

## RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Signori Soci,

il Bilancio Preventivo 2025, pur essendo un bilancio tecnico a saldo zero, permette una analisi realistica e ragionevole delle previsioni economiche e finanziarie, nel rispetto dei principi contabili e generali, con particolare riguardo ai principi della veridicità, attendibilità e prudenza.

È utile ricordare che la Società della Salute Fiorentina Sud Est non ha risorse proprie e le fonti di finanziamento sono variabili esogene date, peraltro non tutte note al momento della stesura del documento.

I servizi sono sempre esternalizzati e possono risentire di incrementi di costi non contenibili, e spesso imprevedibili, dovuti a oscillazioni di mercato (adeguamenti contrattuali, rincari energetici, etc.) ed ai tassi di inflazione. La stessa tipologia di servizi finanziati, spesso di stampo emergenziale o dipendenti dalle condizioni cliniche o sociali degli utenti, risente di forti variazioni il cui impatto è di difficile previsione. Per questo le leve di governo economico sono limitate e fortemente condizionate da normativa specifica degli enti pubblici ed anche da *stakeholder* politici.

Per il 2025, si conferma il valore della produzione previsto nel Bilancio di Previsione 2024, che supera i 25 milioni di Euro. Si tratta quindi di volumi di attività ragguardevoli, raggiunti grazie al costante e fattivo impegno degli Enti Associati e del grande lavoro degli uffici della SdS. Sarà compito nostro dare continuità a questi livelli e mantenere alta la capacità di intervento del nostro Consorzio sui territori a favore della nostra comunità.

Il processo di redazione del Bilancio di Previsione 2025 si è giovato principalmente di due elementi di novità: l'ingresso nella squadra di lavoro di una figura amministrativa con incarico di Elevata Qualificazione di grande esperienza, e della competenza rafforzata degli uffici della SdS. Ciò ha permesso di impostare il Bilancio di Previsione stesso non solo rispettando – come ovvio - i principi contabili dettati dalle normative di settore, ma anche organizzando già nella fase di redazione il monitoraggio costante delle attività, così da dare conto ai Soci consorziati in qualsiasi momento dell'andamento della gestione e fornire al contempo agli uffici dati costantemente aggiornati.

### 1. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nell'anno 2025 la Società della Salute Fiorentina Sud Est con riferimento alle attività socio-sanitarie intende proseguire la gestione del Fondo regionale per la Non Autosufficienza, nell'ambito del quale si inquadrano le risorse destinate alla copertura delle quote sociali dei Centri Diurni, le monetizzazioni dei Piani di Assistenza Personalizzata (PAP), della quota sociale dei cosiddetti "ricoveri di sollievo" e del Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD) per utenti over 65.

Sempre in ambito socio – sanitario, la SdS proseguirà la sua attività di gestione delle risorse derivanti dal progetto Disabilità Gravissime, i progetti Care Giver e In AUT, il Progetto Inps

Gestione (Ex Inpdap) Home Care Premium rivolto alla non autosufficienza (parte di previdenza pubblica), il progetto Pronto Badante, il progetto per la gestione del trasporto sanitario per persone fragili, nonché il Progetto Verso l'Indipendenza Personale (V.I.P.) – in precedenza finanziato con risorse regionali ed il progetto S.A.M.A. di sostegno all'assistenza socio-sanitaria domiciliare, entrambi finanziati con risorse provenienti dal Fondo Sociale Europeo +.

Inoltre, la Società della Salute Fiorentina Sud Est intende dare prosecuzione alle attività di inclusione sociale mediante l'utilizzo delle risorse a valere su Fondo Povertà (fonte di finanziamento ministeriale) tramite l'acquisizione di servizi mirati alla realizzazione di corsi di formazione, presa in carico, reinserimento lavorativo rivolto a persone fragili ed altri interventi di contrasto alla povertà.

Con riferimento alle attività socio-assistenziali il Consorzio intende dare prosecuzione alle progettualità zonali, in continuità con le annualità precedenti, a valere sulle risorse assegnate sul Fondo Nazionale Politiche Sociali integrato dal Fondo Regionale di Assistenza Sociale, ed in particolare: Dimissioni protette, Supervisione Assistenti Sociali, VAI Housing e VAI Lavoro, Ragazzi DOC (Educativa di strada), Progetto Migranti, Minori Psichiatria, erogazione di contributi a utenti del SERD, Sportelli Punto Insieme, nonché la gestione delle risorse derivanti dal Fondo solidarietà interistituzionale. La programmazione di zona per l'annualità 2025 ha previsto inoltre il finanziamento di voucher per la fruizione di centri estivi da parte di minori con disabilità psichica e fisica e la prosecuzione del Progetto IN SPORT per l'inclusione di minori con disabilità psichica e fisica, grazie anche all'utilizzo del Fondo inclusione persone con autismo (di origine ministeriale).

È previsto inoltre il finanziamento di alcuni progetti specifici legati ad alcune parti del vasto e variegato territorio della zona Fiorentina Sud Est. Mediante inoltre la gestione dei Fondi Famiglia, la SdS proseguirà la copertura di servizi di assistenza educativa e psicologica sul territorio.

Mediante appositi fondi la SdS intende proseguire la sua attività relativa al programma "Rete di Nicoletta", in collaborazione con altre Società della Salute afferenti all'Azienda Usl Toscana Centro.

Nell'annualità 2025 proseguirà inoltre il progetto Gioco d'Azzardo Patologico (G.A.P.) a valere su fondi di Regione Toscana, che prevede interventi di sensibilizzazione, informazione, formazione di personale e contrasto al gioco d'azzardo patologico su tutto il territorio.

Con particolare riferimento all'area della disabilità, la Società della Salute gestisce le risorse a valere sui finanziamenti "Dopo di Noi" (L. 112/2016) per la realizzazione di attività finalizzate all'acquisizione di sempre maggiore autonomia, in stretta collaborazione con la Fondazione Nuovi Giorni.

Alle fonti di finanziamento sopra descritte si aggiungono i progetti legati alla Missione 5 – sottocomponente 2 del PNRR "Inclusione e Coesione", su diverse linee di intervento:

- sulla linea 1.1.1 - Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini, le cui risorse saranno dedicate all'implementazione del programma ministeriale di prevenzione dell'istituzionalizzazione "P.I.P.P.I.";

- sulla linea 1.2 – Percorsi di autonomia per persone con disabilità, che prevede tre interventi di ristrutturazione di appartamenti e di servizi nell'ambito del progetto “Dopo di Noi”, gestito in collaborazione con la Fondazione Nuovi Giorni, in quattro località nei comuni di San Casciano in Val di Pesa, Bagno a Ripoli, Pontassieve e Fiesole;
- sulle linee 1.1.2 - Autonomia degli anziani non autosufficienti e 1.1.3 - Rafforzamento dei servizi sociali a favore della domiciliarità, grazie alle quali sono previsti interventi di sostegno alle persone mediante assistenza sociale e ristrutturazione di appartamenti dedicati.

A tutti i progetti finanziati e sopra descritti è legata una cospicua attività di rendicontazione, che interroga fortemente la modalità organizzativa dell'Ente visto che sempre più i livelli istituzionali si orientano alla presentazione di progetti finalizzati con modalità di rendicontazione sempre più complesse ed articolate. Oltre a tali attività si provvede, in continuità con le annualità precedenti, agli aggiornamenti previsti dalla normativa in materia di prevenzione della corruzione, monitoraggio della prevalenza, aggiornamento dei procedimenti amministrativi secondo quanto previsto dalla L. 190/2012 e dal D. Lgs. N. 33/2013.

Si prosegue con la pubblicazione degli adempimenti richiesti dall'ANAC in materia di contrattualistica pubblica e gestione delle gare di appalto nonché agli adempimenti sulla piattaforma per la certificazione dei crediti, oltre alla necessaria pubblicazione degli atti sul Sito Web istituzionale per aderire agli obblighi di trasparenza e di diffusione delle notizie sull'attività del Consorzio, perseguendo una sempre maggiore responsabilità e riconoscibilità delle attività.

Sono regolarmente tenuti la gestione degli atti amministrativi, la revisione annuale delle ISEE presentate per la compartecipazione ai servizi - in particolare per inserimenti in struttura, l'attività di controllo a campione sulle dichiarazioni presentate dai cittadini, la gestione dei contributi per indigenza e delle sessioni di valutazione condotte dagli assistenti sociali, la gestione del Fondo per la Non Autosufficienza dalla gestione delle sedute di UVM, UVMD, UVMT, dalla sottoscrizione del progetto personalizzato di aiuto fino alla corresponsione eventuale dei benefici previsti.

La tenuta della contabilità è realizzata in *outsourcing* dalla Ragioneria dell'Azienda USL Toscana Centro. La contabilizzazione di costi e ricavi, oltre che nei conti economici e patrimoniali, avviene anche per progetti con assegnazione di budget di spesa attraverso il nuovo piano di Centri di Costo.

## 2. INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati dalla Società della Salute Fiorentina Sud Est dalla sua nascita sono di modesta entità e si confermano tali per l'annualità 2025. L'acquisto dei *software* di gestione informatica, investimento oggetto di ammortamento al 20%, sarà effettuato con le risorse economiche appositamente destinate.

## 3. INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 co. 2 c.c., Vi precisiamo quanto segue.

La Società della Salute Fiorentina Sud Est è consapevole del ruolo fondamentale che ogni azienda svolge rispetto all'ambiente e allo sviluppo socioeconomico delle comunità in cui è presente. La Società della Salute svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

A proposito di personale occorre specificare che nel corso del 2025 la SdS assumerà un assistente amministrativo cat. C, a tempo determinato per tre anni a valere sulle risorse legate al Progetto FSE+ V.I.P. La suddetta assunzione non avrà pertanto effetto sulle spese di personale da ripartire tra gli enti consorziati.

Prosegue inoltre la collaborazione con Federsanità ANCI Toscana per l'utilizzo di personale a supporto della gestione delle progettualità a valere su finanziamenti PNRR.

Si ricorda che le funzioni svolte dal Direttore della Società della Salute Fiorentina Sud Est sono ripartite per il 50% presso il consorzio SdS e per il 50% per la AUSL Toscana Centro in qualità di Direttore di Zona Distretto. Pertanto nel Bilancio SdS figura il costo totale della sua retribuzione così ripartito: per il 50% il costo è sostenuto da tutti gli Enti consorziati per le rispettive quote statutarie, per il restante 50% è sostenuto da AUSL Toscana Centro.

Le politiche di formazione del personale prevedranno la frequenza di corsi specifici inerenti le più recenti novità normative in materia di appalti, procedimenti amministrativi, obblighi di pubblicazione, privacy ecc., nonché riguardanti la fruizione del sistema gestionale di contabilità OLIAMM CEPAS.

Per quanto attiene alla sicurezza e alla salute sul lavoro non sono da rilevare, finora, situazioni di gravi infortuni sul lavoro o altre situazioni rilevanti sulla salute dei dipendenti.

#### **4. ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 1, si dà atto che non è stata effettuata alcuna spesa a tale titolo.

#### **5. RAPPORTI CON GLI ENTI CONSORZIATI**

I rapporti con gli enti consorziati sono buoni. Alla chiusura dell'esercizio sono vigenti specifici accordi e convenzioni che regolamentano la collaborazione tra gli enti. I Comuni/Unione dei Comuni nonché AUSL Toscana centro sono tenuti a versare le quote a scadenze contrattualmente definite. Le quote sono stabilite nell'atto costitutivo della Società della Salute Fiorentina Sud Est, in base alle dimensioni degli Enti Locali consorziati e in ragione del 33% da parte dell'AUSL Toscana Centro.

#### **6. PREVISIONI ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Si prevede di proseguire la gestione delle attività in continuità conformemente al progetto di gestione diretta. In particolare, si prevede di consolidare l'assetto organizzativo unitario attuato dal 14.1.2021 per quanto riguarda la gestione amministrativa e sociale. Per l'anno 2025 si prevede, inoltre, un impegno sempre più forte dell'ente nella gestione dei progetti finanziati: oltre ai progetti

regionali l'ente sarà impegnato nella gestione di fondi nazionali legati al PNRR nei quali prende già parte attiva.

## 7. ATTIVITA' E RISORSE GESTITE TRAMITE TERZI

Nel corso del 2025, sulla base della DGRT n. 1314/2022 "Linee di indirizzo regolamenti di organizzazione delle SdS e schema-tipo avvalimento", la Società della Salute Fiorentina Sud Est continuerà la collaborazione in outsourcing con la Ragioneria AUSL Toscana Centro per quanto riguarda la tenuta della contabilità.

Si è concluso il percorso che ha portato la gestione giuridica del personale presso la competente struttura dell'AUSL Toscana Centro, avendo ESTAR dichiarata la non competenza in materia: ESTAR prosegue il rapporto con SdS in merito alla gestione dei flussi stipendiali.

Inoltre proseguirà il rapporto regolato mediante convenzione con l'istituto di credito Intesa San Paolo per lo svolgimento delle funzioni di tesoreria.

## 8. STRUMENTI FINANZIARI

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 6-bis, del codice civile, si dà atto che la Società della Salute Fiorentina Sud Est non ha utilizzato strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## 9. SEDI SECONDARIE

Ai sensi dell'articolo 2428, 4° comma, del codice civile, si dà atto che la Società della Salute Fiorentina Sud Est ha sede legale in piazza Vittoria, 1 Bagno a Ripoli (FI) e la sede operativa in Via dell'Antella, 58 Bagno a Ripoli (FI).

## 10. PRIVACY INFORMATICA

È obiettivo della Società della Salute Fiorentina Sud Est il miglioramento degli standard di sicurezza del trattamento dei dati personali, sia cartacei che informatici, in ottemperanza alle disposizioni di settore. Costituisce obiettivo dell'anno 2024 il consolidamento di procedure mirate sul rispetto della privacy.

Bagno a Ripoli, 14/01/2025

Il Direttore

Dr. Simone Naldoni