)	534.216		
- di cui per inclusione scolastica UMCM	120.000		
- di cui per educativa scolastica Comuni BSL e SCP	68.900		
-di cui rimborso AST TC per spese di funzionamento	67.000		
- trasferimento risorse Da Comuni per educativa scolastica	80.000		
- risorse dal Progetto Nicoletta 2021/2022 (a copert. Cofinanz. InAut	5.100		
- risorse FNPS anno 2016	49.964		
- risorse FNPS anno 2017	328.465		
- risorse FNPS,FRAS e F.do interistituzionale anno 2018	406.090		
- di cui per proG "non autosufficienza" > 65 anni (DGRT 1338/21)		990.000	
Assistenza domiciliare	340.000		
Assistente familiare (contributi)	300.000		
Assegno di cura (contributi)	235.000		
Rette residenziali temporanei e semiresidenzialità anziani	115.000		
- di cui per altri progetti finalizzati		2.095.624	
Vita Indipendente	200.000		
Gravissime disabilità	470.000		
Prog IN AUT	253.925		
PASSI IN AUTONOMIA - Dopo di noi	110.000		
Progetto CAREGIVER	48.891		
Fondi Famiglia 2021	53.408		
Fondo Povertà 2021 (per personale ass.ti soc. € 64.175)	208.000		
Fondo Povertà 2022 (personale ass.ti sociali per € 55.825)			
Prog SCUDO e SCUDO BIS	257.400		
Prog. LOVED	60.000		
PNRR investimento 1.2 Percorsi in autonomia per persone con disabil.	150.000		
PNRR investimento 1.1.1 sostegno alle capacità genitor. e prevenzione	70.000		
PRINS emergenza abitativa	134.000		
BURNOUT	25.000		
HOUSING FIRST	20.000		
Dimissioni protette (Capofila SDS Sud EST)	10.000		
Gestione Appartamenti anziani NON auto (Capofila SDS Sud EST)	25.000		
- di cui per altri progetti – III settore POA		100.000	
- di cui per progetto HCP (prestazioni integrative)		110.000	

Progetto Rete di Nicoletta		17.232	
- di cui per fondo emergenze		30.000	
- di cui cofinanziamento IN AUT		1.164	

Voce	€	€	€
2.3) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici			1.164.912
di cui per supporto alla gestione (a compensazione)		946.076	
- da Azienda USL Toscana Centro e da Comuni ESCLUSO il costo interinale GA ricompreso tra i costi“acquisto di servizi non sociosanit. da privati “ per € 45 000 e costo stipendio Direttore ricompreso tra gli oneri di gestione + oneri a carico sds)	946.076		
di cui per gestione onerosa - personale		207.176	
- da Azienda USL Toscana Centro e da Comuni (personale a titolo oneroso + indennità)	207.176		
di cui per gestione onerosa - altro		11.660	
- da Azienda USL Toscana Centro (rimborso telefonia- vedi dettaglio oneri di funz.)	1.000		
- da Azienda USL Toscana Centro (rimborso utenze e pulizie- vedi dettaglio oneri di funz.)	3.660		
- da Comuni per Polo formativo universitario (vedi dettaglio oneri di funz.)	7.000		

Voce	€	€	€
2.4) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti privati			170.000
- di cui contratti interinali aziendali di cui 120.000 finanziati dal FP e 45.000 finanziati dalla GA		165.000	
- di cui formazione del personale GA		5.000	

Voce	€	€	€
3) Manutenzioni e riparazioni			3.040
- di cui per attrezzature ed arredi		0	
- di cui per postazioni informatiche (vedi dettaglio oneri funz.)		3.040	
4) Godimento beni di terzi			54.263
- di cui per noleggio autovetture SIM (vedi dettaglio oneri funz.)		8.766	
- di cui per noleggio applicativi software (vedi dettaglio oneri funz.)		19.357	
- di cui locazione CUS BSL		19.800	
- di cui locazione sede amm.va BSL (vedi dettaglio oneri funz.)		6.340	
5) Personale			16.000
- Direttore sds/Responsabile Zona (oneri)		16.000	
- altro		0	
9) Oneri diversi di gestione			191.934
- Vedi tabella altri oneri di funzionamento e altri oneri di gestione		140.417	
- Direttore/Responsabile Zona		51.517	
12) Amm.to delle immobilizzazioni (vedi dettaglio oneri di funz)			5.600

Totale costi della produzione			9.169.116
--------------------------------------	--	--	------------------

**Attività socio-assistenziali e di alta integrazione -
Programma di attività e risorse 2023**

Il fabbisogno economico per le materie in gestione associata e dei progetti del 3° settore previsti per il 2023, del Fondo per la Non autosufficienza, compresi degli aumenti derivanti dall'aumento ISTAT, è stato determinato in € 5.630.063,85, ipotizzando:

SOCIETA' DELLA SALUTE MUGELLO - ATTIVITA'	Fabbisogno 2023
rette per RSA, RSD, RA, BIA	1.280.000,00
Disab. centri di socializzazione	550.000,00
disabilità: trasporti	300.000,00
centri diurni anziani	200.000,00
assistenza domiciliare	300.000,00
Progetto il Ponte	20.000,00
educativa domiciliare	330.000,00
educativa scolastica	300.000,00
Inserimento minori in strutture e pronta accoglienza	450.000,00
esoneri ed agevol. tariffarie scolastiche	76.000,00
affido minori a famiglie	55.000,00
inserimenti socio-terapeutici e socio-assistenziali	80.000,00
contributi economici e sussidi	150.000,00
contributi economici - emergenze abitative e quote per pronta accoglienza famiglie per minori a strutture private	5.000,00
contributi economici - trasporti	3.000,00
pasti anziani a domicilio	135.000,00
welfare Leggero (anziano fragile)	85.000,00
oneri di funzionamento a carico comuni	133.000
oneri di funzionamento a carico ASL TC	67.000
cofinanziamento progetto "in Aut"	1.063,85
Sub totale	
progetti 3° settore (POA)	90.000
fondo di riserva per emergenze e eventuali cofinanziamenti	30.000,00
Contr. assegni di cura, contr. Ass.ti familiari, ass.za domiciliare, rette residenziali e semired. Finanziati dal FONDO NON AUTO	990.000
TOTALE FABBISOGNO	5.630.063,85

Oneri di gestione per il funzionamento ordinario della SdS

Gli oneri di funzionamento ordinario della S.d.S. pari a € 200.000 vengono suddivisi in ragione della quota di partecipazione al Consorzio, quindi 2/3 ai Comuni (pari ad €133.000) e 1/3 all'Azienda USL TC (pari ad € 67.000) e sono dettagliati nella tabella seguente:

<i>attività</i>	<i>destinatario</i>	<i>Dettaglio oneri</i>
SIM costo utenze telefoniche	rimborso alla AUSL T.C.	1.000
SIM noleggio autovetture	acq. da privati – LEASE PLAN	8.766
SIM carburante	acq. da privati – KUWAIT	3.620
outsourcing amministrativo	rimborso alla AUSL T.C.	42.000
manutenzione CEPAS	acq. da privati ENGINEERING	7.339
manutenzione postazioni lavoro	rimborso alla AUSL T.C.	3.040
manutenzione ATER SINSS	acq. da privati – GPI (ex INSIEL)	10.644
formazione - professionale	acquisto da privati	2.000
manutenzione casella PEC	acq. da privati NAMIRAL	35
manutenzione albo on line	acq. da privati – FOND. GARI	122
manutenzione spazio web	acq. da privati - POLIMEDIA	1.000
manutenzione worklow	acq. da privati ENGINEERING	1.374
manutenzione conservazione sos.	acq. da privati - MEDAS	1.554
indennità organi collegiali	Collegio Sindacale	24.000
organi collegiali - oneri a carico sds	Collegio Sindacale	4.200
organi colleg rimborsi vari (rimb km)	Collegio Sindacale	1.000
Bollo virtuale	Agenzia delle Entrate	3.800
N.D.V.	acq. da privati- BEVILACQUA	1.700
servizio prevenzione e protez.	acq. da privati – NOVA SAFE	1.830
Responsabile protezione dati	acq. da privati - Morriello	4.441
beni di consumo	rimborso alla AUSL T.C.	800
beni di consumo	acquisto da privati	1000
affitto sede	rimborso alla AUSL T.C.	6.340
utenze + pulizie sede	rimborso alla AUSL T.C.	3.660
spese postali conto di credito	acq. da privati - Poste Italiane	2.500
altri oneri	acquisto da privati	2.000
Costi per la comuniazione	acquisto da privati	5.000
ammortamento attrezzature	acquisto da privati	5.600
Acc.to rischi su crediti	Acc.to crediti	9.645
Convenzione UC statisco	Rimborso alla UMCM	9.500
Convenzione Estar Comunicazione	Rimborso Estar	15.000
Conv.ne Tesoreria Spese bancarie	Fattura Tesoreria	5.490
Totale		200.000

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

Si ritiene di sostenere anche nel 2023 gli specifici progetti che saranno presentati dal III settore previa procedura di manifestazione di interesse e valutazioni in coerenza anche con i tavoli tematici avviati nel corso dell'anno 2022.

Per questo motivo sono previste una somma aggiuntiva rispetto al budget storico dedicata a questo settore.

Il programma di attività 2023 prevede, a copertura delle attività di alta integrazione e socio-assistenziali della sola gestione associata (al netto dei progetti “vita indipendente” e “gravissime disabilità”, e altri fondi finalizzati) un totale di risorse pari a € 5.630.063,81

SOCIETA' DELLA SALUTE MUGELLO - ATTIVITA'	Risorse 2023
conferimenti Comuni attività	2.500.000,00
Contr. progetto aggiuntivi Educ Scol Comune BSL anno 2023	60.000,00
Contr. progetto aggiuntivo Educ Scol Comune SCP anno 2023	8.900,00
Risorse dal Progetto Nicoletta 2021/2022 (a copertura del cofinanz.IN AUT)	5.100,00
Contrib. inclusione scolastica anno 2023 Unione Comuni del Mugello (stima)	120.000
Rimborso ASL TC oneri di funzionamento anno 2023	67.000
trasferimento risorse da Enti consorziati per ed. scolastica disabili	80.000
Fondo NON auto anno 2022- e parziale utilizzo Fondo NON auto anno 2023	990.000
FNPS. FRAS Anno 2021	480.327,92
FNPS, FRAS e Fondo interistituz. Anno 2019	534.216,41
FNPS anno 2016	49.964,20
FNPS anno 2017	328.464,95
FNPS anno 2018	313.503,84
FRAS anno 2018	33.991,94
F.do Interistituzionale anno 2018	58.594,55
TOTALE RISORSE	5.630.063,81

COSTI per euro 5.630.063,81

In particolare sono previsti :

- RR.SS.AA. 151 utenti per 55.243 giornate ad un costo medio di € 23,17 pro die ;
- assistenza domiciliare 265 ore settimanali e 267 ore settimanali FNA;
- educativa domiciliare 255 ore settimanali;
- educativa scolastica 837 ore settimanali attivate per l'anno scolastico periodo gennaio-giugno 2022e per il periodo settembre-dicembre 2022 ore settimanali attivate 1017, con mantenimento dei progetti aggiuntivi BSL (80 ore) e SPS (12 ore);
- anziano fragile – welfare leggero 288 interventi settimanali;
- pasti per esoneri mensa scolastica n 22.400;
- pasti settimanali a domicilio per anziani 423 interventi settimanali; -
- inserimenti minori in struttura con n. 20 utenti in carico;
- Progettazione del Terzo Settore per un importo di circa € 90.000;
- fondo di riserva/emergenza € 30.000;
- altri oneri di gestione e spese di funzionamento € 200.000;
- fondo per la “non autosufficienza > 65 anni” ad € 990.000;

RICAVI per euro 5.630.063,81

- conferimenti ordinari comunali 2022 (al netto delle quote per il personale oneroso) quindi per un totale di € 2.500.000,00;
- fondo “non autosufficienza > 65 anni” da Regione Toscana tramite AUSL dell’anno 2022 e in parte dell’anno 2023 per € 990.000,00
- progetti aggiuntivi educativa scolastica Comune BSL € 60.000,00
- progetti aggiuntivi educativa scolastica Comune Scarperia e S.Piero € 8.900,00
- UCM € 120.000,00 importo stimato per inclusione scolastica;
- trasferimento risorse da Enti consorziati per educ. scolastica disabili € 80.000,00
- risorse dal Progetto Nicoletta anno 2021/2022 per € 5.100,00
- rimborso dall’Azienda USL Toscana Centro per 1/3 oneri di gestione pari a € 67.000,00;
- utilizzo FRAS/FNPS anno 2021 pari a € 480.327,92;
- utilizzo FRAS/FNPS e fondo interistituzionale dell’anno 2019 pari a € 534.216,41;
- utilizzo FNPS dell’anno 2016 pari a € 46.964,20
- utilizzo risorse FNPS dell’anno 2017 per € 328.464,95;
- utilizzo FRAS/FNPS e fondo interistituzionale dell’anno 2018 per € 406.090,33;
-

L’utilizzo delle risorse sopracitate è subordinato ad eventuali economie che si potranno verificare sull’attività dell’anno 2023 e dal mancato utilizzo del fondo di riserva previsto per coprire eventuali criticità/emergenze nel corso dell’anno 2023.

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

Borgo San Lorenzo, 27 dicembre 2022

Il Direttore
Società della Salute del Mugello
Dott. Marco Brintazzoli

Allegato "B"

A) Valore della produzione		Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
1)	Contributi in c/esercizio			
	Da Regione Toscana	3.052.687	1.718.825	1.710.000
	da Azienda USL Toscana Centro	1.720.321	1.737.000	1.737.000
	da Comuni	3.425.108	4.428.900	4.528.900
	Da Ministero	762.000	734.500	1.080.499
	da altri	230.000	230.000	230.000
2)	Proventi e ricavi diversi	0		
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0		
4)	Compartecipazioni utenti e risorse HCP modello gestionale NON utilizzate anni precedenti	0	542.000	510.000
5)	Costi capitalizzati	0		
Totale valore della produzione		9.190.116	9.391.225	9.796.399

B) Costi della produzione		Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
	Acquisto di beni	5.420	5.000	5.000
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.1) prestazioni sociosanitarie sanitarie da pubblico	231.000	231.000	231.000
	2.2) prestazioni sociosanitarie sanitarie da privato	7.326.947	7.582.476	7.933.650
	2.3) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da pubblico	1.164.912	1.164.912	1.164.912
	2.4) prestazioni non sociosanitarie sanitarie da privato	170.000	170.000	170.000
3)	Manutenzioni e riparazioni	3.040	3.040	3.040
4)	Per godimento beni di terzi	54.263	54.263	54.263
5)	Personale	16.000	16.000	16.000
6)	Oneri diversi di gestione	182.289	182.289	182.289
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
8)	Ammortamento fabbricati			
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	5.600	5.600	5.600
10)	Svalutazione crediti	9.645	9.645	9.645
11)	Variazione delle rimanenze			
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio			
Totale costo della produzione		9.169.116	9.370.225	9.775.399

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)		21.000	21.000	21.000
--	--	---------------	---------------	---------------

C) Proventi e oneri finanziari		Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
1)	Interessi attivi	0		
2)	Altri proventi finanziari	0		
3)	Interessi passivi	0		
4)	Altri oneri finanziari	0		
Totale proventi e oneri finanziari		0		

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
---	-----------------	-----------------	-----------------

1)	Rivalutazioni	0		
2)	Svalutazioni	0		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0		

E) Proventi e oneri straordinari		<i>Previsione 2023</i>	<i>Previsione 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>
1)	Minusvalenze	0		
2)	Plusvalenze	0		
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sociosanitaria	0		
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0		
5)	Sopravvenienze e insussistenze	0		
Totale delle partite straordinarie		0		

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		21.000	21.000	21.000
G)	Imposte e tasse	21.000	21.000	21.000
Utile o perdita d'esercizio		0	0	0

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Atto n. 137 del 23-12-2022

In pubblicazione all'Albo della Società della Salute dal 23-12-2022 al 07-01-2023

Esecutiva ai sensi della Legge Regionale Toscana n.40 del 24 febbraio 2005
in data 23-12-2022