



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DI FIRENZE**

Bilancio di Previsione 2024

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	20.629.238
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	20.629.238
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	6.662.558
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	8.931.257
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	5.035.422
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	
4) <i>da privati</i>	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.357.419
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	143.065
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)	27.129.722
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	10.600
a) Acquisti di beni sanitari	-
b) Acquisti di beni non sanitari	10.600
2) Acquisti di servizi sanitari	25.767.843
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	40.768
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	4.854.178
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.040.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.832.897
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	977.677
a) Servizi non sanitari	535.144
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	442.533
c) Formazione	-
4) Manutenzione e riparazione	700
5) Godimento di beni di terzi	1.757
6) Costi del personale	160.000
a) Personale dirigente medico	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
c) Personale comparto ruolo sanitario	
d) Personale dirigente altri ruoli	-

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2024
e) Personale comparto altri ruoli	160.000
7) Oneri diversi di gestione	187.945
8) Ammortamenti	5.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	-
a) Accantonamenti per rischi	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	-
Totale B)	27.111.522
<u>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u>	18.200
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)	-
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u>	18.200
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	18.200
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.200
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	
d) IRAP relativa ad attività commerciali	
2) IRES	
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	
Totale Y)	18.200
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

Per quanto riguarda il BP pluriennale 2024-2026, gli importi relativi agli anni 2025-2026 sono stati determinati prevedendo un incremento di circa il 2% dei ricavi e dei costi per ciascuno dei due anni considerati.

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	20.629.238	21.041.822	21.462.659
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S.	-	-	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	20.629.238	21.041.822	21.462.659
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	6.662.558	6.795.809	6.931.726
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)	8.931.257	9.109.882	9.292.080
6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.035.422	5.136.131	5.238.853
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	6.357.419	6.484.568	6.614.259
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche			
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia			
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro			
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	143.065	145.926	148.845
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)	27.129.722	27.672.316	28.225.762
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	10.600	10.812	11.028
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	10.600	10.812	11.028
2) Acquisti di servizi sanitari	25.767.843	26.283.200	26.808.864
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	40.768	41.583	42.415
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)			
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	4.854.178	4.951.261	5.050.286
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e	1.040.000	1.060.800	1.082.016
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.832.897	20.229.555	20.634.147
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	977.677	997.230	1.017.175
a) Servizi non sanitari	535.144	545.847	556.764
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitari	442.533	451.383	460.411
c) Formazione	-	-	-
4) Manutenzione e riparazione	700	714	728
5) Godimento di beni di terzi	1.757	1.792	1.828
6) Costi del personale	160.000	163.200	166.464
a) Personale dirigente medico			
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico			
c) Personale comparto ruolo sanitario			
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
e) Personale comparto altri ruoli	160.000	163.200	166.464
7) Oneri diversi di gestione	187.945	191.704	195.538
8) Ammortamenti	5.000	5.100	5.202
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.000	5.100	5.202
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	-	-	-
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-
Totale B)	27.111.522	27.653.752	28.206.827
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	18.200	18.564	18.935
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)	18.200	18.564	18.935
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	18.200	18.564	18.935
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.200	18.564	18.935
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			
d) IRAP relativa ad attività commerciali			
2) IRES			
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			
Totale Y)	18.200	18.564	18.935
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

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 parte unitaria ed inscindibile.

L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle norme in materia ed i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti a disposizioni di legge.

Gli Enti Consorziati, l'Azienda USL Toscana Centro e il Comune di Firenze hanno dato vita al Consorzio Pubblico denominato "Società della Salute di Firenze" in data 26/07/2004.

Il Consorzio è stato costituito secondo le indicazioni regionali dettate dall'atto di indirizzo regionale per l'avvio della sperimentazione delle Società della Salute di cui alla Delibera del Consiglio Regionale della Toscana n. 155 del 24/09/2003.

In data 08/03/2010 è stato costituito il nuovo Consorzio, tra gli stessi soggetti partecipanti alla fase sperimentale, in base alla Legge Regionale Toscana (LRT) n. 40 del 24/02/2005, così come modificata dalla LRT n. 60 del 10/11/2008, istitutiva delle "Società della Salute", e dalla LRT n. 65 del 09/11/2009.

1. FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui alla DGRT 834 del 18/07/2022 "indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute".

La Regione Toscana ha preso atto delle comunicazioni effettuate alla Conferenza Regionale dei Sindaci, nelle sedute del 19 luglio e 28 ottobre 2021 e in seguito ad un percorso di monitoraggio del modello SdS che ha messo in luce aspetti di disomogeneità nell'ambito dell'applicazione dei principi contabili e degli schemi di bilancio, in merito alla necessità di un aggiornamento delle linee di indirizzo regionali di cui alla DGRT n. 1265/2009, al fine di rendere omogeneo il sistema regionale di contabilità delle SdS, in armonia e coerenza con la disciplina vigente;

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

Si precisa inoltre che per la redazione del bilancio sono stati effettuati arrotondamenti delle voci contabili con decimali all'unità intera in moneta di Euro.

2. 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.

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

CONTO ECONOMICO

A) Valore della Produzione

Il Valore della Produzione, pari ad € 27.129.722, è così costituito:

A1b1 - Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati

tipologia	dettaglio	Totale
c/esercizio 2024	FNPS Fondo Sociale Nazionale	2.481.016
c/esercizio 2024	Fondo Povertà quota servizi	2.683.794
c/esercizio 2024	Fondo solidarietà interistituzionale	965.042
c/esercizio 2024	Progetto "Servizi sociali di sollievo - Pronto Badante"	232.707
c/esercizio 2024	Progetto FSC "Sostegno all'assistenza socio-sanitaria domiciliare"	300.000
Totale		6.662.558

A1b5 - Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)

tipologia	sogg. erogatore	dettaglio	Totale
c/esercizio 2024	Azienda USL TC	Contributo a compensazione 2024 (49%)	510.000
c/esercizio 2024	Azienda USL TC	Contributo per spese funzionamento 49%	321.281
c/esercizio 2024	Azienda USL TC	Fondo per la non autosufficienza 2024	6.209.448
c/esercizio 2024	Azienda USL TC	Vita indipendente 2024	1.890.528
Totale			8.931.257

A1b6 - Contributi da altri soggetti pubblici

tipologia	sogg. erogatore	dettaglio	Totale
c/esercizio 2024	Comune di Firenze	Contributo a compensazione 2024 (51%)	530.000
c/esercizio 2024	Comune di Firenze	Contributo per spese funzionamento 51%	334.395
c/esercizio 2024	Comune di Firenze	Intervent socio-sanitari ad alta integrazione	353.895
c/esercizio 2024	Ministero del Lavoro	Contributi in favore degli ambiti territoriali per gli assistenti sociali	1.027.262
c/esercizio 2024	Ministero del Lavoro	Progetto Sistema protezione per richiedenti asilo e rifugiati SAI anno 2024	2.789.870
Totale			5.035.422

A3 – Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

tipologia	soggetto erogatore	dettaglio	Totale
Utilizzo fondi finalizzati	Consorzio Mestieri	Progetto SALPATE (acconto 40%)	26.625
Utilizzo fondi finalizzati	INPS	Progetto HCP 2022 per spese Integrativa e Gestionali deter. INPS 0170/2022	0
Utilizzo fondi finalizzati	Ministero del Lavoro e Politiche Sociali	Progetto PNRR 1.1.3 rafforzamento servizi sociali domiciliari DM 98/2022	330.000
Utilizzo fondi finalizzati	Ministero del Lavoro e Politiche Sociali	Progetto PNRR 1.2 Percorsi di autonomia per pers con disabilità - triennale (totale 715.000)	238.000
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	DD 17233 2023 DGR 256 2023 PRNA 2022-2024 consolidamento ambiti territoriali (assunzione assistenti sociali)	120.000
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	DD 11178 2023 DGR 1518 2022 Fondo inclusione persone con disturbi spettro autistico	310.768
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	DD 4948 2023 DGR 158 2023 Fondo politiche per la famiglia anno 2022	194.988
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	Fondo non Autosufficienza per gravissime disabilità 2022 e 2023 DGRT 1071/2023 dd 21999/2023	2.553.082
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	Fondo sostegno CARE GIVER DGRT 717/2022 3° annulità DD 21787/2022	156.531
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	Fondo sostegno CARE GIVER DGRT 78/2023 DD 5141/2023	174.037
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	FRAS 2023 DGRT 1317/2023	94.493
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	Progetti Vita Indipendente IN-AUT DGRT 759/2023 e DD 15621/2023	80.000
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	Progetto Dopo di Noi decreto 21479/2020	290.771
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	Progetto Dopo di Noi decreto 21479/2020 Adeguamenti strutturali	60.000
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	Progetto Dopo di Noi DGRT 515/2022 DD 26050/2022	524.424
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	Progetto Dopo di Noi DGRT 539/2021	480.813
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	Progetto FSC "Sostegno all'assistenza socio-sanitaria domiciliare" Decreto 16591/2023	200.000
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	Progetto Reti territoriali e Giustizia	72.120
Utilizzo fondi finalizzati	Regione Toscana	Trasporto persone fragili DGRT 746/2023	40.768
Utilizzo fondi finalizzati	USL TC	Progetto da Casa della Salute a Casa della Comunità Le Piagge	410.000
Totale			6.357.419

A5 – Concorsi, recuperi e rimborsi

tipologia	sogg. erogatore	dettaglio	Totale
Altri proventi	Azienda USL TC	Rimborso per costo direttore 37,75%	54.007
Altri proventi	Comune di Firenze	Rimborso per costo direttore 62,25%	89.058
Totale			143.065

B) Costi della Produzione

Il costo della produzione, pari ad € 27.111.522 è così costituito:

B.1 - Acquisti di beni

Note e Commenti

In tale voce sono compresi i costi sostenuti per l'acquisto di beni di consumo come di seguito dettagliato:

B1b – Acquisti di beni non sanitari

Descrizione	Totale
Altri beni non sanitari arredi	5.000
Carburanti e lubrificanti	500
Cassa economale	600
costi materiali scarico magazzino usl	4.500
TOTALE	10.600

B.2 - Acquisti di servizi sanitari

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nelle tabelle seguenti:

B2k - Acquisti prestazioni di trasporto sanitario

Descrizione	Totale
Trasporto persone fragili DGRT 746/2023	40.768
TOTALE	40.768

B2n – Rimborsi Assegni e contributi sanitari

Descrizione Attività	Beneficiario	Totale
Contributo R.T .Vita Indipendente	Altri privati	1.890.528,00
Fondo non Autosufficienza per gravissime disabilità Risorse 2022 DD 21999/2023	Altri privati	2.553.081,95
Fondo sostegno CARE GIVER DD 5141/2023	Altri privati	174.037,00
Fondo sostegno CARE GIVER DD 21787/2022	Altri privati	156.530,68
Progetti Vita Indipendente IN-AUT DD 11631/2022	Altri privati	80.000,00
TOTALE		4.854.178

B2o – Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro

Descrizione Attività	Beneficiario	Totale
Valorizzazione personale e servizi	Comune di Firenze	530.000
Valorizzazione personale e servizi	Azienda USL TC	510.000
TOTALE		1.040.000

La valorizzazione delle attività svolte da ASL Toscana Centro e il rimborso dell'attività svolta dal personale del Comune di Firenze accolgono anche le spese di supporto alla gestione sostenute dagli enti consorziati, in termini di dotazione di risorse umane e sostenimento di alcune spese amministrative.

B2p Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

Descrizione Attività	Beneficiario	Totale
Compartecipazione progetto IN-AUT	Altri privati	20.000,00
Compartecipazione progetto supervisione assistenti sociali (1 anno)	Altri privati	12.250,00
Progetti SAI anno 2023	Altri privati	2.789.870,20
Progetto Demetra (1 Anno)	Altri privati	26.040,00
Progetto Fondo inclusione persone con disturbi spettro autistico	Altri privati	310.768,25
Progetto FSC "Sostegno all'assistenza socio-sanitaria domiciliare"	Altri privati	500.000,00
Progetto PNRR 1.1.3 Rafforzamento servizi domiciliari	Altri privati	330.000,00
Progetto PNRR 1.2 disabilità triennale (totale 715.000)	Altri privati	193.480,00
Progetto Reti territoriali e Giustizia Riparativa	Altri privati	72.120,00
Progetto Servizi Sociali di sollievo Pronto Badante	Altri privati	192.707,02
Progetto Dopo di Noi	Altri privati	1.386.008,00
Contributi per associazioni e copoprogettazione	Altri privati	45.000,00
Fondo interistituzionale 2021	Comune di firenze	965.041,64
Fondo per scorrimento liste attesa RSA e centri diurni	Comune di firenze	3.200.000,00
Trasferimento FRAS + FNPS 2021	Comune di firenze	2.575.508,48
FNA Comune di Firenze x assistenza domiciliare	Comune di firenze	1.300.000,00
Contributi in favore degli ambiti territoriali per gli assistenti sociali	Comune di firenze	1.027.262,31
Fondo per la povertà alimentare quota servizi	Comune di firenze	2.683.793,57
Contributi per associazioni e copoprogettazione	Comune di firenze	140.000,00
Quota del Fondo non autosuffic x badanti 2022	Montedomini	750.000,00
Interventi finalizzati gestione servizi socio - sanitari	Montedomini	200.000,00
Fondo per scorrimento liste attesa RSA e centri diurni quota sanitaria	USL Toscana Centro	959.448,00
Trasferimento fondi per incarichi libero prof. Psicologi fondi famiglia	USL Toscana Centro	153.600,00
Totale		19.832.897

B.3 - Acquisti di servizi non sanitari

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

B3a – Servizi non sanitari

Descrizione Attività	Beneficiario	Totale
Canone servizio cassa Intesa San Paolo	Altri privati	5.490
costi per conservazione digitale documenti	Altri privati	1.554
costo DPO	Altri privati	4.441
Costo n. 1 personale psicologo contratto libero prof.le 20 ore per prog SPIDER	Altri privati	30.720
Costo n. 1 personale psicologo contratto libero prof.le 30 ore per UVMD	Altri privati	46.080
Costo per caselle posta elettronica	Altri privati	1.484
Costo software GRS	Altri privati	55.000
costo software sistema informatizzazione telemedicina Casa di comunità le Piagge	Altri privati	56.935
Progetti in co-progettazione terzo settore ambito stili di vita	Altri privati	15.000
Servizio di tutoraggio al personale dipendente sui fondi retribuzione accessoria	Altri privati	11.440
Rimborso n. 4 unità di personale comandato	Comune di firenze	194.000
convenzione con USL TC per service contabile	USL Toscana Centro	34.000
Incarichi di funzione	USL Toscana Centro	37.000
Costo per indennità dirigente amministrativo	USL Toscana Centro	42.000
Totale		535.144

B3b – Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Descrizione Attività	Beneficiario	Totale
Costo per personale interinale su finanziamento Le Piagge	Altri privati	210.000
Costo per personale interinale su fondi sds	Altri privati	120.000
Costo personale interinale su progetto Fondi Famiglia	Altri privati	41.388
Costo personale interinale su progetto PNRR 1.2	Altri privati	44.520
Costo personale interinale su progetto SALPATE	Altri privati	26.625
Totale		442.533

All'interno dei servizi non sanitari da privato è compreso anche il costo del personale a collaborazione/progetto per le figure non messe a disposizione dagli enti consorziati e per le quali è applicabile la procedura di affidamento di incarichi professionali di collaborazione esterna.

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2 della Delibera della Giunta SdS nr. 1 del 28/01/2009: "Regolamento per l'affidamento di incarichi professionali di collaborazione esterna", l'esigenza di affidamento di incarichi di collaborazione esterna riguarda le funzioni necessarie per il raggiungimento degli obiettivi dei programmi propri dell'SdS relativi all'assistenza continua alle persone non autosufficienti, ai disabili, agli interventi per la vita

indipendente ed all'attività di supporto alle funzioni di programmazione, controllo, monitoraggio e valutazione.

Tutte le collaborazioni verranno attivate seguendo quanto previsto dalla Circolare del Dipartimento della Funzione Pubblica del 15 luglio 2004, n. 4 e, se non previsti esplicitamente dai relativi bandi, sono da escludersi automatici rinnovi o proroghe dei contratti in essere, per cui la Direzione SdS, dopo aver nuovamente e formalmente verificato se, per quella specifica attività, non sussistano le condizioni per utilizzare personale già in carico ad uno dei due Enti consorziati, dovrà pubblicare un bando in base alle normative nazionali e regionali vigenti ed il regolamento del Consorzio.

B.4 – Manutenzione e Riparazione

Note e commenti

La voce è costituita da:

Descrizione Attività	Totale
Manutenzione condizionatori	700
Manutenzione macchine da ufficio	0
Tot. Manutenzione e riparazione	700

B.5 – Godimento di beni di terzi

Note e Commenti

La voce è costituita da:

Descrizione Attività	Totale
Noleggio fotocopiatrice	0
Canoni di noleggio auto	1.757
Tot. Godimento beni di terzi	1.757

B.6 – Costi del personale

Note e Commenti

La voce è costituita da:

Descrizione Attività	Totale
Assunzione di 1 unità personale amministrativo tempo determinato fondi progetto Pronto Badante	40.000
Assunzione di 2 unità personale ass. sociali tempo determinato fondi aut. 20/2023	120.000
Tot. Costi del personale	160.000

B.7 – Oneri diversi di gestione

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione Attività	Totali
Altri oneri di gestione Formazione	2.000
Collegio Sindacale	35.380
Organismo individuale di valutazione OIV	4.500
Spese legali	3.000
Stipendio + oneri Direttore SdS	143.065
Totale	187.945

Il costo del Direttore della SdS, è rimborsato dall'Azienda USL Toscana Centro e dal Comune di Firenze rispettivamente per il 62,25% e 37,75% come indicato nell'allegato 1 Art. 11 della Delibera dell'Assemblea dei Soci SdS n.9 del 30-12-2021.

B.8 – Ammortamenti

Note e Commenti

La voce è relativa alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni afferenti il patrimonio aziendale.

Descrizione Attività	Totale
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	5.000
Totale	5.000

Y) Imposte sul reddito dell'esercizio

Note e commenti

La voce contiene la previsione dei costi per IRAP sui compensi riconosciuti al Direttore Tecnico e al personale a progetto.

Descrizione Attività	Totale
IRES	0
IRAP	18.200
Imposte sostitutive	
Totale	18.200

In riferimento alla Delibera di Giunta Regionale n. 834 del 18/07/2022, si propone lo schema riepilogativo richiesto per l'istituzione dei nuovi "indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute" con evidenziate le contabilità separate secondo il modello ministeriale CE:

natura	CODICE MIN	DESCRIZIONE COD. MIN	BP 2024	di cui Sociale	di cui FNA	di cui Socio-sanitario
ricavi	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	6,662,558			6,662,558
	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	8,931,257		8,099,976	831,281
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1,218,290			1,218,290
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	3,817,133			3,817,133
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5,789,419		2,633,082	3,156,337
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	568,000			568,000
	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	143,065			143,065
ricavi Totale			27.129.722	0	10.733.058	16.396.664
costi	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	500			500
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	10,100			10,100
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	40,768			40,768
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	4,854,178		4,523,610	330,568
	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	510,000			510,000
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	530,000			530,000
	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1,113,048		959,448	153,600
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	12,701,606		5,250,000	7,451,606
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	6,018,243			6,018,243
	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	307,000			307,000
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	228,144			228,144
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	442,533			442,533
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	700			700
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1,757			1,757
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	120,000			120,000
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	40,000			40,000
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	143,065			143,065
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	44,880			44,880
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5,000			5,000
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	18,200			18,200
costi Totale			27.129.722	0	10.733.058	16.396.664

Collegio sindacale della Società della Salute di Firenze
Verbale n. 47 del 21 dicembre 2023

Oggetto: **Parere sul Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024**

IL COLLEGIO SINDACALE

RIUNITO in data odierna presso la sede ASL Toscana Centro Via di San Salvi 12 Firenze con la presenza dei Sindaci revisori Antonio Sereni (Presidente) e Sergio Zanetti (Membro);

VISTA la proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 trasmessa dal Direttore della Società della Salute di Firenze, comprendente il Conto Economico e la Nota Illustrativa;

TENUTA PRESENTE la normativa regionale che disciplina la materia (Deliberazioni Giunta regionale Toscana n.1265 del 28/12/2009 e n. 243 del 04/03/2011), nonché i principi e criteri contabili di cui al Libro V del Codice civile e della Deliberazione Giunta Regionale n. 834 del 18/07/2022 “Indirizzi per l’armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d’esercizio delle Società della Salute”;

PRESO ATTO delle comunicazioni effettuate alla Conferenza Regionale dei Sindaci, nelle sedute del 19 luglio e 28 ottobre 2021 e in seguito ad un percorso di monitoraggio del modello SdS che ha messo in luce aspetti di disomogeneità nell’ambito dell’applicazione dei principi contabili e degli schemi di bilancio, in merito alla necessità di un aggiornamento delle linee di indirizzo regionali di cui alla DGRT n. 1265/2009, al fine di rendere omogeneo il sistema regionalé di contabilità delle SdS, in armonia e coerenza con la disciplina vigente;

RITENUTO che le previsioni per l'esercizio 2024 siano state fatte tenendo conto dell'andamento dell'esercizio 2023,

PREDISPOSTO il seguente Prospetto comparativo tra le previsioni dell'esercizio 2024 e le previsioni dell'esercizio 2023 per macro aggregati, dal quale emerge un incremento delle voci afferenti il Valore della produzione (euro 3.282.477) cui fa riscontro l’incremento delle voci afferenti i Costi della Produzione (euro 3.286.178);



Prospetto comparativo tra Bilancio di Previsione 2024 e Bilancio di Previsione 2023

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO		Anno 2024	Anno 2023	DIFF.
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	27.129.722	23.847.245	3.282.477
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	27.111.522	23.825.344	3.286.178
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		18.200	21.901	-3.701
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	18.200	21.901	-3.701
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0	0	0

VISTA la Nota illustrativa parte integrante del Bilancio di previsione, nella quale sono riportate in dettaglio le singole voci di bilancio tanto per la Parte Entrata "Valore della Produzione", che per la Parte Uscita "Costi della Produzione";

In riferimento alla Delibera di Giunta Regionale n. 834 del 18/07/2022, si propone lo schema riepilogativo per articolato per i nuovi e diversi codici ministeriali:



natura	CODICE MIN	DESCRIZIONE COD. MIN	BP 2024	di cui Sociale	di cui FNA	di cui Socio-sanitario
ricavi	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	6.662.558			6.662.558
	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	8.931.257		8.099.976	831.281
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.218.290			1.218.290
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	3.817.133			3.817.133
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.789.419		2.633.082	3.156.337
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	568.000			568.000
	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	143.065			143.065
ricavi Totale			27.129.722	0	10.733.058	16.396.664
costi	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	500			500
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	10.100			10.100
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	40.768			40.768
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	4.854.178		4.523.610	330.568
	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	510.000			510.000
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	530.000			530.000
	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.113.048		959.448	153.600
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	12.701.606		5.250.000	7.451.606
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	6.018.243			6.018.243
	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	307.000			307.000
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	228.144			228.144
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	442.533			442.533
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	700			700
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.757			1.757
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	120.000			120.000
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	40.000			40.000
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	143.065			143.065
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	44.880			44.880
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.000			5.000
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	18.200			18.200
costi Totale			27.129.722	0	10.733.058	16.396.664

Tutto quanto sopra premesso e considerato

A voti unanimi

IL COLLEGIO SINDACALE

esprime parere favorevole

all'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci del Bilancio di Previsione 2024 della Società della Salute di Firenze predisposto dal Direttore

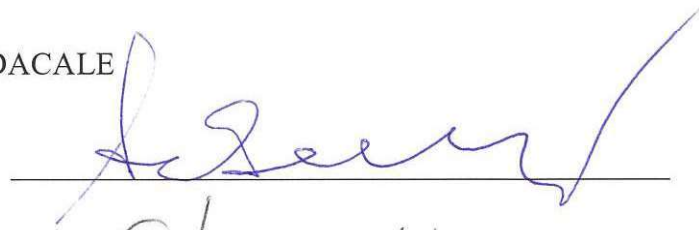




Firenze, 21 dicembre 2023

IL COLLEGIO SINDACALE

Antonio Sereni



Sergio Zanetti

