

RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2026

1

Signori Soci,

il Bilancio Preventivo 2026, 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 (d'ora in poi Sds) non ha risorse proprie e le fonti di finanziamento sono variabili esogene, 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 2026 il valore atteso della produzione supera i 27 milioni di Euro con un incremento del 9% rispetto ai 25 milioni di Euro del Bilancio di Previsione 2025. 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.

La contabilizzazione di costi e ricavi, oltre che nei conti economici, avviene anche per progetti con assegnazione di *budget* di spesa attraverso il nuovo piano di Centri di Costo. Infatti il processo di redazione del Bilancio di Previsione 2026 si è giovato della messa in pratica del nuovo piano dei centri di costo e dei fattori produttivi e ottenuti attraverso l'implementazione e l'efficientamento della contabilità analitica avviati alla fine del 2024. Ciò ha permesso di impostare il Bilancio di Previsione non solo rispettando – come ovvio -

i principi contabili dettati dalle normative di settore, ma anche prevedendo già nella fase di redazione un cruscotto direzionale ai fini di un monitoraggio aggiornato e tempestivo ad uso dei *controller* interni e dei vari *stakeholder*.

Un ulteriore punto di forza predisposto per l'esercizio 2026 riguarda lo scadenziario dei versamenti da parte delle amministrazioni comunali verso Sds con scadenze e percentuali concordate con il gruppo tecnico rappresentativo di tutti gli enti consorziati e le ragionerie degli stessi.

2

Per comodità di lettura questa relazione è stata suddivisa nelle seguenti sezioni:

1. ANDAMENTO DELLA GESTIONE	pag. 4
1a - Costi/Ricavi di funzionamento	pag. 5
1b – Costi/Ricavi gestione associata dei comuni	pag. 6
1c – Costi/Ricavi centri di socializzazione	pag. 8
1d – Costi/Ricavi ricorrenti o finalizzati	pag. 9
1d1 – Fondo regionale per la Non Autosufficienza (FNA)	pag. 10
1d2 – Fondo Nazionale Politiche Sociali (FNPS) – Piano di Zona	pag. 11
1d3 – Gravissime disabilità	pag. 12
1d4 – Fondo povertà	pag. 12
1d5 – Fondo Sociale Europeo (FSE)	pag. 13
1d6 – Fondi Famiglia	pag. 13
1d7 – altri fondi	pag. 13
1e – Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)	pag. 14
1f – Compartecipazioni Servizio Assistenza Domiciliare (SAD)	
da Fondo Non Autosufficienza (FNA)	pag. 13
2. INVESTIMENTI	pag. 16

3. INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE	pag. 16
4. ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO	pag. 17
5. RAPPORTI CON GLI ENTI CONSORZIATI	pag. 17
6. PREVISIONI ED EVOLUZIONI PREVEDIBILI DELLA GESTIONE	pag. 18
7. ATTIVITA' E RISORSE GESTITE TRAMITE TERZI	pag. 19
8. STRUMENTI FINANZIARI	pag. 19
9. SEDI SECONDARIE	pag. 19
10. PRIVACY INFORMATICA	pag. 20

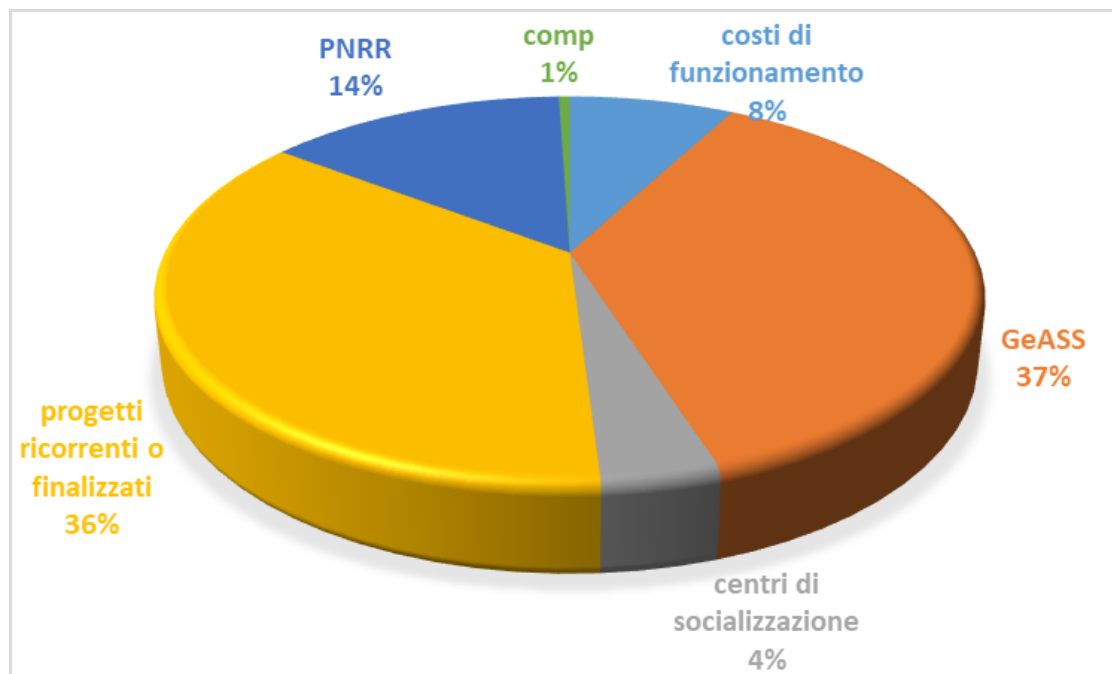
1. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Per la predisposizione dello schema di bilancio sono stati individuati sei ambiti di diversa natura e provenienza

- Costi/Ricavi di funzionamento
- Costi/Ricavi gestione associata dei comuni
- Costi/Ricavi centri di socializzazione
- Costi/Ricavi ricorrenti o finalizzati
- Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)
- Compartecipazioni Servizio Assistenza Domiciliare (SAD) da Fondo Non Autosufficienza (FNA)

4

Complessivamente il valore della produzione previsto per il 2026 ammonta a **€ 27.559.690** percentualmente così distribuiti:



1a - Costi/Ricavi di funzionamento

La stima dei costi di funzionamento iscritti a bilancio (no costi figurativi) della SdS per il 2026 somma complessivamente € 2.132.915,37 con una netta prevalenza del peso relativo al personale dipendente/assegnato funzionalmente siano figure professionali che amministrativi (vds paragrafo 2).

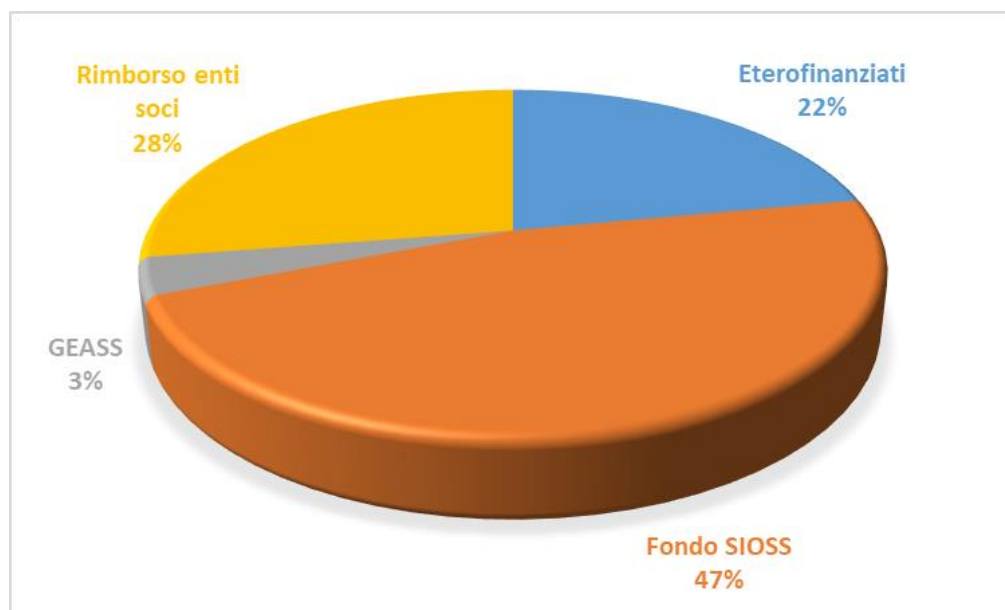
5

Infatti i costi generali e di avvalimento (convenzioni contabilità tesoreria, giuridico) rappresentano rispettivamente il 5% (€ 128.271) ed il 3,5% (€ 74.615).

Non tutti i costi di funzionamento trovano copertura nei rimborsi degli enti consorziati ma da progetti finanziati attraverso la Regione o il Ministero.

In particolare un numero significativo di assistenti sociali trova copertura nel Fondo SIOSS (Sistema Informativo dell'Offerta dei Servizi Sociali) gestito dal Ministero del Lavoro per monitorare i servizi sociali mentre alcune unità di personale amministrativo sono finanziate da progetti cui sono funzionali per il monitoraggio e la rendicontazione.

Esplicativo il grafico che riproduce percentualmente la copertura dei costi di funzionamento. Si precisa che il 28% dei costi di funzionamento rimborsati dagli enti consorziati (Azienda USL + comuni), ossia € 586.309 su 2.132.915, corrisponde al 2% del valore della produzione espresso da questo bilancio (€ 586.309 su 27.559.690):



I costi rimborsati dagli enti consorziati trovano ricavi secondo i criteri di suddivisione previsti dalla DGRT 243/2011 (vds paragrafo 5):

- compenso del Direttore
 - 58,33% comuni
 - 41,67% AUTC
- altri costi funzionamento
 - 66,67% comuni
 - 33,33% AUTC

L'entità dello stanziamento (Bilancio di Previsione) e le somme conseguentemente impegnate dai comuni, costituiscono il limite di autorizzazione alla spesa. Le autorizzazioni saranno create dalla ragioneria AUTC su richiesta della SDS per una percentuale ipotizzata dell'80% e comunque entro l'importo massimo stabilito nel BP.

Le somme stanziare ed impegnate dai comuni per l'anno di riferimento, verranno liquidate in rate secondo il seguente calendario:

- 40% entro il mese di marzo
- 20% entro il mese di luglio
- 20% entro il mese di novembre
- 20% entro il mese di febbraio dell'annualità successiva a conguaglio

1b - Costi/Ricavi gestione associata dei comuni

Ciascuno dei quattordici comuni facenti parte il consorzio, oltre all'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve, possiede una autorizzazione esclusiva derivante dai trasferimenti degli stessi per la gestione associata. In riferimento alla DGRT 834/2022 questa voce rappresenta il di cui "sociale" del Bilancio di Previsione.

Per agevolare il previsionale 2026 è stato fornito in fase di monitoraggio a ciascun comune un *report* contenente il proprio consumato (ordine/ricevimento sul gestionale della contabilità CEPAS Oliamm) dei primi 10 mesi dell'anno dettagliato per conto economico ed articolo da utilizzare come variabile *proxy* per la costruzione del *forecast* del 2025 e conseguentemente per il BP 2026.

La risposta non è stata uniforme perché disomogenee sono le registrazioni contabili. Laddove la previsione di spesa comunicata non era stata ripartita sui vari conti economici,

ma partecipata senza dettaglio, si è proceduto a parametrizzare l'importo complessivo utilizzando lo storico del contabilizzato fino ad allora.

Nella **Tab.1** i dati previsionali forniti dai referenti comunali. Un limite è la difficoltà a conciliare la contabilità finanziaria propria degli enti locali (rappresentazione dei flussi) e quella economico-patrimoniale della AUTC e della SdS (costi e ricavi in un esercizio) - per inciso l'art.10 del D.L 113/2024 introduce la contabilità economico-patrimoniale anche per i comuni a far data dal 2026 (art. 10 del D.L. n. 113/2024 - decreto omnibus).

Evidenziare il di cui dedicato ai Servizi Assistenza Domiciliare Educativa /SADE) favorisce la gestione contabile (ordine ricevimento) esercitata dagli uffici centrali della SdS.

Tab.1

COMUNE	Gestione associata	di cui dedicata alla SADE
Bagno a Ripoli	1.382.351,79 €	187.000,00 €
Barberino Tavarnelle	804.788,56 €	173.230,00 €
Fiesole	705.659,28 €	
Figline e Incisa Valdarno	937.666,83 €	219.000,00 €
Greve in Chianti	855.067,34 €	140.000,00 €
Impruneta	825.912,12 €	162.000,00 €
Londa	50.758,54 €	27.000,00 €
Pelago	503.108,51 €	140.000,00 €
Pontassieve	1.173.936,47 €	390.000,00 €
Reggello	1.006.722,72 €	322.000,00 €
Rignano sull'Arno	352.465,47 €	120.000,00 €
Rufina	377.930,03 €	176.000,00 €
San Godenzo	45.453,63 €	10.000,00 €
San Casciano in Val di Pesa	1.046.826,83 €	149.000,00 €
UCVV	150.000,00 €	
Totale complessivo	10.218.648,12 €	2.215.230,00 €

L'entità dello stanziamento (Bilancio di Previsione) e le somme conseguentemente impegnate dai comuni, costituiscono il limite di autorizzazione alla spesa. Le autorizzazioni saranno create dalla ragioneria AUTC su richiesta della SDS nel rispetto del seguente calendario e comunque entro l'importo massimo stabilito nel BP:

- 40% entro il mese di gennaio
- 20% entro il mese di giugno
- 20% entro il mese di ottobre
- 20% entro il mese di febbraio dell'annualità successiva a conguaglio

Le somme stanziare ed impegnate dai comuni per l'anno di riferimento, verranno liquidate in rate secondo il seguente calendario:

- 40% entro il mese di marzo
- 20% entro il mese di luglio
- 20% entro il mese di novembre
- 20% entro il mese di marzo dell'annualità successiva

1c - Costi/Ricavi centri di socializzazione

Dal 1° agosto 2025 cinque centri di socializzazione per persone con disabilità sono passati in gestione diretta della Sds (delibera di Assemblea dei Soci n. 12/2025) anche a seguito della nuova gara effettuata (Decreto del Direttore n. 611 del 24/07/2025):

1. Aquilone, sede Rignano Sull'Arno con 10 posti autorizzati
2. Aquilone, sede Figline e Incisa Valdarno con 20 posti autorizzati
3. Abbraccio, Impruneta con 12 posti autorizzati
4. Arcolaio, Barberino e Tavarnelle con 12 posti autorizzati
5. Mongolfiera, Rufina con 17 posti autorizzati

Fino ad allora i comuni interessati rimborsavano direttamente la Azienda UsI Toscana Centro. Adesso è la SdS che centralmente si preoccupa di curare i rapporti contabili con le cooperative cui è stato appaltato il servizio utilizzando risorse impegnate dei singoli comuni (**Tab.2**)

Tab.2

COMUNE	CENTRI DI SOCIALIZZAZIONE Previsione lineare 2026
Barberino Tavarnelle	104.000,00 €
Figline e Incisa Valdarno	280.000,00 €
Impruneta	180.000,00 €
Londa	12.305,00 €
Pelago	36.915,00 €
Pontassieve	135.355,00 €
Reggello	103.568,00 €
Rignano sull'Arno	140.000,00 €
Rufina	24.610,00 €
San Casciano in Val di Pesa	60.000,00 €
Montespertoli SDS Empolese Valdelsa	6.508,22 €
Totale complessivo	1.083.261,22 €

Questo si traduce in un monitoraggio attento dei costi/ricavi rispettoso delle varie amministrazioni e prudentiale verso la propria cassa. Proprio per questo si attendono adeguati versamenti da parte dei comuni nel rispetto del calendario concordato: 80% del Bilancio di Previsione entro il mese di febbraio ed il rimanente a conguaglio a chiusura esercizio.

1d - Costi/Ricavi ricorrenti o finalizzati

Oltre al fondo nazionale Non Autosufficienza, che da solo pesa 3.019.038 (11% del BP), la SdS gestisce direttamente attraverso gli uffici centrali più di sessanta progetti con finanziamenti dedicati e rendicontazioni separate per un totale di 10.821.663,92 (39% del BP).

Si ricorda che, ad eccezione del FNA, tutti concorrono alla spesa "socio sanitario" secondo la classificazione prevista dalla DGRT 834/2022.

Nella **Tab.3** vengono rappresentati i progetti, di seguito il dettaglio di quelli economicamente più rilevanti.

Tab.3

PROGETTI SDS	BP 2026
GRAVISSIME DISABILITA'	1.471.595,00 €
DOPO DI NOI	227.510,00 €
FONDI FAMIGLIA	94.604,42 €
CARE GIVER	135.000,00 €
IN AUT	80.000,00 €
RETE DI NICOLETTA	117.437,68 €
TRASPORTO FRAGILI	15.000,00 €
IN SPORT - FONDO AUTISMO	30.000,00 €
CENTRI ESTIVI - FONDO AUTISMO	70.000,00 €
VIA - FONDO AUTISMO	10.000,00 €
GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	36.000,00 €
FSE + REATTIVI 25-27	510.164,03 €
FONDO NON AUTOSUFFCINENZA (FNA)	3.019.038,00 €
PRONTO BADANTE	162.706,81 €
FSE + SAMA - AZIONE 1	638.000,00 €
FSE + VERSO L'INDIPENDENZA PERSONALE (VIP)	1.039.761,16 €
PROGETTO UPFARM	45.232,33 €
FONDO POVERTA'	1.172.190,19 €
PROGETTO PILOTA ASSISTENZA DOMICILIARE OVER 65	50.000,00 €

RAGAZZI DOC	130.523,77 €
VAI HOUSING	200.000,00 €
VAI LAVORO	95.793,93 €
CENTRO AFFIDI ZONALE	21.860,92 €
MINORI IN PSICHIATRIA	22.800,00 €
PROGETTO SERD	11.702,55 €
IN SPORT DISABILITA'	6.953,32 €
DIMISSIONI PROTETTE	58.295,80 €
SUPERVISIONE A.S.	29.147,90 €
SPORTELLI ANTIVIOLENZA	25.110,00 €
CENTRI ESTIVI DISABILITA'	25.860,00 €
ALTRI PROGETTI (FONDO EMERGENZA + ALTRO)	94.750,00 €
PIPPI	70.093,00 €
POVERTA'	85.306,94 €
CENTRO AFFIDI ZONALE SERVIZIO AFFIDO FAMILIARE QUOTA LIBERA	103.089,08 €
ASSISTENZA EDUCATIVA VALUTAZIONI AUTORITA' GIUDIZIARIA	15.000,00 €
TRASPORTI SOCIALI	40.000,00 €
Totale complessivo	9.960.526,84 €

1d1 - Fondo regionale per la Non Autosufficienza (FNA)

Nell'anno 2026 la Società della Salute Fiorentina Sud Est con riferimento alle attività socio-sanitarie intende proseguire la gestione del FNA, nell'ambito del quale si inquadrano le risorse destinate a utenti over 65.

Nel corso del 2025 è stato approvato dalla Assemblea dei Soci il nuovo Regolamento della SdS per i possibili beneficiari del Fondo della Non Autosufficienza rimodulando gli importi delle compartecipazioni e dei contributi sulla base di nuove tabelle che tengono conto dei valori ISEE aggiornati degli utenti. Obiettivo è ampliare la platea dei beneficiari date le risorse assegnate annualmente.

Nella **Tab.4** è riportata in valore assoluto la ripartizione del fondo tra i vari progetti individuati:

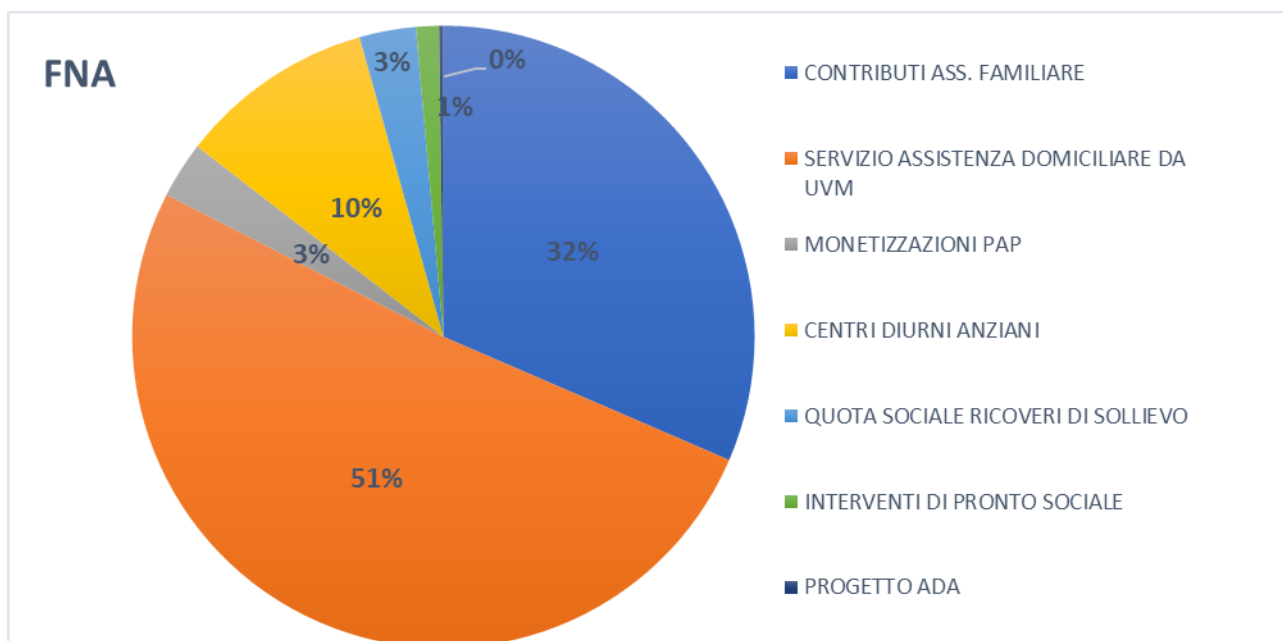
Tab.4

Fondo Nazionale Non Autosufficienza	BP 2026
FNA - CONTRIBUTI ASSISTENZA FAMILIARE (contributo badante)	950.577,42 €
FNA – Servizio Assistenza Domiciliare da valutazione UVM (SAD)	1.541.738,48 €
FNA – MONETIZZAZIONI PIANI ASSISTENZA PERSONALIZZATA (PAP)	88.476,77 €
FNA – COPERTURA QUOTA SOCIALE CENTRI DIURNI ANZIANI	306.968,60 €
FNA – COPERTURA QUOTA SOCIALE RICOVERI DI SOLLIEVO IN RSA	88.522,83 €

FNA - PRONTO SOCIALE (PS)	35.991,47 €
FNA - PROGETTO ADA (ADATTAMENTO DOMESTICO)	6.762,41 €
Totale complessivo	3.019.038,00 €

La stessa informazione è riportata in valore percentuale in cui spicca il servizio di assistenza domiciliare da Unità di Valutazione Multidimensionale che copre oltre il 50% del fondo

11



In riferimento alla DGRT 834/2022 questa voce rappresenta la parte “sanitaria” del Bilancio di Previsione.

1d2 – Fondo Nazionale Politiche Sociali (FNPS) – Piano di Zona

Con riferimento alle attività socio-assistenziali il Consorzio intende dare prosecuzione alle progettualità zionali, alcuni in continuità con le annualità precedenti, altre implementate nell'annualità 2026 a valere sulle risorse assegnate sul Fondo Nazionale Politiche Sociali che per il 2026 ammonta a circa 1.100.000 euro (4% del BP).

A questo proposito, si ricorda che questa tipologia di fondo prevede il vincolo di alcune quote destinate alla copertura di progetti in ambiti specifici, quali ad esempio i Centri per le famiglie. Con delibera dell'Assemblea dei Soci n.17/2025 è stato approvato il Piano di Zona che ripartisce in progetti il FNPS e che, grazie anche all'utilizzo di risorse derivanti

da annualità precedenti, permette di dedicare risorse secondo i bisogni espressi dal territorio (**Tab.4**).

Tab.4

Progetto	TOTALE dedicato 2026
COSTI DI FUNZIONAMENTO SDS	121.300,72 €
RAGAZZI DOC	221.257,82 €
VAI HOUSING	200.000,00 €
VAI LAVORO	99.953,28 €
CENTRO AFFIDI ZONALE	21.860,92 €
MINORI IN PSICHIATRIA	57.000,00 €
PROGETTO SERD	40.000,00 €
IN SPORT DISABILITA'	35.000,00 €
DIMISSIONI PROTETTE	113.918,02 €
SUPERVISIONE A.S.	29.147,90 €
SPORTELLI ANTIVIOLENZA	25.895,00 €
CENTRI ESTIVI DISABILITA'	35.000,00 €
ALTRI PROGETTI (FONDO EMERGENZA + ALTRO)	109.603,00 €
PIPPI	130.093,00 €
POVERTA'	85.306,94 €
CENTRO AFFIDI ZONALE SERVIZIO AFFIDO FAMILIARE QUOTA LIBERA	103.089,08 €
ASSISTENZA EDUCATIVA VALUTAZIONI AUTORITA' GIUDIZIARIA	15.000,00 €
TRASPORTI SOCIALI	40.000,00 €
QUOTA fondo riserve	38.337,31 €
Totale	1.483.426,00 €

1d3 – Gravissime disabilità

Il fondo cuba 1.471.595,00 Euro nel 2026 e prevede l'erogazione di contributi a utenti caratterizzati da una valutazione di un alto grado di disabilità.

1d4 – Fondo Povertà

Mediante il Fondo Povertà, tipologia di risorse da fonte ministeriale, SdS ha scelto di rispondere alle esigenze del territorio finanziando attività relative all'attivazione di Sportelli Punto Insieme per attivare servizi assistenziali personalizzati riferiti a situazioni di povertà per progetti a favore di migranti, di reddito di inclusione e interventi relativi ad emergenze

di tipo sociale. Nell'annualità 2026 si prevede utilizzo di circa 1.170.000 euro (4% del BP), derivanti da erogazioni di anni precedenti.

1d5 – Fondo Sociale Europeo (FSE)

SdS fruisce di risorse provenienti dal Fondo Sociale Europeo per progetti legati principalmente alla messa a disposizione di pacchetti di operatori sociosanitari, assistenza domiciliare, servizi di fisioterapia per implementare l'indipendenza di persone non autosufficienti nelle proprie abitazioni. SdS utilizzerà circa 840.000 euro (3% del BP) derivanti da questa tipologia di fondi per attività che si svolgeranno nel 2026.

13

1d6 – Fondi Famiglia

I Fondi Famiglia rappresentano una risorsa che SdS dedica principalmente ad attività di assistenza sociale, mediazione familiare e supporto psicologico alle famiglie, in particolare in situazioni attenzionate dal Tribunale dei Minori. SdS destinerà a tali attività nel 2026 circa 95.000 euro di questa tipologia di fondo.

1d7 – Altri Fondi

Oltre alla ripartizione di fondi cospicui quali quelli appena esplicitati, SdS distribuisce sotto forma di attività progettuale e contributi altre tipologie di fondi di importi minori, ma che rappresentano risorse molto importanti per il territorio, quali ad esempio la Rete di Nicoletta, mediante cui sono finanziate ospitalità in case famiglia di donne vittime di violenza spesso con figli e attività presso gli sportelli antiviolenza distribuiti nella zona sud est; progetti di agricoltura sociale in collaborazione con università toscane e non, progetti di inclusione sportiva e sociale dedicati a minori con spettro autistico e centri estivi dedicati a minori con disabilità; attività di trasporto di persone con fragilità, attività di housing sociale nell'ambito del cosiddetto "dopo di noi" (L. 112/2016) in stretta collaborazione con Fondazione Nuovi Giorni, contributi per i care givers, contributi per implementare l'autonomia di persone con disabilità, attività nell'ambito del progetto Pronto Badante finanziato da Regione Toscana, progetti di contrasto al gioco d'azzardo patologico e contributi a persone con dipendenze.

1e - Piano Nazionale di e Resilienza (PNRR)

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 che pesa € 3.880.175 (**Tab.5**).

Tab.5

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)	BP 2026
PNRR M.5 - LINEA 1.1.1 (PIPP)	126.500,00 €
PNRR M.5 - LINEA 1.1.2	2.092.506,13 €
PNRR M.5 - LINEA 1.1.3	319.000,00 €
PNRR M.5 - LINEA 1.2	1.342.168,95 €
Totale complessivo	3.880.175,08 €

14

Nello specifico:

- Investimento 1.1
 - Sub- Investimento 1.1.1 - "Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini", le cui risorse saranno dedicate all'implementazione del LEPS P.I.P.P.I. PNRR – “Programma di Intervento per la Prevenzione dell'Istituzionalizzazione”
 - Sub-Investimento 1.1.2 - "Azioni per una vita autonoma e deistituzionalizzazione per gli anziani", per il quale sono previsti tre diversi interventi di ristrutturazione di immobili destinati alla riconversione in alloggi per anziani, tramite gli accordi stipulati dalla SDS con l'ASP Opera Pia Leopoldo e Giovanni Vanni e con i Comuni di Bagno a Ripoli e Rignano sull'Arno. Si prevede l'implementazione di servizi sperimentali inerenti la dotazione strumentale tecnologica delle abitazioni degli anziani beneficiari e di servizi integrativi di assistenza domiciliare;
 - Sub-Investimento 1.1.3 – "Rafforzare i servizi sociali domiciliari per garantire una dimissione assistita precoce e prevenire il ricovero in ospedale" per il quale sono previsti interventi di sostegno alle persone mediante assistenza domiciliare;
- Investimento 1.2 – “Percorsi di autonomia per persone con disabilità”, per il quale sono previsti tre diversi interventi ristrutturazione di appartamenti situati nei territori dei Comuni di Bagno a Ripoli, San Casciano in Val di Pesa, Pontassieve/Fiesole. I tre progetti prevedono la realizzazione di servizi nell'ambito del progetto “Dopo di Noi” sui territori di Bagno a Ripoli e San Casciano in Val di Pesa;

Al momento della stesura di questa relazione non è ancora stata ufficializzata la scadenza ultima per il completamento di tutti gli obiettivi inizialmente fissato al 31 marzo 2026. Tuttavia appare certa la proroga a tutto il semestre 2026 se non al 31 agosto.

1f - Compartecipazioni Servizio Assistenza Domiciliare (SAD) da Fondo Non Autosufficienza (FNA)

A bilancio sono stati inseriti € 141.550.

E' importante ricordare come le compartecipazioni degli utenti rappresentino una voce non trascurabile per il Fondo Non Autosufficienza (FNA) in quanto permettono il ricalcolo e l'ampliamento del *target* degli aventi diritti. Per questo motivo è stato chiesto di enucleare il dato per allestire specifica autorizzazione che permetta un monitoraggio costante ed una analisi tempestiva degli scostamenti.

Nella **Tab.6** si riporta il dato delle compartecipazioni attese dettagliato tra i comuni facenti parte la Sds.

Tab.6

COMUNE	COMPARTECIPAZIONI SAD DA FNA (previsione incassi)
Bagno a Ripoli	21.000,00 €
Barberino Tavarnelle	6.300,00 €
Fiesole	10.500,00 €
Figline e Incisa Valdarno	14.000,00 €
Greve in Chianti	2.100,00 €
Impruneta	8.750,00 €
Londa	
Pelago	
Pontassieve	
Reggello	25.000,00 €
Rignano sull'Arno	11.200,00 €
Rufina	
San Godenzo	
San Casciano in Val di Pesa	7.700,00 €
UCVV	35.000,00 €
Totale complessivo	141.550,00 €

Anche in questo caso è stato concordato con le ragionerie dei comuni un calendario dei versamenti.

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 2026. 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 2026 la SdS manterrà personale in somministrazione da agenzia interinale con profilo di assistente amministrativo cat. C) a valere su risorse progettuali, che pertanto non avrà effetto sulle spese di personale da ripartire tra gli enti consorziati.

Il 2026), dopo l'attribuzione di due incarichi di coordinamento professionale nel 2025, vedrà la realizzazione di quanto anticipato nel Piano Integrato di Attività ed Organizzazione 2025 – 2027 (Delib. Giunta Esecutiva n.6/2025 circa il consolidamento della struttura amministrativa con il conferimento di un incarico dirigenziale (Dec. Direttore 74/2025) e la selezione per due incarichi di Elevata Qualificazione (Servizio Affari Generali e Coordinamento Progetti e Servizio supporto amministrativo e contabilità).

Sempre nell'ottica di rafforzamento della compagine del personale, nel 2026 SdS di avvarrà di un'unità di personale (assistente amministrativo cat. C) selezionato con bando di mobilità emanato nel 2025 inoltre attingerà dalla graduatoria ESTAR di un'ulteriore unità amministrativa a rafforzamento dell'ufficio contabile.

Sono attese nei primi mesi del 2026 n.13 unità derivanti dalle azioni di incremento delle capacità degli Ambiti Territoriali Sociali decise dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali di cui 3 amministrativi, 5 psicologi e 5 educatori.

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.

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

Questa SdS si propone nel corso del 2026 l'elaborazione e la programmazione di due progetti:

- I. utilizzo della Intelligenza Artificiale non solo per la velocizzazione di processi amministrativi ripetitivi ma anche per la individuazione e progettazione degli obiettivi caratterizzanti il territorio della SdS
- II. realizzazione di un progetto pilota per la domiciliarità degli anziani alternativo all'istituzionalizzazione in RSA (DGRT 1191/2025)

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. Quote che verranno aggiornate al 31/12/2025 come previsto dal paragrafo 5 dell'art.10 – Assemblea dei Soci e quote: *“Ogni quattro anni, sulla base delle variazioni della popolazione residente, si provvede all'aggiornamento automatico delle quote di partecipazione di ciascun Ente locale”*.

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 2026 si prevede, inoltre, un impegno sempre più forte dell'ente nella gestione dei progetti finanziati: oltre ai progetti regionali l'ente sarà ancora impegnato nella gestione di fondi nazionali legati al PNRR nei quali prende già parte attiva.

Si procederà quindi alla implementazione dei sistemi informativi anche attraverso la costruzione di un cruscotto che consenta una lettura dell'andamento economico in corso d'anno (analisi scostamenti) con la possibilità di rimodulazione degli obiettivi in caso di significative incongruenze (*forecast*). Questo a garanzia del rispetto degli impegni presi e del soddisfacimento del debito informativo.

A tutti i progetti finanziati e sopra descritti è legata una cospicua attività di rendicontazione, che impatta fortemente sulla 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 e 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.

7. ATTIVITA' E RISORSE GESTITE TRAMITE TERZI

Nel corso del 2026, 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.

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 e di cassa.

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).

20

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 2025 il consolidamento di procedure mirate sul rispetto della privacy.

Bagno a Ripoli, 30/12/2025

Il Direttore
Dr. Simone Naldoni