

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

Numero del provvedimento	49
Data del provvedimento	28-12-2023
Oggetto	
Contenuto	APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2024 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2024/2026

Presidente	PAOLO OMOBONI
Direttore	MARCO BRINTAZZOLI
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

L'anno 2023, il giorno 28 del mese di dicembre alle ore 10:00 nella Sala riunioni della S.d.S. Mugello in Via P. Togliatti n. 29 a Borgo San Lorenzo, si è riunita l'Assemblea, su convocazione del Presidente. Risultano presenti:

ente	rappresentante		peso voti	presente	assente
Barberino di Mugello	Giampiero Mongatti	Sindaco	11,51%	x	
Borgo San Lorenzo	Paolo Omoboni	Presidente	18,84%	x	
Dicomano	Donatella Turchi	Delegato	6,26%	x	
Firenzuola	Giampaolo Buti	Sindaco	5,23%	x	
Marradi	Marzia Gentilini	Delegato	3,16%		x
Palazuolo sul Senio	Iacopo Menghetti	Delegato	1,06%	x	
Scarperia e San Piero	Loretta Ciani	Delegato	12,56%	x	
Vicchio	Rebecca Bonanni	Delegato	8,38%	x	
Azienda USL Toscana Centro	Rossella Scarpelli 5286/2023	Delegato	33,00%	x	

Riconosciuta la validità della seduta per la presenza di un numero di componenti pari al 51% delle quote di partecipazione.

Organismi/nominativo presidente	presente	assente
Comitato di partecipazione Sauro Verdi		x
Consulta terzo settore Luigi Andreini delegato 5287/2023	x	

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo

Allegato	N° di pag.	Oggetto
A)	17	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2024
B)	2	BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE ANNO 2024-2026
C)	2	RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

Numero del provvedimento	
Data del provvedimento	
Oggetto	
Contenuto	APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2024 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2024/2026

Presidente	PAOLO OMOBONI
Direttore	MARCO BRINTAZZOLI
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)	17	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2024
B)	2	BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE ANNO 2024 - 2026
C)	2	RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

L'ASSEMBLEA DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO

VISTA la L.R.T. n. 40/2005” e s.m.i. “disciplina del servizio sanitario regionale, 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 23.12.2009, alla presenza dei rappresentanti degli Enti che partecipano al Consorzio, il notaio incaricato ha proceduto con atto pubblico al rogito della modifica della Convenzione costitutiva e dello Statuto a seguito della presa visione degli atti già approvati dai Consigli comunali e dal Direttore generale dell'Azienda U.S.L. 10 di Firenze;

con deliberazione dell'Assemblea n. 3 del 30.03.2015, nel confermare la continuazione della gestione unitaria dei servizi da parte della S.d.S. Mugello ai sensi della L.R.T. n. 44/2014 artt. 71 novies decies e 71 vicies, sono stati trasmessi tutti gli atti richiesti dalla Regione Toscana;

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 modificata dalla LRT n. 44/2014;

VISTO il Regolamento di organizzazione di questa SdS che prevede che la Struttura/Ufficio proponente sia anche il responsabile del procedimento istruttorio ai sensi della L. n 241/1990 e s.m.i 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.

RICHIAMATO il provvedimento del Direttore SDS Mugello n. 132 del 27/12/2023, di proposta a questa Assemblea dello schema di bilancio preventivo economico anno 2024 e del bilancio pluriennale 2024-2026;

PRESO ATTO della Relazione del Collegio Sindacale, che esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2024 e del Bilancio Preventivo pluriennale 2024-2026, (allegato C), come da verbale conservato agli atti;

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 18/7/2022;

VISTO il Provvedimento del Direttore SDS Mugello n. 81/2022 di nomina della Sig.ra Serena Nenci quale Responsabile con incarico dell'Ufficio Bilancio e Programmazione Economica

DATO ATTO che nel frontespizio del presente atto saranno integralmente riportate le presenze/assenze dei componenti dell'odierna seduta rilevate dal foglio firma depositato agli atti di questa SdS.

Con le modalità previste dall'art. 12 comma 1 dello Statuto della S.d.S. Mugello e con voto unanime.

D E L I B E R A

Per i motivi espressi in narrativa e qui integralmente richiamati a fare parte integrante e sostanziale del presente atto:

- 1) **DI APPROVARE**, quale parte integrante e sostanziale del presente atto, il Bilancio Preventivo Economico anno 2024 (allegato A), il Bilancio Preventivo pluriennale 2024- 2026 (allegato B) conformi allo schema proposto dal Direttore con proprio provvedimento n. del 27.12..2023 e alla Relazione del Collegio Sindacale, (allegato C);
- 2) **DI PUBBLICARE** il presente atto mediante affissione all'Albo Pretorio on line per quindici giorni consecutivi e sul sito web della S.d.S. Mugello;
- 3) **DI TRASMETTERE** il presente atto agli Enti aderenti, al Collegio Sindacale, ai Comuni Consorziati (Responsabili dei Servizi Finanziari, Responsabili dei Servizi Sociali e Responsabili del Personale), al Direttore del Dipartimento Programmazione, pianificazione e controllo di gestione, al Direttore Dipartimento Risorse Umane e alla S.S. Bilancio e contabilità conto terzi dell'Azienda USL Toscana Centro

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

f.to **IL PRESIDENTE**
(Dott. Paolo Omoboni)



Società della Salute della Toscana

Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

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

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

posta elettronica certificata: sdsmugello@postacert.com

Allegato “A”

Bilancio di previsione anno 2024

	Importo Totale	Di cui Sociale	Di cui FNA	Di cui Soc-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				
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	434.164	434.164		
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	1.815.153		1.196.000	619.153
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.379.689	3.619.544		760.145
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	3.891.931	353.829		3.538.102
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	153.134	153.134		
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				
TOTALE A)	10.674.071	4.560.671	1.196.000	4.917.400
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni				
a) Acquisti di beni sanitari				
b) Acquisti di beni non sanitari	6.000	6.000		
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	8.840.495	4.633.901	1.245.000	2.961.594
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.				
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	1.191.369	5.660		1.185.709
b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prest di lavoro non sanitarie	268.000	78.000		190.000
c)	Formazione	2.000	2.000		
4)	Manutenzione e riparazione	3.040	3.040		
5)	Godimento di beni di terzi	36.237	36.237		
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	70.000			70.000
7)	Oneri diversi di gestione	224.763	224.763		
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	10.567	10.567		
Totale B)	10.674.071	5.021.768	1.245.000	4.407.303
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	0	0	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)				

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Il 2023 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 2024 sarà anche l'anno in cui sarà consolidata la gestione da parte della SdS del servizio di emergenza abitativa grazie al finanziamento 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 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 2023 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 2024 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 soprattutto dei trasporti 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 2024 e pluriennale 2024-2026 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 31/12/2023 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 2024 sarà attivata 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.) 2024, 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 2024 l'unico riferimento per i conferimenti sarà la quota capitaria 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 capitaria** viene moltiplicata per i residenti di ogni comune al 31/12/2022 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 2024, sono dettagliati nella tabella seguente:

COMUNE	N° abitanti al 31/12/2022	Quote di conferimenti ordinari per la gestione associata per l'anno 2024	%
Barberino del Mugello	11042	613.935,20	17,39
Borgo S. Lorenzo	18310	1.018.036,00	28,84
Dicomano	5501	305.855,60	8,67
Firenzuola	4422	245.863,20	6,97
Marradi	2918	162.240,80	4,60
Palazzuolo sul senio	1120	62.272,00	1,76
Scarperia e S. Piero	12079	671.592,40	19,03
Vicchio	8089	449.748,40	12,74
Totale	63481	3.529.543,60	100

CONTO ECONOMICO

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione dell'esercizio 2024 pari ad € 10.674.071,00 é così composto:

provenienza	2024
Regione Toscana+ fondi inutilizzati di esercizi precedenti	2.543.697
Azienda USL Toscana Centro	1.815.153
Comuni	4.179.689
Unioni Montane dei Comuni	90.000
Ministero - fondi vedi DM di assegnazione 2022-2023	1.279.500
Inps ex Inpdap+ risorse HCP inutilizzate di esercizi precedenti	259.068
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche + somme inutilizzate di esercizi precedenti (compartecipazione utenti)	506.964
	10.674.071

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI

Tra i contributi dei Comuni oltre ai conferimenti ordinari per l'attività della gestione associata, si evidenzia l'apporto in SdS del personale dei comuni come costo loro sostenuto per il pagamento degli stipendi e oneri riflessi nell'anno 2023 che si prevede anche per l'anno 2024

Comune	Conferimenti ordinari da conferire per i servizi della G.A. dell' anno 2024	Costo stimato del personale conferito dai Comuni in SDS nell'anno 2024	TOTALE
			Costi di funzionamento SdS a carico dei Comuni
Barberino Del Mugello	613.935,20	120.144,00	734.079,20
Borgo San Lorenzo	1.018.036,00	238.882,00	1.256.918,00
Dicomano	305.855,60	42.192,00	348.047,60
Firenzuola	245.863,20	1.824,00	247.687,20
Marradi	162.240,80	27.062,00	189.302,80
Palazzuolo	62.272,00	16.258,00	78.530,00
Scarperia e S. piero	671.592,40	119.806,00	791.398,40
Vicchio	449.748,40	83.977,00	533.725,40
Totali	3.529.543,60	650.145,00	4.179.688,60

La riorganizzazione del servizio sociale che si realizzerà nel corso del 2024, anche in funzione di stabilizzazioni in corso, non permette in sede di Bilancio di Previsione l'indicazione dell'esatta

quantificazione della spesa a carico dei diversi soggetti consorziati per la quale comunque saranno applicati i criteri previsti dall'accordo sottoscritto tra ASL Toscana Centro e SdS Mugello in data 27 aprile 2024 pe regolare la gestione diretta ed unitaria ex art 71bis della Legge Regione Toscana40/2005 e successive mm.ii. per quanto riguarda nello specifico il personale dipendente da ASL e da Comuni assegnato alla SdS, e segnatamente personale amministrativo e assistenti sociali, per lo svolgimento delle funzioni delegate.

Tra i contributi da ASL TC sono ricompresi i seguenti finanziamenti per gli importi indicati nella tabella seguente:

Ente	attività	2024
AUSL Toscana Centro	Assegnazione presunta Fondo Non auto anno 2024	956.000
AUSL Toscana Centro	Assegnazione presunta Vita indipend. anno 2024	246.000

Anche per l'Ente ASL TC si evidenzia l'apporto in SdS del personale come costo complessivo sostenuto per il pagamento degli stipendi e oneri riflessi nell'anno 2023 che si prevede anche per l'anno 2024

:

ASL TC	Costo stimato del personale conferito da ASL TC in SDS nell'anno 2024
Totale	535.564

Per quanto riguarda i contributi RT, nell'anno 2024 verranno approvati con DD i contributi FNPS, FRAS dell'anno 2023 e Fondo interistituzionale dell'anno 2024 (stima) per i seguenti importi:

Ente	attività	importo
Regione Toscana	FNPS dell'anno 2023	406.194
Regione Toscana	FRAS dell'anno 2023	15.470
Regione Toscana	Assegn presunta Solidarietà interistit. anno 2024	12.500

I contributi FNPS, FRAS e Fondo interistituzionale da Regione Toscana da rendicontare entro il 31/12/2024, si prevede di utilizzarli nel corso dell'anno 2024 per i seguenti servizi della gestione associata:

Ente	attività	importo
Regione Toscana	FNPS dell'anno 2022	407.403
Regione Toscana	FRAS dell'anno 2022	26.553
Regione Toscana	Solidarietà interistituzionale dell'anno 2023	12.720

risorsa	attività	Utilizzo anno 2024
FNPS dell'anno 2022	Educativa scolastica	150.000,00
FNPS dell'anno 2022	Educativa domiciliare	100.895,42
FNPS dell'anno 2022	Assistenza domiciliare	132.895,42
FNPS dell'anno 2022	Dimissioni protette	11.805,90
FNPS dell'anno 2022	Supervisione ass.ti sociali	11.805,90
FRAS dell'anno 2022	Centri di socializzazione	13.276,77
FRAS dell'anno 2022	Trasporti sociali	13.276,77
Solidarietà interistit. dell'anno 2023	Inserimento minori in strutture	12.720,33

Nell'anno 2024 oltre ai principali contributi da Comuni, RT e ASL TC, al 01/01/2024 avremo anche la disponibilità delle quote non utilizzate dei fondi finalizzati di cui al prospetto sottostante dell'anno precedente/i, per i quali si prevede di utilizzare nel corso dell'anno gli importi più avanti specificati nel presente atto per i principali progetti sotto elencati

Ente	attività
Regione	FRAS/ FNPS/ Fondo Interistituz. Anni precedenti
Inps	HCP anni precedenti
Utenti	Compartecipazione anno precedenti
ASL TC	Risorse Fondo NON Auto
Regione Toscana	Prog. Passi in autonomia - Dopo di noi
Regione Toscana	Gravissime disabilità
Regione Toscana	Prog. SCUDO 3
Regione Toscana	Fondi Famiglia 2022
Regione Toscana	Prog. IN AUT
Regione Toscana	COMU 2
Regione Toscana	Prog. Caregiver
Regione Toscana	Pronto badante
Ministero	Fondo poverytà 2022
Ministero	<u>PNRR</u> <u>Convenzioni</u> <u>varie</u>

B – COSTI DI PRODUZIONE

Il totale dei costi previsto per l'anno 2024 è pari a € 10.674.071

Il Costo di produzione dell'esercizio 2024 determinato in euro 10.674.071 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.;
- costo del personale;
- imposta IRAP alla voce "Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato".

Descrizione	previsione 2024
Acquisto di beni	6.000
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	205.000
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	8.646.062
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	1.191.369
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	270.000

Manutenzioni e riparazioni	3.040
Per godimento beni di terzi	36.237
Personale	86.000
Oneri diversi di gestione	224.763
Ammortamento immobilizzazioni	5.600
Totale	10.674.071

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI

Voce	€	€	€
1) Acquisto di beni			6.000
beni di magazzino - rimborso ad ASL TC (vedi dettaglio oneri funz.)		1.500	
carburante per automezzi (vedi dettaglio oneri funz.)		4.000	
prodotti informatici, cancelleria (vedi dettaglio oneri funz.)		500	

Voce	€	€	€
2.1) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici			205.000
- di cui dai Comuni			
attività delegate in gestione associata (esoneri e pasti a domicilio)		205.000	

Voce	€	€	€
2.2) Acquisto di servizi : prestazioni sociosanitarie da soggetti privati			8.646.062
- per attività delegate gestione associata-(escluso esoneri e pasti domicilio, f.do riserva, progetti III settore dettagliati nelle varie voci)		4.689.180	
La copertura dei costi della G.A. è così prevista:			
- di cui conferimenti comunali per gestione associata	3.529.544		
- di cui risorse FNPS Anno 2022	407.403		
- di cui risorse FRAS Anno 2022	26.554		
- f.do interistit. Anno 2023	12.720		
- FNPS anno 2016	266.686		
- f.do interistit. Anno 2018	7.054		
- FRAS anno 2020	25.778		
- contributo Inclusione scolastico UCM (stima)	90.000		
- utilizzo avanzzi HCP 2017 e HCP 2019	149.066		
- compartecipazione utenti anno 2020	201.331		
- compartecipazione utenti anno 2021	152.498		
- compartecipazione utenti anno 2023-2024	153.134		
- di cui per proG "non autosufficienza" > 65 anni (DGRT 1338/21)		956.000	
- utilizzo parziale delle risorse FNA residue al 01/01/2024		289.000	

Assistenza domiciliare	437.000		
Assistente familiare (contributi)	444.000		
Assegno di cura (contributi)	264.000		
Rette residenziali temporanei e semiresidenzialità anziani	100.000		
- di cui per altri progetti finalizzati		2.424.406	
Vita Indipendente	240.000		
Gravissime disabilità	381.000		
Prog IN AUT	175.000		
PASSI IN AUTONOMIA - Dopo di noi	81.424		
Progetto CAREGIVER	35.373		
Fondi Famiglia 2022 e 2023	31.000		
Fondo Povertà 2022	170.000		
Fondo Povertà 2023	50.000		
Prog SCUDO 3	490.000		
Trasporto emerg. Urgenza sanitaria	40.281		
Prog. Pronto Badante	34.000		
Prog. COMU 2	126.000		
PNRR investimento 1.2 Percorsi in autonomia per persone con disabil.	85.747		
PNRR investimento 1.1.1 sostegno alle capacità genitor. e prevenzione	70.000		
BURNOUT	70.000		
HOUSING FIRST	304.581		
Gestione Appartamenti anziani NON auto (Capofila SDS Sud EST)	40.000		
- di cui per altri progetti – III settore POA + altri		112.588	
- convenzioni Enti Locali		15.000	
- di cui per progetto HCP (prestazioni integrative)		110.000	
Progetto Rete di Nicoletta (richiesta di finanz.)		14.888	
- di cui per fondo emergenze		15.000	
- di cui cofinanziamento IN AUT		20.000	

Voce	€	€	€
2.3) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici			1.191.369
di cui per supporto alla gestione		1.185.709	
- da Azienda USL Toscana Centro e da Comuni ESCLUSO il costo interinale GA (ricompreso tra i costi“acquisto di servizi non sociosanit. da privati“) e indennità e oneri del Direttore	1.185.709		
- da Azienda USL Toscana Centro e da Comuni (indennità incarichi professionali)		42.044	
di cui per gestione onerosa - altro		5.660	
- da Azienda USL Toscana Centro (rimborso telefonia- vedi dettaglio oneri di funz.)	2.000		
- da Azienda USL Toscana Centro (rimborso utenze e pulizie- vedi dettaglio oneri di funz.)	3.660		

Voce	€	€	€
2.4) Acquisto di servizi : prestazioni non sociosanitarie da soggetti privati			270.000
- contratti interinali di cui 130.000 finanziati dal FP, 20.000 dal PNRR, 25.0000 dal FF, 15.000 Pronto Badante e 78.000 GA		268.000	

- di cui formazione del personale GA		2.000	
--------------------------------------	--	-------	--

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			36.237
- di cui per noleggio autovetture SIM (vedi dettaglio oneri funz.)		10.187	
- di cui locazione CUS BSL		19.800	
- di cui locazione sede amm.va BSL (vedi dettaglio oneri funz.)		6.340	
5) Personale			86.000
- Direttore sds/Responsabile Zona (oneri)		16.000	
- personale a tempo indeterminato 1 unità ass.te sociale (di cui del finanziamento di €120.000) vedi provv del dir.		40.000	
- personale a tempo determinato 1 unità amm. vo (progetto Pronto badante)		30.000	
9) Oneri diversi di gestione (compresa indennità del direttore)			224.763
- Vedi tabella altri oneri di funzionamento e altri oneri di gestione		163.173	
- Direttore/Responsabile Zona		61.590	
12) Amm.to delle immobilizzazioni (vedi dettaglio oneri di funz)			5.600
Totale costi della produzione			10.674.071

**Attività socio-assistenziali e di alta integrazione -
Programma di attività e risorse 2024**

Il fabbisogno economico per le materie in gestione associata e dei progetti del 3° settore previsti per il 2024, del Fondo per la Non autosufficienza, compresi degli aumenti derivanti dall'aumento ISTAT, è stato determinato come segue:

SOCIETA' DELLA SALUTE MUGELLO - ATTIVITA'	Fabbisogno 2024
rette per RSA, RSD, RA, BIA	1.100.000,00
Disab. centri di socializzazione	550.000,00
disabilità: trasporti	400.000,00
centri diurni anziani	167.000,00
assistenza domiciliare	327.000,00
Progetto il Ponte	20.000,00
educativa domiciliare	415.000,00
educativa scolastica	600.000,00
Inserimento minori in strutture e pronta accoglienza	500.000,00
esoneri ed agevol. tariffarie scolastiche	55.000,00
affido minori a famiglie	55.000,00
inserimenti socio-terapeutici e socio-assistenziali	100.000,00
contributi economici e sussidi	155.000,00
contributi economici - emergenze abitative e quote per pronta accoglienza famiglie per minori a strutture private	15.000,00
contributi economici - trasporti	4.000,00
pasti anziani a domicilio	150.000,00
welfare Leggero (anziano fragile)	100.000,00
oneri di funzionamento a carico comuni	133.000,00
cofinanziamento progetto "in Aut"	20.000,00
Convenzioni III settore	15.000,00
progetti 3° settore (POA)€ 91.588,00 + asso. Progetto accoglienza (01/01 - 31/03/2024 € 6.000,00 – Progetto Collaborare per Migliorare €15.000,00	112.588,00
fondo di riserva per emergenze e eventuali cofinanziamenti	15.000,00
Formazione extra PNRR disabili	10.000,00
Centro Affidi	3.180,00
Totale fabbisogno GESTIONE ASSOCIATA ANNO 2024	5.021.768,00

FNA	Fabbisogno 2024
Stima assegnazione Fondo NON AUTO anno 2024	956.000,00
Utilizzo presunto risorse FNA residue al 01/01/2024	289.000,00
Totale spesa prevista FNA anno 2024	1.245.000,00

TOTALE G. A. E FNA € 6.266.768,00

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.	2.000
SIM noleggio autovetture	acq. da privati – LEASE PLAN(provv 74/2021)	10.187
SIM carburante	acq. da privati – KUWAIT	4.000
outsourcing amministrativo	rimborso alla AUSL T.C.	42.000
outsourcing gestione del personale	rimborso alla AUSL T.C. (stima)	25.000
manutenzione postazioni lavoro	rimborso alla AUSL T.C.	3.040
formazione - professionale	acquisto da privati	1.000
manutenzione casella PEC	acq. da privati NAMIRAL	19
manutenzione albo on line	acq. da privati – FOND. GARI	244
manutenzione worklow	acq. da privati ENGINEERING	2.000
manutenzione conservazione sos.	acq. da privati - MEDAS	1.554
indennità organi collegiali	Collegio Sindacale	24.000
organi collegiali - oneri a carico sds	Collegio Sindacale	4.200
organi colleg rimborsi vari (rimb km)	Collegio Sindacale	1.000
Bollo virtuale	Agenzia delle Entrate	3.800
Bollo Pago PA Min della Giustizia	Agenzia delle Entrate	1.000
N.D.V.	acq. da privati	4.500
servizio prevenzione e protez.	acq. da privati – NOVA SAFE (provv 33/2023)	1.708
Responsabile protezione dati	acq. da privati - Morriello	4.441
beni di consumo	rimborso alla AUSL T.C.	1.500
beni di consumo	acquisto da privati	500
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
spese postali c/c e posta ordinaria	acq. da privati - Poste Italiane	2.000
altri oneri	acquisto da privati	4.000
Costi per la comuniazione	acquisto da privati	10.000
ammortamento attrezzature		5.600
accantonamenti rischi su cred		10.567
Convenzione UC statisco	Rimborso alla UMCM	9.500
ProgettoEstar Comuniocazione	Rimborso Estar	2.650
Conv.ne Tesoreria Spese bancarie	Fattura Tesoreria	5.490

Totale	200.000
---------------	---------

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

rimborso	Dettaglio attività	importo
Auser – università dell'età libera	Camminata	5.000,00
Indaco	Teatro con l'altro	15.000,00
Misericordia BSL	Caffè alzheimer	10.000,00
Tutt'altro	Mediazione culturale	5.000,00
Proforma, l'Altro Diritto, Oltre tra i mondi	Accoglienza stranieri, sportelli, formazione	23.173,00
Artemisia	Sportello anti violenza	10.415,00
Il Delphino	Il stella a destra	10.000,00
Il Delphino	Laboratori	5.000,00
STM Pallacanestro 1994 (Mugello Baskin)	Sport inclusivo	5.000,00
Misericordia Marradi	Inclusione sociale per 2 persone	3.000,00
Totale		91.588,00

Convenzioni Enti locali

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

Il programma di attività 2024 prevede, a copertura delle attività di alta integrazione e socio-assistenziali della sola gestione associata e FNA(al netto dei progetti “vita indipendente” e “gravissime disabilità”, e altri fondi finalizzati) un totale di risorse pari a € .6.266.768,00

SOCIETA' DELLA SALUTE MUGELLO - ATTIVITA'	Risorse 2024
conferimenti Comuni attività	3.529.543,60

Contrib. inclusione scolastica Unione Comuni del Mugello (stima)	90.000,00
Assegnazione presunta Fondo NON auto anno 2024	956.000,00
Utilizzo parziale delle risorse FNA residue al 01/01/2024	289.000,00
FNPS. Anno 2022	407.402,64
FRAS anno 2022	26.553,54
F.do Interistituzionale anno 2023	12.720,33
FNPS anno 2016	266.685,98
F.do Interistituzionale anno 2018	7.053,61
FRAS anno 2020	25.777,59
Avanzo Hcp 2017 mod gest	23.537,81
Avanzo Hcp 2017 I sem 2019	4.650,00
Avanzo Hcp 2017 II sem 2019	13.500,00
Avanzo Hcp 2019	42.049,59
Avanzo Hcp 2019 (anno 2021)	43.429,68
Avanzo Hcp 2019 I sem 2022	21.900,00
Compartecip utenti anno 2020	201.330,98
Compartecip utenti anno 2021	152.498,32
Compartecipazione utenti anno 2023	153.134,33
TOTALE RISORSE	6.266.768,00

COSTI per euro 6.266.768,00

In particolare sono previsti :

- RR.SS.AA. 138 utenti per 50370 giornate ad un costo medio di € 21,89 pro die ;
- assistenza domiciliare 270 ore settimanali e 360 ore settimanali FNA;
- educativa domiciliare 255 ore settimanali;
- educativa scolastica 1074 ore settimanali attivate per il periodo gennaio-giugno 2024 e per settembre-dicembre 2024 è prevista la rimodulazione;
- anziano fragile – welfare leggero 244 interventi settimanali;
- pasti per esoneri mensa scolastica n 16000;
- pasti settimanali a domicilio per anziani 600 circa 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 € 15.000;
- altri oneri di gestione e spese di funzionamento € 133.000 a carico dei comuni;
- fondo per la “non autosufficienza > 65 anni” € 956.000 e € 289.000 utilizzo risorse FNA residue al 01/01/2024.;

RICAVI per euro 6.266.768,00

- conferimenti ordinari comunali 2022 per un totale di € 3.529.543,60
- fondo “non autosufficienza > 65 anni” da Regione Toscana tramite AUSL stimato dell’anno 2024 e in parte utilizzo delle risorse FNA residue al 01/01/2024 per un totale 1.245.000,00
- UMCM € 90.000,00 importo stimato per inclusione scolastica;
- utilizzo risorse Regionali anni precedenti come sopra evidenziate per € 299.517,18;
- utilizzo risorse HCP progetti 2017 e 2019 per un totale pari a € 149.067,08 (come sopra evidenziate);
- compartecipazione utenti anno 2020 per € 201.330,98;
- compartecipazione utenti anno 2021 per € 152.498,32
- compartecipazione utenti anno 2023 per € 153.134,33.

L'utilizzo delle risorse sopracitate è subordinato ad eventuali economie che si potranno verificare sull'attività dell'anno 2024 e dal mancato utilizzo del fondo di riserva previsto per coprire eventuali criticità/emergenze nel corso dell'anno 2024.

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

Borgo San Lorenzo, 28 dicembre 2023

Il Direttore
Società della Salute del Mugello
Dott. Marco Brintazzoli

Allegato "B"

A) Valore della produzione		<i>Previsione 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>
1)	Contributi in c/esercizio			
	Da Regione Toscana	1.718.825	1.710.000	1.650.000
	da Azienda USL Toscana Centro	1.737.000	1.737.000	1.720.321
	da Comuni	4.428.900	4.528.900	4.600.000
	Da Ministero	734.500	1.080.499	540.000
	da altri	230.000	90.000	90.000
2)	Proventi e ricavi diversi			
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche			
4)	Compartecipazioni utenti e risorse HCP modello gestionale NON utilizzate anni precedenti	542.000	350.000	200.000
5)	Costi capitalizzati	0		
Totale valore della produzione		9.391.225	9.496.399	8.800.321

B) Costi della produzione		<i>Previsione 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>
	Acquisto di beni	5.000	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	7.582.476	7.933.650	6.937.572
	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		9.370.225	9.475.399	8.779.321

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

C) Proventi e oneri finanziari		<i>Previsione 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>
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		<i>Previsione 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>
1)	Rivalutazioni	0		
2)	Svalutazioni	0		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0		

E) Proventi e oneri straordinari		<i>Previsione 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>
1)	Minusvalenze	0		
2)	Plusvalenze	0		
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività socio-sanitaria	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

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2024
E BILANCIO PLURIENNALE 2024-2026**

Lo schema di Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2024, composto dal conto economico, dal pluriennale 2024-2024 e dalla nota illustrativa a firma del Direttore della S.d.S., è stato predisposto ai sensi dell'art. 23 del vigente Statuto e del regolamento di contabilità. Lo schema di bilancio contiene le previsioni economiche di competenza dell'esercizio in riferimento alle azioni programmate riguardanti:

- a) l'attuazione di una serie di progetti che fanno parte del Piano Operativo Annuale 2024 – POA in fase di elaborazione;
- b) la gestione dei fondi regionali sulla “non autosufficienza”, “vita indipendente”, “gravissime disabilità” e fondi europei per altri progetti specifici (P.A.S.S.I. in autonomia - Dopo di noi, Fondo povertà, SCUDO 3, Carigiver, COMU 2 Pronto Badanti ecc.);
- c) la gestione associata dei servizi socio-assistenziali delle materie delegate dai Comuni consorziati;
- d) fondi derivanti da PNRR (disabilità, anziani e disagio giovanile).

I dati di bilancio si possono riassumere nel modo seguente:

CONTO ECONOMICO

voci	Euro
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.674.071
COSTI DELLA PRODUZIONE	10.674.071*
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00

* come specificato nella nota al bilancio tale importo è comprensivo dell'imposta IRAP.

Lo schema di bilancio adottato e sottoposto al parere del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 22 dello Statuto, è mutuato dallo schema di bilancio economico civilistico di cui all'art. 2425 del codice civile.

Le singole voci di ricavo componenti il “Valore della Produzione”, sono state determinate applicando i principi di competenza e prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività considerato che la S.d.S. Mugello, ha tutti i requisiti previsti dall'art. 15 della L.R. n. 44 del 29/07/2014.

I ricavi sono costituiti da contributi in conto esercizio della Regione Toscana, dell'Azienda USL Toscana Centro, del Ministero del lavoro e delle politiche sociali e di altri soggetti, da contributi dei Comuni consorziati per la gestione associata dei servizi socio-assistenziali, dalla compartecipazione alla spesa degli utenti, nonché dai risconti passivi presunti dell'esercizio 2023 che verranno esattamente quantificati in sede di approvazione del bilancio consuntivo per il suddetto esercizio .

Per quanto riguarda le voci di costo componenti il “Costo della Produzione”, il Collegio rileva una serie di costi di supporto alla gestione in termini di risorse logistiche ed umane messe a disposizione dagli enti consorziati (costi di personale ed oneri vari di gestione). Tali costi trovano contropartita nei ricavi costituiti dai contributi erogati dagli enti medesimi.



Le restanti risorse provenienti dai contributi indicati nel “Valore della Produzione”, vengono utilizzate nel modo seguente:

- a) all’attivazione di processi ed azioni finalizzate alla realizzazione delle attività socio-assistenziali ed alta integrazione, secondo gli indirizzi dell’organo di governo della Società della Salute, nel perseguimento degli obiettivi di salute, per l’approvazione del POA 2024 che dovrà avvenire entro la data del 28/02/2024;
- b) utilizzo di fondi finalizzati per l’attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali;
- c) utilizzo dei fondi comunali, regionali e di altri Enti per la gestione associata dei servizi socio-assistenziali e delle attività ad alta integrazione;
- d) utilizzo di fondi europei/ ministeriali/ regionali per l’attuazione dei progetti:
 - o Fondo povertà
 - o SCUDO
 - o Disabilità
 - o Anziani
 - o Disagio giovanile
 - o PNRR
 - o Dopo di noi
- e) costi di supporto alla gestione, soprattutto in termini di utilizzo di risorse umane;
- f) costi generali per il funzionamento della S.d.S.

Il Collegio prende atto che il modello di bilancio, secondo quanto indicato dagli indirizzi deliberati dalla Regione Toscana con delibera GRT del 18/07/2022 n. 834, il conto economico complessivo è stato suddiviso in tre settori distinti relativi alle contabilità separate riguardanti le aree gestionali dell’attività sociale, del fondo per la non autosufficienza > 65 anni e dell’attività totalmente sanitaria.

Il Collegio prende atto che anche quest’anno tutti i conferimenti comunali dovuti sono rapportati solo alla quota capitaria (residenti per comune), rendendo più equa la ripartizione della spesa della gestione associata.

Il Collegio prende atto che, a norma del regolamento di contabilità, il Consorzio ha provveduto alla redazione del Bilancio Pluriennale 2024-2026, con previsioni che presentano variazioni che come totale del valore della produzione non evidenziano scostamenti particolarmente rilevanti.

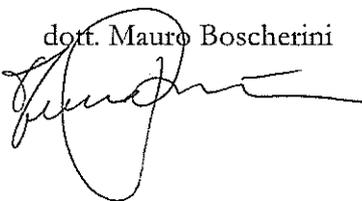
Il Collegio prende atto, favorevolmente, che il Bilancio preventivo dell’anno 2024 verrà approvato il 28 dicembre p.v. Con tale approvazione gli organi del Consorzio saranno in grado di predisporre i budget e gli altri atti di programmazione conseguenti, all’inizio dell’esercizio 2024, con beneficio per l’attività relativa all’erogazione dei servizi.

In virtù di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all’approvazione del Bilancio preventivo economico dell’esercizio 2024 e del pluriennale 2024-2026.

Borgo San Lorenzo, 27 dicembre 2023

Il Collegio Sindacale

dott. Mauro Boscherini



dott.ssa Paola Milizia

