

SOCIETÀ DELLA SALUTE

AREA PRATESE



* * * * *

Sede in PRATO - Piazza del Comune n.2

Codice Fiscale n.01975410976

* * * * *

-
- *Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa*
 - *Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31.12.2022*
 - *Relazione del Direttore*

SOCIETA' DELLA SALUTE AREA PRATESE

Sede in PRATO - PIAZZA DEL COMUNE, 2

Codice Fiscale n. 01975410976

Bilancio al 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.150	12.200
II - Immobilizzazioni materiali	5.914	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (A)	15.064	12.200
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
<i>II - Crediti</i>		
1. Crediti v/Stato, Regione e Prov.autonoma	5.244.501	5.876.866
2. Crediti v/Comuni	409.354	351.604
3. Crediti v/Aziende Sanitarie Pubbliche	336.070	260.873
4. Crediti v/Enti Pubblici	774.845	435.572
5. Crediti v/Erario	0	0
6. Crediti v/Altri	56.131	0
Totale crediti	6.820.901	6.924.915
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	9.815.333	8.542.029
Totale attivo circolante (B)	16.636.234	15.466.944
C) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE ATTIVO	16.651.298	15.479.144

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Finanziamenti per investimenti	0	0
II – Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0	0
III – Fondo di dotazione	0	0
IV – Versamenti per ripiani perdite	0	0
V – Utili (perdite) portate a nuovo	0	0
1) Riserve	253.996	251.946
2) Utili (perdite) portate a nuovo	0	0
VI – Utile (perdita) di esercizio	5.665	2.050
Totale patrimonio netto	259.661	253.996
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	130.000	130.000
I – Fondi per imposte, anche differite	0	0
II – Fondi per rischi	0	0
III – Altri fondi per oneri e spese	130.000	130.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
D) DEBITI		
I – Debiti per mutui passivi	0	0
II – Debiti v/Stato, Regione o Provincia Autonoma	0	0
III – Debiti v/Comuni	3.070.502	5.123.106
IV – Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.807.599	3.413.199
V – Debiti v/Enti Pubblici	0	0
VI – Debiti v/fornitori	2.995.738	1.263.247
VII – Debiti v/istituto tesoriere	0	0
VIII – Debiti tributari	74.880	28.201
IX – Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	2	9
X – Altri debiti	8.185.583	5.140.052
Totale debiti	16.134.304	14.967.814
E) RATEI E RISCONTI	127.334	127.334

TOTALE PASSIVO	16.651.298	15.479.144
-----------------------	-------------------	-------------------

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Contributi in c/esercizio	24.094.953	22.084.666
2) Proventi e ricavi diversi	0	0
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	0	0
4) Compartecipazione alla spesa (ticket)	427.176	438.028
5) Costi capitalizzati	0	0
Totale valore della produzione	24.522.129	22.522.694
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
1) Acquisti di beni	128	160
A) Acquisto di beni sanitari	0	0
B) Acquisto di beni non sanitari	128	160
2) Acquisti di servizi	23.555.960	21.668.816
A) Acquisti servizi sanitari	10.535.696	9.913.323
<i>da pubblico</i>	<i>9.090.199</i>	<i>8.270.153</i>
<i>da privato</i>	<i>1.445.497</i>	<i>1.643.170</i>
B) Acquisti di servizi non sanitari	13.015.264	11.755.493
<i>da pubblico</i>	<i>11.479.695</i>	<i>9.275.323</i>
<i>da privato</i>	<i>1.535.569</i>	<i>2.480.170</i>
3) Manutenzione e riparazione	0	0
4) Godimento di beni di terzi	0	0
5) Personale del ruolo sanitario	0	0
6) Personale del ruolo professionale	0	0
7) Personale del ruolo tecnico	0	0
8) Personale del ruolo amministrativo	708.435	558.188
9) Oneri diversi di gestione	210.698	220.284
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	3.050	7.930
11) Ammortamento dei fabbricati	0	0

12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	48.804	95.061
13) Svalutazione dei crediti	0	0
14) Variazione delle rimanenze	0	0
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0
Totale costi della produzione	24.522.075	22.550.439
Differenza Valore Produzione – Costi Produzione	54	-27.745
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
1) Interessi attivi	0	0
2) Altri proventi	0	0
3) Interessi passivi	0	0
4) Altri oneri	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari	15.332	38.442
2) Oneri straordinari	1.074	0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	14.258	38.442
Risultato prima delle imposte	14.312	10.697
Imposte e tasse		
1) Irap	8.647	8647
2) Ires	0	0
3) Accantonamento a fondo imposte	0	0
Totale imposte e tasse	8.647	8.647
RISULTATO DIESERCIZIO	5.665	2.050

Il Direttore
Lorena Paganelli

SOCIETA' DELLA SALUTE AREA PRATESE

Sede in PRATO - PIAZZA DEL COMUNE, 2

Codice Fiscale n. 01975410976

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Premessa

Con atto ai rogiti del notaio Lo Schiavo di Prato in data 23.12.2004 fu costituita, a livello sperimentale, la Società della Salute dell'Area Pratese (SDS) tra l'Azienda USL 4 di Prato e i 7 Comuni della Provincia: Prato, Cantagallo, Carmignano, Montemurlo, Poggio a Caiano, Vaiano, Vernio.

L'Ente fu costituito in forma di Consorzio Pubblico ai sensi degli artt. 30 e 31 del D. Lgs. 18.08.2000 n.267, per l'esercizio associato delle funzioni di indirizzo, programmazione e governo delle attività socio-assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base di competenza degli enti aderenti.

Il processo ebbe avvio con delibera del Consiglio Regionale Toscano n.155 del 24.09.2003 che autorizzò le prime sperimentazioni ed proseguì negli anni successivi (vedi: D.G.R.T. n° 442 del 19.06.2006 "Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l'anno 2006", D.G.R.T. n° 522 del 17.07.2006, "G.R.T. n. 442 del 19.06.2006. Integrazione. Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l'anno 2006"), fino all'emanazione da parte della Regione Toscana della Legge 10/11/2008 n.60 (BURT 19/11/2008 n.39) "Modifiche alla legge regionale 24/02/2005 n.40. Disciplina del servizio sanitario regionale" che, all'articolo 142-bis, comma 6, prevedeva la messa a regime delle SDS già esistenti entro un anno dall'entrata in vigore della legge.

Secondo la Legge istitutiva, le Società della Salute esercitano le seguenti funzioni:

- a) indirizzo e programmazione strategica delle attività ricomprese nel livello essenziale di assistenza territoriale previsto dal piano sanitario e sociale integrato della Regione Toscana nonché di quelle del sistema integrato di interventi e servizi sociali di competenza degli enti locali;
- b) programmazione operativa e attuativa annuale delle attività di cui alla precedente lettera a), inclusi la regolazione e il governo della domanda mediante accordi con l'Azienda USL, in riferimento al presidio ospedaliero e alla sanità territoriale;
- c) organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale;
- d) organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate sulla base degli indirizzi

contenuti nel piano sanitario e sociale integrato regionale, nonché dall'Assemblea della Società della Salute;

e) controllo, monitoraggio e valutazione degli obiettivi programmati e dei servizi erogati.

Quando la normativa sembrava aver ormai mandato a regime queste nuove realtà, sono intervenute norme a livello nazionale (art. 2, comma 186, lettera e - L. 23.12.2009 n. 191, come modificata dal D.L. 25.1.2010, n. 2, convertito con L. 42/2010, decreto legge 78/2010, convertito in legge 122/2010, D.L. 16.7.2011 n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15.7.2011 n. 111, D.L. 13.8.2011, n. 138, convertito con modificazioni dalla L. 14.9.2011, n.148, art. 14 comma 28 del D.L. 31.05.2010 n. 78 - convertito da L.30.07.2010 n. 122 - come sostituito dall'art. 19 del D.L. 6.7.2012 n. 95, convertito da L. 7.8.2012 n. 135, etc.) e criticità locali che hanno bloccato il processo.

Anche la ns. SDS, con delibera di giunta SDS n. 33 del 25.11.2009, aveva approvato gli schemi della nuova convenzione costitutiva e del nuovo statuto, con la volontà di andare a regime, assumendo la gestione diretta dei servizi, entro un anno dalla firma dei medesimi e, in data 19.3.2010, tali atti, previa approvazione dei rispettivi Consigli Comunali, erano stati sottoscritti, dai rappresentanti dei 7 Comuni dell'Area Pratese (Cantagallo, Carmignano, Montemurlo, Poggio a Caiano, Prato, Vaiano e Vernio) nonché dal Direttore Generale dell'Azienda USL 4, davanti al Segretario Generale del Comune di Prato, che aveva provveduto alla loro registrazione (rep. 31548 del 19.3.2010 – reg. a Prato il 2.4.2010).

In data 06.04.2010, con la delibera n.1, l'Assemblea dei Soci SDS dava atto del proprio insediamento e procedeva alla nomina del Presidente nonché della Giunta esecutiva.

In questo contesto, la Regione Toscana, ha ritenuto opportuno dare avvio ad un processo evolutivo del modello consortile e, contemporaneamente, ad una seria riflessione in merito alla possibilità di una semplificazione del sistema. Tale processo ha portato il Consiglio Regionale ad elaborare due proposte di legge di modifica della legge regionale n. 40 e 41 del 24 febbraio 2005.

Sono state così emanate le leggi regionali n. 44 e 45 del 2014, che intervengono in un periodo di grandi mutamenti sia in campo sanitario che nelle materie degli enti locali, modificando gli impianti normativi della l.r. 40/2005 e della l.r. 41/2005 introducendo punti fermi quali: la coincidenza dell'ambito sociale e della zona distretto, l'unicità della programmazione integrata, la possibilità di gestione integrata dei servizi, strumenti associativi e operativi rispetto ai quali i singoli ambiti territoriali possono trovare l'assetto organizzativo che garantisca loro il miglior equilibrio e la maggior efficacia. Si introducono quindi delle innovazioni che cercano di costruire un impianto ordinato e efficace, ma anche sufficientemente flessibile, in modo da permettere adattamenti in base a future evoluzioni degli assetti istituzionali e organizzativi locali.

Tra queste opzioni gestionali per l'integrazione, lo stesso consorzio "Società della Salute" può trovare una sua collocazione adeguata e coesistere correttamente con altri strumenti associativi ed operativi.

In questo contesto questa SDS ha comunicato alla Regione Toscana la volontà di proseguire e con delibera assemblea n. 38/2014, ha assunto l'impegno a garantire in forma indiretta la gestione unitaria dei servizi di cui alla L.R. 40/2005 e s.m.i. art. 71 novies decies c. 1 e 2 entro il 31.03.2015. La Regione ha quindi verificato la consistenza dei requisiti della zona durante i primi tre mesi del 2015 e, dopo l'esito positivo di tale verifica, il consorzio SdS ha proseguito le sue attività scegliendo una gestione unitaria, in forma indiretta, dell'intero complesso delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all'art. 3 septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale e gestione unitaria, sempre in forma indiretta, dell'intero complesso delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti nel piano sanitario e sociale integrato regionale.

Suddetta scelta è stata poi attuata con l'approvazione della deliberazione di Assemblea dei Soci SDS n. 7 del 18.03.2015 con la quale, vengono approvati gli schemi di due convenzioni per disciplinare la nuova gestione in forma unitaria ed indiretta dei servizi e si individua nel Comune di Prato (Comune capo fila dell'Area Pratese) l'Ente erogatore dei servizi socio-assistenziali di cui all'art. 71 bis comma 3 lett. d) della L.R. 40 del 2005 e s.m.i. per l'intera Area Pratese e nella Azienda ASL 4 di Prato l'Ente erogatore dei servizi socio-sanitari di cui all'art. 71 bis comma 3 lett. c) della L.R. 40 del 2005 e s.m.i. per l'intera Area Pratese. Le convenzioni suindicate vengono sottoscritte dagli Enti consorziati e dal Direttore del Consorzio SDS in data 22 gennaio 2016.

Nell'anno 2018, a seguito di cambiamenti normativi regionali, la SDS Area Pratese, con deliberazione di Assemblea dei Soci n. 17 del 04.09.2018 ha approvato un atto di indirizzo per avviarsi alla gestione diretta delle attività socio assistenziali e socio sanitarie (L.R. 40/2005, art.71 bis comma 3 lett. c) e d).

Successivamente con la deliberazione della Assemblea dei Soci n. 18 del 04.10.2018 è stato approvato il documento denominato "Progetto di gestione diretta da parte della Società della Salute Area Pratese dei servizi socio assistenziali e socio sanitari relativamente alla non autosufficienza e alla disabilità" (l.r. 40/2005, art.71 – bis comma 3 lett. c) e d)", che ha definito le macroazioni da intraprendere e un crono programma di massima delle stesse.

Conseguentemente, anche a seguito della imminente scadenza delle due convenzioni sottoscritte nel 2016, con la deliberazione di Assemblea dei Soci n. 25 del 05/12/2018 è stata approvata lo schema di Convenzione per la gestione in forma diretta da parte della SdS Area Pratese delle attività socio assistenziali e di quelle socio sanitarie afferenti le aree della disabilità e della non autosufficienza ai sensi dell'art. 71 bis, comma 3, lett. c) e d) L.R. 40/2005 e s.m.i.". La Convenzione è stata poi sottoscritta da tutti gli Enti consorziati in data 07.03.2019 - Repertorio SdS Area Pratese n. 1 del 07/03/2019.

La suddetta Convenzione è entrata in vigore dal 01 gennaio 2019 e stabilisce che, nelle more della messa a regime delle nuove procedure di gestione operativa della SDS e l'avvio di un proprio sistema

informatico di gestione atti e contabilità, si procederà per tutto l'anno 2019 attraverso le procedure in essere.

La Società della Salute Area Pratese, in quanto Consorzio Pubblico di funzioni, ad oggi, è configurabile come ente di diritto pubblico, dotato di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile gestionale e tecnica, attraverso la quale la Regione attua le proprie strategie di intervento per l'esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio-sanitarie e sociali integrate. Tenuto conto di quanto previsto dall'art. 31, ottavo comma, TUEL, e come precisato dall'art. 30 dello statuto, al medesimo, si applicano, per quanto non disciplinato dalla legge regionale in materia e dallo statuto stesso, le norme previste per le Aziende Speciali.

La Società della Salute informa la propria attività a criteri di efficienza, efficacia ed economicità ed adotta la contabilità economico-patrimoniale.

Fino all'esercizio 2015 i fondi regionali attribuiti alla SdS e da questa riattribuiti agli Enti consorziati, transitavano esclusivamente nello Stato Patrimoniale, sia in entrata che in uscita. A partire dall'esercizio 2016, con l'approvazione da parte della Regione nel corso del primo semestre 2015 per il passaggio alla gestione unitaria indiretta dei servizi, anche i fondi regionali transitano a conto economico. Secondo quanto previsto dall'art. 11 della nuova convenzione, con riferimento alla popolazione residente in ciascun Comune consorziato, alla data del 15.02.2021, con delibera di Assemblea n. 11 del 15/02/2021 si è proceduto alla quarta revisione triennale delle quote consortili, che per l'anno 2021, e per il triennio 2021-2023, risultano essere le seguenti:

- Azienda USL 4 di Prato	33,33 %
- Comune di Prato	50,41 %
- Comune di Montemurlo	4,87 %
- Comune di Carmignano	3,84 %
- Comune di Poggio a Caiano	2,58 %
- Comune di Vaiano	2,60 %
- Comune di Vernio	1,57 %
- Comune di Cantagallo	0,80 %.

Dal 1.1.2020 la SDS Area Pratese, dopo aver preso atto della DGRT n. 269 del 04.03.2019, con la Deliberazione di Assemblea dei Soci n. 24 del 09.12.2019 fa un ulteriore passo in avanti verso la gestione diretta dei servizi socio assistenziali afferenti ai Comuni dell'Area Pratese, escluso quelli del Comune di Prato; suddetti servizi saranno svolti con modalità di gestione diretta dalla S.d.S., dal punto di vista della gestione e organizzazione delle risorse economiche e dell'approntamento degli atti.

Mentre il Comune di Prato, come previsto dall'art. 3 della Convenzione di cui alla Deliberazione dell'Assemblea dei soci del 5.12.2018, n. 25, per consentire un passaggio graduale delle proprie funzioni e la messa a regime delle nuove procedure di gestione operativa della SDS, procederà dal 1.1.2020 alla gestione dei servizi socio-assistenziali in modalità diretta attraverso convenzione con SdS (assumendo quindi la specifica introdotta dalla DGRT 269/2019), mantenendo la titolarità del personale nei ruoli amministrativi e delle procedure gestionali già in essere nelle annualità precedenti e di cui alle convenzioni tra Società della Salute, Comuni dell'Area Pratese e Azienda USL Toscana Centro, fino a successivi atti.

Relativamente ai servizi socio sanitari dal 1.1.2020, la loro gestione amministrativa (limitatamente alla non autosufficienza e alla disabilità) afferenti ai Comuni dell'Area Pratese, saranno svolti con modalità di gestione diretta dalla S.d.S., attraverso un contratto di avvalimento con l'Azienda USL TC per quanto attiene alle risorse sociali, e saranno svolti con modalità indiretta dalla Azienda USL TC per quanto attiene alle quote sanitarie, (assumendo quindi la specifica introdotta dalla DGRT 269/2019).

Nell'anno 2021 il Consorzio SDS si completa definitivamente con l'approvazione della Delibera di Assemblea n. 33 del 25 ottobre 2021 con cui si dà atto che a far data dal primo gennaio 2022 la gestione amministrativa dei servizi socio assistenziali afferenti a tutti i Comuni dell'Area Pratese, compreso il Comune di Prato, saranno svolti con modalità di gestione diretta da parte della SDS, sia da un punto di vista della gestione e organizzazione delle risorse economiche che dell'approntamento degli atti.

L'attività svolta nell'esercizio 2022 ha esclusivo carattere istituzionale in quanto la SDS non ha svolto alcuna attività di natura commerciale nei confronti di terzi.

Dal 01 aprile 2022, la SdS Area Pratese, a seguito di procedura aperta indetta da Estar per l'affidamento del servizio di Tesoreria e di Cassa, ha stipulato una convenzione con durata fino al 31/03/2026, con il Banco BPM S.p.A. per la gestione di un servizio autonomo di cassa con l'apertura di un proprio specifico conto corrente.

Come precisato dal decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 23/11/2018, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 2 del 03/01/2019, i Consorzi SDS sono stati inseriti nella tabella A allegata alla legge 29/10/1984 n. 720 istitutiva del sistema di tesoreria unica per gli Enti e Organismi pubblici. Quindi la SDS Area Pratese dall'anno 2019 ha aperto anche un conto corrente di Tesoreria unica presso la Banca d'Italia.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31.12.2022 (relativo al periodo dal 01.01.2022 al 31.12.2022) è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa. E' stato redatto in conformità a quanto previsto dalla disciplina sul bilancio d'esercizio di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, tenuto conto di quanto previsto nell'atto costitutivo e nello statuto della Società della Salute (SdS) Area Pratese nonché nelle delibere di Giunta Regionale Toscana n.1265 del 28/12/2009 (*"Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute"*) e n. 243 dell'11/4/2011 (*"Approvazione disposizioni operative per il funzionamento della Società della salute in Toscana. Modifica alla DGRT n. 1265 del 28/12/2009"*).

Il bilancio è stato redatto in Euro con arrotondamento all'unità di Euro delle singole voci di bilancio.

Ai sensi dell'art.2423-ter, quinto comma, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente eventualmente riclassificata.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate a partire dal loro utilizzo e in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Sono rappresentate dalle spese per l'acquisizione di software per Euro 25.010 ammortizzate per Euro 15.860.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali vengono valutate in base al loro costo storico, diminuito dalle quote d'ammortamento accantonate. Tale criterio consente di individuare immediatamente l'effettivo valore residuo dell'immobilizzazione considerata e quindi il suo contributo al capitale di funzionamento.

Sono rappresentate dall'acquisto di mobili e arredi per Euro 190.270 ammortizzati per Euro 187.294 e dall'acquisto di macchine ufficio elettroniche per Euro 11.756 ammortizzate per Euro 8.818.

Immobilizzazioni finanziarie

Non risultano iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non risultano iscritte in bilancio rimanenze di magazzino.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Non esistono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica. I risconti passivi presenti in bilancio rappresentano accertamenti di entrata avvenuti nell'esercizio ovvero alla data di redazione del presente bilancio, ma di competenza di esercizi futuri.

Fondi per rischi ed oneri

Risulta iscritto un Fondo Rischi e Oneri per possibili oneri futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non risultano iscritto in bilancio alcun fondo TFR in quanto l'unico dipendente è il direttore, relativamente al quale non deve essere fatto nessun accantonamento a titolo di trattamento di fine rapporto.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente.

Gestione Fondi Regionali destinati alla realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali in coerenza con quanto previsto dal Piano Integrato Sociale Regionale

La Regione Toscana ha assegnato, per l'annualità 2022, alla Società della Salute risorse finalizzate alla realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali, in coerenza con quanto previsto dal Piano Integrato Sociale Regionale (vedi DGRT n.1358 del 28/11/2022 “Prenotazione e assegnazione risorse derivanti dal Fondo Nazionale Politiche Sociali (FNPS) e dal Fondo Regionale di Assistenza Sociale (FRAS) annualità 2022”) per complessivi Euro 1.819.183,54. Tale importo comprende quanto la Regione Toscana ha impegnato, con la medesima DGRT n.1358 del 28/11/2022, a favore della Società della Salute risorse per il Fondo regionale di Solidarietà Interistituzionale annualità 2022 pari a € 154.458,98, ripartite successivamente fra i Comuni consorziati.

Contabilmente i fondi regionali transitano a Conto Economico, così come i costi e i ricavi relativi a progetti specifici che vengono attuati e portati a termine dalla stessa Società della Salute nonché i costi necessari al suo funzionamento. Nell'anno 2022 è proseguita l'attuazione dei progetti: “Home Care Premium”, “SEUS”, “DOPO DI NOI”, “PRISMA – POINT – SVOLTA”, “PIANI INVESTIMENTI”, “PODAD”, “ARIANTA 4”, “HELP & CARE”, “PASCAL” e “DOMUS” e sono iniziati i progetti “Nuovo Social Board”, “CARING”, “Muriella”, “DOPP”, “Inserimento detenuti”, “Jacques Fesch”, “Cantieri della Salute”.

I fondi regionali, utilizzati a favore degli Enti consorziati sia direttamente che attraverso l'Ente gestore, transitano simmetricamente a Conto Economico.

Gestione Fondi Vincolati

La Regione Toscana, con DGRT n.1023 del 27/12/2007, ha approvato l'avvio della fase pilota del progetto “Assistenza continuativa alla persona non autosufficiente” e con successive DGRT ha finanziato di anno in anno il progetto di cui trattasi (vedi DGRT n. 204/2008 – fondo pilota anno 2008, DGRT n. 754/2009 fondo N.A. settembre-dicembre 2008, DGRT n. 434/2009 fondo N.A. annualità 2009, DGRT n. 287/2010 fondo N.A. annualità 2010, DGRT nn.248/2011, 656/2011, 894/2011 fondo N.A. annualità 2011, DGRT n.462/2012 – Primo semestre anno 2012: riparto alle Zone/distretto del fondo N.A., DGRT n.738/2012 - Secondo semestre anno 2012: riparto alle Zone/distretto del fondo N.A., DGRT n.309/2013 – anno 2013: riparto alle Zone/distretto del fondo per la non autosufficienza e DGRT n.1028/2013 – anno

2013: riparto alle Zone/distretto dei fondi ministeriali e di risorse aggiuntive, DGRT n.444/2014 – anno 2014: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT n.873/2014 – periodo settembre-dicembre 2014: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT n.323/2015 – anno 2015: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT n.110/2016 – anno 2016: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT 366/2016 – anno 2016: assegnazione alle Zone/Distretto di risorse per finanziare interventi a favore di persone non autosufficienti di età inferiore a 65 anni, DGRT n.1424/2016 – anno 2017: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT n.1369/2017 – anno 2018: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT n.1472/2018 - anno 2019: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT n.1593/2019 – anno 2020: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT n.1635/2020 - anno 2021: riparto alle Zone/Distretto del fondo per la non autosufficienza, DGRT n.887/2021 – anno 2021: incremento delle risorse assegnate con DGRT n.1635/2020, DGRT n.1338/2021 – anno 2022: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Autosufficienza), per l'annualità 2022 la misura complessiva di tale fondo è pari a € 3.444.885.

Tali risorse sono trasferite con vincolo di destinazione alla Società della Salute.

Per l'anno 2022 la Società della Salute le ha riattribuite in parte all'Ente gestore AUSL, nei seguenti termini:

- € 2.001.289,33 sono rimaste alla SDS per la gestione diretta dei servizi socioassistenziali dei Comuni
- € 1.443.595,67 all'AUSL per la gestione dei servizi sociosanitari.

Contabilmente sono rilevate a Conto Economico, come ricavi dalla Regione Toscana e come costi di gestione dei servizi sociosanitari e socioassistenziali, così come i costi e i ricavi relativi a Progetti Specifici che vengono attuati e portati a termine dalla stessa Società della Salute.

La Regione Toscana, con DGRT 680/2022 del 13/06/2022, ha assegnato anche risorse riguardanti il Fondo Nazionale per le Non Autosufficienza per le gravissime disabilità per un importo pari a Euro

1.213.376,77, riattribuite dalla Società della Salute direttamente alla ASL TC.

Debiti e crediti

I dettagli delle voci di debito e di credito sono espressi nella descrizione della voce Debiti, Crediti e Disponibilità liquide del bilancio e della presente Nota Integrativa.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Attivo circolante

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.820.901 (€ 6.924.915 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Stato, Regione Toscana	5.244.501	0	0	5.244.501
Verso Comuni	409.354			409.354
Verso Aziende Sanitarie Pubbliche	336.070			336.070
Verso Enti Pubblici	774.845			774.845
Verso Altri	56.131			56.131
Totali	6.820.901	0	0	6.820.901

Il saldo pari a € 6.820.901 è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/Regione Toscana	3.288.554			3.288.554
Crediti v/Ministero	1.955.947			1.955.947

Crediti v/Comuni	409.354			409.354
Crediti v/Ausl	336.070			336.070
Crediti v/Inps	729.592			729.592
Crediti v/Altri Enti Pubblici	45.253			45.253
Crediti v/Altri	56.131			56.131
Totale	6.820.901			6.820.901

I crediti verso la Regione Toscana (€ 3.288.554) sono articolati come segue:

- assegnazione risorse derivanti dal Fondo Nazionale Politiche Sociali (FNPS) annualità 2022 per la quota ordinaria, di cui alla DGRT n.1358 del 28/11/2022, pari a € 1.562.860,98;
- assegnazione risorse derivanti dal Fondo Nazionale Politiche Sociali (FNPS) annualità 2022 per la quota del Fondo di Solidarietà Interistituzionale, di cui alla DGRT n.1358 del 28/11/2022, pari a € 154.458,98;
- assegnazione, con DD 4899 del 26/03/2020, delle risorse per il progetto “DOPO DI NOI” per € 220.067,00, con DGRT 623 del 18/05/2020 per € 242.788,00 e con DD 23317 del 30/12/2021 per € 339.369,00, di cui rimosse nell’anno 2020 € 176.053,60, nell’anno 2021 € 218.509,20 e nell’anno 2022 € 295.774,00, rimane aperto un credito pari a € 111.887,20;
- assegnazione, con DD 20189/2018 delle risorse per interventi e servizi in favore delle “persone in condizione di povertà estrema e senza dimora” pari ad € 120.800,00, con DD 21097/2018 delle risorse per i “bisogni immediati delle persone senza dimora” pari ad € 218.201,00 e con DGRT 557/2022 risorse pari ad € 120.800, per complessivi quindi Euro 459.801,00 di cui rimosse nell’anno 2019 € 153.530,16, nell’anno 2021 € 34.947,54 e nell’anno 2022 € 120.800, rimane aperto un credito pari a € 150.523,30;
- assegnazione, con DD 12511/2017, delle risorse per il progetto “PACOT” nell’ambito delle azioni progettuali per il “Potenziamento dei servizi di continuità assistenziale – buoni servizio per

sostegno alla domiciliarità” per € 676.096,00, poi rettificato in diminuzione per € 7.560,33 di cui rimosse nell’anno 2018 € 287.019,71, nell’anno 2019 € 114.823,69 e nell’anno 2020 € 206.643,00, rimane aperto un credito pari a € 60.049,27;

- assegnazione, con DD 18284/2018, delle risorse per il progetto “PRISMA” progetto d’inclusione sociale per persone in situazione di marginalità, pari ad € 532.131,00 di cui rimosse nell’anno 2019 € 234.287,65, nell’anno 2020 € 244.630,25, rimane aperto un credito pari a € 53.213,10;
- assegnazione, con DD 18284/2018, delle risorse per il progetto “POINT” progetto d’inclusione socio-lavorativa per persone sottoposte a provvedimenti dell’Autorità giudiziaria, pari ad € 120.632,00 di cui rimosse nell’anno 2019 € 57.067,16, nell’anno 2020 € 29.674,32, nell’anno 2021 € 21.827,32, rimane aperto un credito pari a € 12.063,20;
- assegnazione, con DD 18284/2018, delle risorse per il progetto “SVOLTA” progetto d’inclusione socio-lavorativa per persone sottoposte a provvedimenti dell’Autorità giudiziaria, pari ad € 201.365,00 di cui rimosse nell’anno 2019 € 82.954,32, nell’anno 2020 € 77.081,47, nell’anno 2021 € 21.192,71 rimane aperto un credito pari a € 20.136,50;
- assegnazione, con DD 17488/2019, delle risorse per il progetto “PODAD – Prato Demenze a Domicilio” progetto per il sostegno alle famiglie per persone con limitazioni dell’autonomia pari ad € 843.683,00 poi rettificato in diminuzione per € 12.614,41, di cui rimosse nell’anno 2020 € 560.017,21 e nell’anno 2021 € 199.297,49, rimane aperto un credito pari a € 71.753,89;
- assegnazione delle risorse per la realizzazione delle azioni progettuali all’interno del progetto denominato “Outsiders” 2019-2020-2021 di cui alla DGRT 1587/2019 per € 120.000,00, di cui rimosse nell’anno 2020 € 40.000,00, rimane aperto un credito pari a € 80.000,00;
- assegnazione, con DD 13442/2018 e DD 14674/2018, delle risorse per il progetto “GAP in Toscana” nell’ambito delle azioni progettuali per il contrasto al Gioco d’Azzardo per € 67.707,06 di cui rimosse nell’anno 2018 € 40.624,24, rimane aperto un credito pari a € 27.082,82;
- assegnazione, con DD 21665 del 29/11/2021, delle risorse per la realizzazione delle azioni progettuali all’interno del progetto “Assistenza di Rete per vittime di violenza di genere nel territorio pratese” denominato ARIANTA 4 per complessivi € 45.256,36, di cui rimosse nell’anno 2021 € 22.628,18 e nell’anno 2022 € 13.576,90, rimane aperto un credito pari a €

9.051,28;

- assegnazione, con DGRT n. 23018/2021, delle risorse per il progetto “Carcere e Territorio a Prato” per complessivi € 15.000,00, di cui rimosse nell’anno 2022 € 10.000,00, rimane aperto un credito pari a € 5.000,00;
- assegnazione, con DD 16948 del 10/09/2021 e DD 16821 del 11/08/2022, delle risorse relative al Piano Investimenti per complessivi € 61.700, di cui rimosse nell’anno 2022 € 18.700, rimane aperto un credito pari a € 43.000,00;
- assegnazione, con DD n.15912/2022, delle risorse del “Fondo per le politiche della famiglia Annualità 2021” per complessivi € 105.890,36, di cui rimosse nell’anno 2022 € 84.712,29, rimane aperto un credito pari a € 21.178,07;
- assegnazione, con DD n.23529/2022, delle risorse del “Fondo per le politiche relative ai diritti e alle pari opportunità - Annualità 2021” denominato ARIANTA 5 per complessivi € 58.690,01, di cui rimosse nell’anno 2022 € 29.345,01, rimane aperto un credito pari a € 29.345,00;
- assegnazione, con DD n.4948/2023, delle risorse del “Fondo per le politiche della famiglia Annualità 2022” per complessivi € 135.492,00, di cui ancora non è stata rimossa alcuna somma, rimane aperto un credito pari a € 135.492,00;
- assegnazione, con DD 21750 del 30/12/2020, delle risorse per la realizzazione, nell’ambito delle “azioni di sostegno integrativa rivolte alle fasce più deboli della popolazione a seguito dell’emergenza Covid 19”, del progetto “HELP & CARE” per complessivi € 1.544.639,00, poi rettificata in diminuzione per € 4.351,70, di cui rimosse nell’anno 2021 € 1.390.175,10 rimane aperto un credito pari a € 150.112,20;
- assegnazione, con DD 20613 del 13/11/2020, delle risorse per la realizzazione, nell’ambito dei “servizi di accompagnamento al lavoro per persone disabili e soggetti vulnerabili”, del progetto “PASCAL” per complessivi € 951.533,00, di cui rimosse nell’anno 2021 € 393.038,50 e nell’anno 2022 € 422.464,82, rimane aperto un credito pari a € 136.029,68;
- assegnazione, con DD 11622 del 18/06/2021, delle risorse per la realizzazione, nell’ambito dei “servizi di cura domiciliare”, del progetto “DOMUS” per complessivi € 872.962,01, di cui

riscosse nell'anno 2021 € 349.184,80 e nell'anno 2022 € 432.845,82, rimane aperto un credito pari a € 90.931,39;

- assegnazione, con DD 14715 del 13/07/2022, delle risorse per la realizzazione del progetto “BRIDGES” per complessivi € 200.000,00, di cui riscosse nell'anno 2022 € 80.000,00, rimane aperto un credito pari a € 120.000,00;
- assegnazione, con DD 23856 del 18/11/2022, delle risorse per la realizzazione del progetto “A.DO.PO” per complessivi € 500.000,00, di cui riscosse nell'anno 2022 € 417.582,96, rimane aperto un credito pari a € 82.417,04;
- assegnazione, con DD 23856 del 18/11/2022, delle risorse per la realizzazione dei progetti (I FEAD + POC) per la gestione di un centro diurno e per la distribuzione di beni di prima necessità per complessivi € 161.968,62, di cui nell'anno 2022 non è stata riscossa alcuna somma, rimane aperto un credito pari a € 161.968,62.

I crediti verso il Ministero (€ 1.955.946,62) si riferiscono:

- all'assegnazione, attraverso il Fondo Sociale Europeo programmazione 2014-2020, di risorse per complessivi € 872.652,00 per l'attuazione del progetto “PON-SIA” di cui riscosse nell'anno 2018 € 130.897,80, nell'anno 2020 € 499.137,45, nell'anno 2021 € 81.389,93 e nell'anno 2022 € 1.436,54, rimane aperto un credito pari a € 159.790,28;
- all'assegnazione, attraverso il Fondo Sociale Europeo programmazione 2014-2020, di risorse per complessivi € 256.488,00 per l'attuazione del progetto “MURIELLA”, di cui riscosse nell'anno 2022 € 38.473,20, rimane aperto un credito pari a € 218.014,80;
- ai crediti per il rimborso del costo di alcuni assistenti sociali per € 148.141,54;
- all'assegnazione, con Decreto Direttoriale n. 98 del 9 maggio 2022 del Ministero Lavoro e Politiche Sociali, Direzione generale per la lotta alla povertà e per la programmazione sociale, successivamente modificato con DD 117 del 20 maggio 2022, relativamente ai progetti “Percorsi di autonomia per persone con disabilità” (nell'ambito del PNRR), di risorse pari ad € 1.430.000,00.

I crediti verso Comuni (€ 409.353,71) si riferiscono:

- al credito verso il Comune di Prato per il recupero delle compartecipazioni per € 134.297,44;
- al credito verso il Comune di Prato relativo ai fondi della Provincia di Prato 2021 per l'assistenza scolastica per € 209.056,27;
- al credito verso il Comune di Prato per il progetto "SOStengo" per € 60.000,00;
- al credito verso il Comune di Prato per un anticipo versato, relativo al servizio PO-NET, pari a € 6.000,00.

I crediti verso la ASL (€ 336.070) sono articolati come segue:

- quota dovuta per l'attività di responsabile di zona svolta dal Direttore della Società della Salute per € 110.954,82 relativa a:
 - premio stimato 2018 (50% costo) pari € 14.042,27;
 - premio stimato 2019 (50% costo) pari € 13.622,66;
 - premio stimato 2020 (50% costo) pari a € 13.622,66;
 - quota per l'anno 2022 pari a € 69.667,23;
- importo dovuto per il rimborso dei Trasporti Sociali ex art. 26 per l'anno 2022 pari a € 61.172,30;
- importo dovuto per il rimborso di quota parte degli assistenti sociali con funzioni sociosanitarie pari a € 77.412,88;
- importo dovuto quale contributo da parte della AUSL per il recupero delle spese nell'ambito del codice Rosa pari a € 1.799,78;
- importo dovuto per il rimborso della quota parte sanitaria relativa al modulo rinforzato per minori pari a € 34.796,14;
- somma relativa al finanziamento nell'ambito del progetto "DOPP" pari a € 49.934,08.

I crediti verso Enti Pubblici (€ 774.844,85) si riferiscono:

- ai crediti verso l'Inps per l'accordo di Programma per la realizzazione del Progetto Home Care Premium (D.A. n.4 del 09/02/2015, D.A. n.13 del 25/03/2015, D.A. n.19 del 24/06/2015, D.A. n.3 del 25/01/2016, D.A. n.15 del 30/05/2016, D.A. n.17 del 21/07/2017 e Provvedimento n.10 del 08/08/2017) che prevede il rimborso da parte dell'INPS delle spese gestionali rendicontate ed il rimborso delle spese integrative sostenute. Le spese gestionali del 2022 sono pari a € 191.928,98, le spese integrative del 2022 sono pari a € 546.258,29. Devono ancora essere rimborsate per l'anno 2021 € 160.709,30 e per l'anno 2022 € 568.882,27 pari a complessivi € 729.591,57;
- al credito verso la Provincia di Prato relativi alla convenzione per il trasporto scolastico degli studenti disabili degli istituti scolastici di secondo grado pari a € 39.153,28;
- al credito nei confronti del Comune di Tricase per il recupero delle spese di loro competenza per nucleo familiare accolto in struttura residenziale pari a € 6.100,00.

I crediti verso Altri (€ 56.131,06) si riferiscono:

- al credito verso la Banca d'Italia per € 0,06;
- al credito verso Federsanità ANCI per € 10.000,00;
- al credito per anticipi versati a fornitori per progetto Bridges € 46.131,00.

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si precisa che non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 9.815.333,64 (€ 8.542.029 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	8.541.438	0	591	8.542.029

Variazione nell'esercizio	1.273.300	0	4	1.273.304
Valore di fine esercizio	9.814.738	0	595	9.815.333

Ratei e risconti attivi

Al 31.12.2022 non risultano iscritti ratei e risconti attivi.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 259.661 (€ 253.996 nel precedente esercizio) corrispondente alle altre Riserve (pari a € 253.996) e all'utile dell'esercizio corrente pari a Euro 5.665.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio	esercizio Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Altre riserve				
Varie altre riserve	251.946	0	0	
Totale altre riserve	251.946	0	0	2.050
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.050	0	(2.050)	
Totale Patrimonio netto	253.996	0	(2.050)	2.050

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		253.996
Totale altre riserve	0	0		253.996
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio			5.665	5.665
Totale Patrimonio netto	0	0	5.665	259.661

Le altre Riserve pari a Euro 253.996 si riferiscono: quanto a Euro 20.000 all'utile 2010 e sono riserve vincolate al Fondo di Solidarietà (la cui origine e il cui funzionamento sono illustrati al paragrafo successivo) e quanto a Euro 233.996 alla sommatoria dei risultati di esercizio degli anni precedenti ed in particolare: quanto a Euro 235.371 all'utile 2004, quanto a Euro 48.436 all'utile 2005, quanto a Euro

5.701 all'utile 2006, quanto a *meno* Euro 204.534 alla perdita 2007, quanto a *meno* Euro 51.045 alla perdita 2008, quanto a *meno* Euro 19.132 alla perdita 2009, quanto a Euro 4.339 all'utile 2010, quanto a Euro 41.499 all'utile 2013, quanto a Euro 44.720 all'utile 2014, quanto a Euro 47.909 all'utile 2015, quanto a Euro 30.100 all'utile 2016, quanto a Euro 24.800 all'utile 2017, quanto a Euro 7.800 all'utile 2018, quanto a Euro 15.078 all'utile 2019, quanto a Euro 904 all'utile 2020 e quanto a Euro 2.050 all'utile 2021.

Il “Fondo di Solidarietà Istituzionale” è stato istituito inizialmente con delibera dell'assemblea n. 19 del 16/05/2011 per fronteggiare situazioni di emergenza nelle quali potrebbe trovarsi i singoli Enti Consorziati, è stato rivisto con delibera dell'assemblea n. 3 del 14/02/2014 ed è stato da ultimo ridimensionato con delibera dell'assemblea n. 30 del 29/12/2016. L'importo attuale di tale fondo è ora stabilito in Euro 150.000 (vedi anche il paragrafo “Fondo per rischi e oneri”). Le caratteristiche con cui è stato istituito sono: una gestione unitaria del medesimo, quindi non ripartizione tra i Comuni delle risorse, né addebito al Comune/Comuni utilizzatore/i; un impiego esclusivo per i casi, di volta in volta individuati dal Coordinatore sociale della SdS Area Pratese, su relazione scritta dell'Assistente Sociale e dell'Amministrativo di competenza; autorizzazione della Giunta all'utilizzo; informazione scritta ed immediata al referente del Comune di residenza dell'utente in merito all'intervento attivato a carico del Fondo (da parte dell'Ente/organismo che, in quel momento, ha la gestione dei servizi); durata massima del singolo intervento tre mesi, durante i quali il Comune interessato, nel caso il progetto sia a più lungo termine, dovrà individuare idonee soluzioni e reperire le necessarie risorse nell'ambito delle normali attività relative alla gestione dei servizi (a regime) associati; importo massimo fruibile per singolo intervento, ed indipendentemente dalla durata del medesimo, € 20.000,00.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 130.000 (€ 130.000 nel precedente esercizio). Tale importo, assieme alla voce del Patrimonio Netto “altre Riserve” destinata per Euro 20.000 a tale Fondo, costituisce il “Fondo di solidarietà Istituzionale” pari quindi a complessivi € 150.000.

La costituzione di questo fondo di solidarietà sociale (costituito a seguito di un'esigenza dei Comuni consorziati) è stata approfondita al paragrafo “Patrimonio netto”.

Sono state imputate al fondo rischi oneri futuri le risorse, per Euro 55.000,00, derivanti dalla seconda attuazione del PISR 2007-2010 e, per Euro 126.000 derivanti dal Frass 2016 e destinate, con delibera

dell'assemblea della SdS n.9/2011 e con delibera della SdS n.32/2016 al Fondo di Solidarietà sociale e poi utilizzate nel 2016 per Euro 51.000.

TFR

La SdS al 31/12/2022 non ha dipendenti per i quali compete l'accantonamento diretto al Fondo TFR.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 16.134.303 (€ 14.967.814 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti v/Comuni	5.123.106	3.070.502	(2.052.604)
Debito v/Ausl	3.413.199	1.807.599	(1.605.600)
Debiti v/fornitori	1.263.247	2.995.737	1.732.490
Debiti tributari	28.201	74.880	46.679
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	9	2	(7)
Altri debiti	5.140.052	8.185.583	3.045.531
Totali	14.967.814	16.134.303	1.166.489

Il saldo pari ad € 16.134.303 è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/Comuni – anticipi da Enti Consorziati	1.985.034	0	0	1.985.034
Debiti v/Comuni – Comune di Prato per Fondi Regionali	1.085.467	0	0	1.085.467

Debiti v/ASL – Ente Gestore ASL	417.648	0	0	417.648
Debiti v/ASL – Fondi Regionali	1.201.578	0	0	1.201.578
Debiti v/ASL – anticipi spese funzionamento	188.373	0	0	188.373
Debiti v/fornitori	2.995.737	0	0	2.995.737
Debiti tributari	74.880	0	0	74.880
Debiti v/istituti previdenziali	2	0	0	2
Altri debiti – personale assegnato / comandato / distaccato	643.188	0	0	643.188
Altri debiti - F.di vincolati da assegnare	7.334.937	0	0	7.334.937
Altri debiti	207.458	0	0	207.458
<i>Totale</i>	16.134.303	0	0	16.134.303

In particolare si specificano meglio le seguenti voci:

- i debiti verso Comuni – anticipi da Enti Consorziati (€1.985.034) rappresentano l’avanzo delle somme versate dai Comuni Enti Consorziati quali anticipi per i servizi socio assistenziali, per i servizi socio sanitari e per le spese di funzionamento rispetto alla spesa effettiva (nel dettaglio: € 115.492 dal Comune di Cantagallo, € 309.167 dal Comune di Carmignano, € 96.025 dal Comune di Montemurlo, € 181.003 dal Comune di Poggio a Caiano, € 800.801 dal Comune di Prato, € 294.987 dal Comune di Vaiano, € 187.560 dal Comune di Vernio);

- i debiti verso Comuni – Comune di Prato per Fondi Regionali (€ 1.085.467) sono rappresentati:

- per € 872.652 quale somma assegnata, attraverso il Fondo Sociale Europeo programmazione 2014-2020, per l’attuazione del progetto “PON-SIA avviso 3” alla SdS e da questa riattribuita al Comune di Prato in quanto Ente attuatore (DA n.3/2018);
- per € 185.471 quale somma assegnata dalla Regione Toscana e dal Ministero alla SdS, per gli interventi ed i servizi sociali di contrasto alla povertà annualità 2019 e 2020, e da questa riattribuita al Comune di Prato secondo la rimodulazione di cui alla Provvedimento del Direttore n. 38/2022;
- per € 27.344 quale somma assegnata dalla Regione Toscana alla SdS per interventi a favore di persone con disabilità, e da questa riattribuita al Comune di Prato secondo il Provvedimento del Direttore n. 45 del 03/03/2023.

- i debiti verso ASL – Ente Gestore ASL (€ 417.648) rappresentano il residuo del debito relativo al costo del servizio sociosanitario sostenuto dall’Ente gestore per tutti i Comuni ed escluso quanto coperto da Fondi regionali e dalle compartecipazioni, e, considerato gli anticipi versati dal Consorzio all’Ente gestore per i suddetti Comuni (nel dettaglio: € 29.690 per il Comune di Cantagallo, € 37.315 per il Comune di Carmignano, € 25.716 per il Comune di Montemurlo, € 26.901 per il Comune di Poggio a Caiano, € 201.098 per il Comune di Prato, € 37.450 per il Comune di Vaiano, € 59.478 per il Comune di Vernio);

- i debiti verso ASL – per Fondi Regionali (€ 1.201.578) sono rappresentati:

- per € 45.289 quale somma assegnata dalla Regione Toscana alla SdS nell’ambito del Fondo Sociale Regionale e da questa riattribuita alla ASL per finanziare i servizi di “dimissioni protette”;
- per € 572.651 quale spesa rendicontata alla Provincia di Prato, in relazione alla Convenzione sottoscritta per il trasporto scolastico degli studenti con disabilità di istituti scolastici di secondo grado, che la SdS riattribuisce alla AUSL (€ 209.056 relativa all’anno scolastico 2020/2021 e € 363.595 relativa all’anno scolastico 2021/2022);
- per € 158.719 quale somma assegnata dalla Regione Toscana con DGRT 814/2020 (€

126.975,38) alla SdS + un cofinanziamento da parte del Consorzio SDS (€ 31.743,85), somma riattribuita dal Consorzio alla AUSL (Provvedimento Direttore n. 244/2021 + Provvedimento Direttore n. 131/2022) per la realizzazione del progetto denominato “Indipendenza e Autonomia - InAut”;

- per € 277.211 quale somma assegnata dalla Regione Toscana (DGRT 212/2021) e da questa riattribuite alla AUSL per il sostegno del ruolo di cura del CAREGIVER familiare;
- per € 147.707 quale somma dovuta alla AUSL per progetto GAP (€ 67.707) e Outsider (€ 80.000);

- i debiti verso ASL – per Anticipi da Enti Consorziati per spese di funzionamento (€ 188.373) rappresentano l’avanzo delle somme versate dalla Asl, quale Ente Consorziato, per anticipi per le spese di funzionamento rispetto alla spesa effettiva sostenuta dal Consorzio;

- i debiti verso fornitori (€ 2.995.737) sono rappresentati:

- per € 58.832 da debiti verso vari fornitori;
- per 652.028 da debiti verso fornitori dei servizi socio assistenziali (sad e minori);
- per 16.137 da debiti verso fornitori per servizi trasporti sociali;
- per € 143.203 da debiti verso fornitori dei vari progetti (nel dettaglio: € 682 per il progetto PIPPI, € 8.356 per il progetto HCP, € 20.734 per il progetto PASCAL, € 17.645 per il progetto DOMUS, € 46.131 per il progetto BRIDGES, € 37.909 per il progetto Nuovo Social Board e € 11.746 per altri progetti);
- per € 2.125.537 per fatture da ricevere (nel dettaglio: € 8.459,08 relative al compenso del Collegio Sindacale; € 15.225,60 relative al compenso dello studio Mazzone; € 292.191,06 relative ai trasporti sociali, € 118.895,88 per il sostegno educativo minori, € 8.302,58 relative a spazio incontro, € 522.053,40 relative ai residenziali minori, € 143.359,20 relative ai semiresidenziali minori, € 8.665,99 relative alla socializzazione minori, € 28.785,27 relative agli interinali, € 15.114,12 relative al progetto SEUS, € 20.737,97 per la marginalità, € 29.646,34 relative al servizio Pasti a domicilio; € 2.712 per il progetto DOPP; € 26.996,65 relative al progetto HCP, € 244.141,93 per il SAD, € 83.736,74 relative al progetto DOMUS; € 60.767,36

relative al progetto DOPO DI NOI, € 4.253,33 relative alla consulenza legale, € 3.660 relative al sito web 2021, € 248.408,25 relative personale ASL, € 5.989,81 relative al progetto Caring, € 3.660 relative al sito web 2022; € 105.874,22 relative al progetto Nuovo Social Board; € 9.646 relative ai Fondi provincia per alternanza scuola lavoro; € 11.775,67 relative al progetto Muriella; € 294,00 relative al corso Isee, € 26.758,74 relative al progetto POINT; € 64.078,68 relative al progetto PRISMA; € 11.347,13 relative al progetto SVOLTA);

- i debiti tributari (€ 74.880) si riferiscono a Irap, ritenute IRPEF, contributi previdenziali e Iva split;
- gli altri debiti – personale assegnato/comandato/distaccato (€ 643.188) si riferiscono: per € 78.057 al Comune di Carmignano, per € 78.887 al Comune di Montemurlo, per € 79.513 al Comune di Poggio a Caiano, per € 283.980 al Comune di Prato, per € 2.920 al Comune di Vaiano, per € 65 alla AUSL, per € 54.637 alla Regione Toscana, per € 65.128 al Comune di Firenze;
- gli altri debiti - Fondi vincolati da assegnare (€ 7.334.937) sono rappresentati da somme assegnate alla SdS per la realizzazione di progetti e/o servizi che ancora devono essere iniziati e/o conclusi e i cui soggetti destinatari sono da individuare. Nel dettaglio sono:
 - per € 8.046 somme residue assegnate dalla Regione Toscana alla SdS (DD 2803/2018 e DD 4899/2020) per il progetto “DOPO DI NOI” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
 - per € 5.315 quali somme residue assegnate dalla Regione Toscana alla SdS nell’ambito del Fondo Nazionale Politiche Sociali anno 2018 (da ultimo DGRT 635/2019) e, con Provvedimento del Direttore n. 27 del 26/06/2019, destinate al cofinanziamento da parte della SdS di progetti;
 - per € 3.905 quali somme assegnate dalla Regione Toscana alla SdS nell’ambito del Fondo Nazionale Politiche Sociali anno 2018 (da ultimo DGRT 635/2019) e, con Provvedimento del Direttore n. 27 del 26/06/2019, destinate a progetti innovativi da individuare;
 - per € 5.914 quali somme residue assegnate dalla Regione Toscana (DD 17569/2017, DD 17156/2018, DD 14714/2019 e DD 16821/2022) alla SdS nell’ambito di piani di investimento da realizzare da parte della SdS;
 - per € 41.357 quale somma residua assegnata dalla Regione Toscana (DD 18284/2018) alla SdS per la realizzazione, con apposita ATS, dei progetti “PRISMA” (€19.162), “POINT” (€ 10.764) e

“SVOLTA” (€ 11.431);

- per € 10.001 quali somme assegnate dalla Regione Toscana (DGRT 705/2020) alla SdS nell’ambito del Fondo Nazionale Politiche Sociali anno 2019 e destinate in parte al cofinanziamento da parte della SdS di progetti e in parte a progetti innovativi da individuare;
- per € 39.384 quale somma assegnata dalla Regione Toscana (DGRT 244/2021) alla SdS nell’ambito del Fondo Nazionale Politiche Sociali anno 2020 e destinata alla realizzazione di progetti innovativi da individuare;
- per € 44.036 quale somma residua assegnata dalla Regione Toscana (DR 11622/2021) nell’ambito del sostegno ai servizi di cura domiciliare per il progetto “DOMUS” e i cui soggetti erogatori dei servizi devono essere individuati;
- per € 460.899 quale somma residua assegnata dalla Regione Toscana (DD 20613/2020) nell’ambito dei servizi di accompagnamento al lavoro per persone disabili e soggetti vulnerabili per il progetto “PASCAL” e i cui soggetti erogatori dei servizi devono essere individuati;
- per € 20.400 quale somma proveniente dal PIN PRATO (Delib. Ass. SdS 26/2021) nell’ambito del rafforzamento dei sistemi di assistenza all’infanzia per il progetto “CARING” e i cui soggetti erogatori dei servizi devono essere individuati;
- per € 100.000 quale somma assegnata dalla Regione Toscana (DGRT 304/2022) alla SdS nell’ambito del Fondo Nazionale Politiche Sociali anno 2021 e destinata alla realizzazione di progetti innovativi da individuare;
- per € 18.039 quale somma assegnata dalla Regione Toscana (DGRT 304/2022) alla SdS nell’ambito del Fondo Nazionale Politiche Sociali anno 2021 e destinata alla supervisione di assistenti sociali;
- per € 548.811 relativi al Fondo Povertà quota servizi 2019 (così come rimodulato con Provvedimento Direttore n. 38/2022);
- per € 1.098.815 relativi al Fondo Povertà quota servizi 2020 e povertà estrema (così come rimodulato con Provvedimento Direttore n. 38/2022);

- per € 199.183 relativi al finanziamento riconosciuto dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il progetto “MURIELLA”;
- per € 1.646.528 relativi al Fondo Povertà quota servizi 2021 e povertà estrema (D.A. n.20 del 04/07/2022);
- per € 213.571 somme residue assegnate dalla Regione Toscana alla SdS (DD 23317/2021) per il progetto “DOPO DI NOI – 3 START” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 1.430.000 somme assegnate alla SDS in ambito PNRR, con Decreto Direttoriale Ministero Lavoro Politiche Sociali, Direzione generale per la lotta alla povertà e per la programmazione sociale, n. 98 del 9 maggio 2022 successivamente modificato con DD 117 del 20 maggio 2022, per i progetti “Percorsi di autonomia per persone con disabilità” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 200.000 somme assegnate dalla Regione Toscana alla SdS (DD 14715 del 13/07/2022) per la realizzazione del progetto “BRIDGES” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 161.969 somme assegnate dal Ministero Lavoro Politiche Sociali alla SdS (DD n.391 del 04/11/2021) per la realizzazione del Programma Operativo I FEAD e del Programma Operativo Complementare (POC) Inclusione ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 500.000 somme assegnate dalla Regione Toscana alla SdS (DD 23856 del 18/11/2022) per la realizzazione del progetto “A.DO.PO” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 552 quale somma residua assegnata dalla AUSL TC per il progetto “DOPP” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 7.800 quale somma residua assegnata dalla ANCI-Federsanità Toscana alla SdS (D.A. n.21 del 04/07/2022) per il progetto “Cantieri della Salute” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 202.043 quale somma residua assegnata dalla Regione Toscana (DGRT 1569/2020 + DGRT 876/2022 e DD 4948/2023) alla SDS per la promozione, prevenzione e protezione dell’infanzia e dell’adolescenza nell’ambito dei Fondi Famiglia (per € 66.551 residuo 2021 e per € 135.492 per il

2022);

- per € 148.142 quali somme che il Ministero Lavoro Politiche Sociali assegnerà alla SdS per il rimborso del costo degli assistenti sociali;
- per € 15.000 quale somma assegnata dalla Regione Toscana (DGRT n.23018/2021) alla SdS per il progetto “Carcere e Territorio a Prato” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 45.289 quale somma assegnata dalla Regione Toscana (DGRT 1358/2022) alla SdS nell’ambito del Fondo Nazionale Politiche Sociali anno 2022 e destinata alla supervisione di assistenti sociali;
- per € 58.690 quale somma assegnata dalla Regione Toscana (DD 23529/2022) alla SdS per il progetto “ARIANTA 5” e i cui soggetti erogatori dei servizi devono essere individuati;
- per € 60.000 quale somma assegnata dal Comune di Prato (determinazione n.2359/2022) alla SdS per la realizzazione del progetto “SOS-tengo” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare;
- per € 41.250 quale somma assegnata dalla Regione Toscana (DD 16315/2022) alla SdS per il progetto “promozione sistema territoriale toscano per lo sviluppo di una rete integrata di servizi per l’assistenza generale alle vittime di ogni tipologia di reato” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare.

- gli altri debiti (€ 207.458) si riferiscono ai rimborsi o contributi da effettuare alle famiglie affidatarie, agli utenti per assegni di cura, ad utenti per contributi e sostegno economico e addendum rette RSA.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile Qui si precisa che nel bilancio al 31.12.2022 non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 127.334 (€ 127.334 nel precedente esercizio).

I ratei, pari a € 77.334, si riferiscono al compenso eventualmente dovuto al Direttore per il

raggiungimento degli obiettivi 2018 (€ 26.302), 2019 (€ 25.516) e 2020 (€ 25.516).

I risconti, pari ad € 50.000, si riferiscono ai Contributi degli Enti Consorziati per l'anno 2013. Sono rappresentati da ricavi sospesi che potranno essere imputati a conto economico come ricavi nel momento di sostenimento dei relativi costi e, l'eventuale residuo, al momento dell'ultimazione del progetto a cui si riferiscono e a cui sono destinati.

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

L'importo complessivo, pari a € 24.522.129, è rappresentato:

- per € 24.094.953 dai contributi della Regione Toscana, degli Enti Consorziati e di altri Enti, imputati a conto economico al momento della rilevazione dei corrispondenti costi da parte SDS per l'erogazione di servizi, per la realizzazione di progetti e per il funzionamento della SdS stessa, sia direttamente che attraverso l'Ente gestore ASL per i servizi sociosanitari;
- per € 427.176 dalle partecipazioni degli utenti sui servizi sociosanitari (€ 292.878) e sui servizi socio assistenziali (€ 134.297).

Nel dettaglio i contributi in c/esercizio, pari a Euro 24.094.953, sono composti dalle risorse:

- dalla Regione Toscana (€ 7.144.045) per:
 - Euro 1.705.471 per il Frass 2022, e in parte 2019, 2020 e 2021;
 - Euro 154.459 quale Fondo di Solidarietà Interistituzionale anno 2022;
 - Euro 3.444.885 quale Fondo per la Non Autosufficienza (sia over 65 che under 65) anno 2022;
 - Euro 479.950 nell'ambito del progetto "DOPO DI NOI";
 - Euro 66.621 nell'ambito del progetto "PRISMA";
 - Euro 26.759 nell'ambito del progetto "POINT";
 - Euro 11.347 nell'ambito del progetto "SVOLTA";
 - Euro 45.256 nell'ambito del progetto "ARIANTA 4";
 - Euro 75.867 nell'ambito dei Fondi Famiglia;
 - Euro 70.104 per il piano investimenti;
 - Euro 107.109 per il progetto "HELP & CARE";
 - Euro 199.931 per il progetto "PASCAL";

- Euro 756.287 per il progetto “DOMUS”;
- dai Comuni (€ 15.348.382) per:
 - Euro 7.353.725 da contributi dagli Enti consorziati per i servizi sociosanitari che ha quale Ente gestore l’ASL (in particolare Euro 72.750 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 328.565 relativi al Comune di Carmignano, Euro 474.316 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 213.901 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 5.777.447 relativi al Comune di Prato, Euro 289.268 relativi al Comune di Vaiano e Euro 197.478 relativi al Comune di Vernio);
 - Euro 7.424.177 da contributi dagli Enti consorziati per i servizi socioassistenziali gestiti direttamente dalla SdS (in particolare Euro 18.361 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 264.065 relativi al Comune di Carmignano, Euro 462.641 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 117.378 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 6.367.236 relativi al Comune di Prato, Euro 141.962 relativi al Comune di Vaiano e Euro 52.533 relativi al Comune di Vernio);
 - Euro 565.779 da contributi dai Comuni consorziati per le “spese di funzionamento” (in particolare Euro 6.789 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 32.587 relativi al Comune di Carmignano, Euro 41.328 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 21.895 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 427.793 relativi al Comune di Prato, Euro 22.064 relativi al Comune di Vaiano e Euro 13.324 relativi al Comune di Vernio);
 - Euro 4.700 dal Comune di Poggio a Caiano per il S.A.I.;
- dalla ASL (€ 428.198) per:
 - Euro 61.172 da contributi per trasporti disabili ex art.26;
 - Euro 34.796 dal modulo rinforzato;
 - Euro 49.382 dal contributo per il Progetto DOPP (Prov. direttore n. 142/2022);
 - Euro 282.847 da contributi quale Ente consorziato per le “spese di funzionamento”;
- da altri Enti Pubblici (€ 1.174.329) per:
 - Euro 159.350 dal Ministero Lavoro Politiche Sociali relativamente ai fondi povertà;
 - Euro 57.305 dal Ministero Lavoro Politiche Sociali nell’ambito del progetto MURIELLA;
 - Euro 738.187 dai rimborsi da parte dell’INPS che spettano alla SdS relativamente alle spese integrative del progetto Home Care Premium;
 - Euro 200.469 da contributi dalla Provincia di Prato per la convenzione assistenza scolastica

disabili istituti superiori;

- Euro 2.200 da Anci Federsanità Toscana nell'ambito del progetto "Cantieri della Salute";
- Euro 16.817 dal PIN di Prato nell'ambito del progetto "CARING".

Costi della produzione

L'importo complessivo, pari a € 24.522.075, è rappresentato quanto a Euro 10.535.696 da costi per l'acquisto di servizi sanitari (di cui Euro 9.090.199 relativi a servizi sanitari da pubblico e Euro 1.445.497 relativi a servizi sanitari da privato), quanto a Euro 13.015.263 da costi per l'acquisto di servizi non sanitari (di cui Euro 11.479.695 relativi a servizi non sanitari da pubblico e Euro 1.535.569 relativi a servizi non sanitari da privato), quanto a Euro 708.435 da costi per il personale del ruolo amministrativo, quanto a Euro 210.698 da oneri diversi di gestione, quanto a Euro 128 per l'acquisto materiale di cancelleria e quanto a Euro 51.854 da ammortamenti.

Nel dettaglio:

- gli acquisti di servizi sanitari da pubblico, pari a Euro 9.090.199, sono composti per:
 - Euro 7.646.604 dal costo rendicontato dall'Ente gestore ASL coperto con i contributi degli Enti consorziati alla SdS per Euro 7.353.725. In particolare Euro 72.750 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 328.565 relativi al Comune di Carmignano, Euro 474.316 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 213.901 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 5.777.447 relativi al Comune di Prato, Euro 289.268 relativi al Comune di Vaiano e Euro 197.478 relativi al Comune di Vernio e con le compartecipazioni degli utenti per Euro 292.878;
 - Euro 1.443.595 dal costo rendicontato dall'Ente gestore ASL coperto con risorse relative al Fondo Non Auto per Euro 1.293.596 (in particolare Euro 16.449 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 80.079 relativi al Comune di Carmignano, Euro 78.895 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 43.392 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 1.015.439 relativi al Comune di Prato, Euro 30.110 relativi al Comune di Vaiano e Euro 29.232 relativi al Comune di Vernio), coperto dalla quota sanitaria delle RSA per Euro 130.000 e dal progetto "dopo l'ospedale meglio a casa" per Euro 20.000;
- gli acquisti di servizi sanitari da privato, pari a Euro 1.445.497, sono riferiti al costo per il progetto "Home Care Premium" per Euro 738.187, al costo per il progetto "HELP & CARE" per Euro 53.607, al costo per il progetto "PASCAL" per Euro 199.931 e al costo per il progetto

- “DOMUS” per Euro 453.772;
- gli acquisti di servizi non sanitari da pubblico (socio assistenziali), pari a Euro 11.479.695, sono composti per:
 - Euro 9.478.407 dal costo relativo alla gestione diretta dei servizi socio assistenziali da parte della SDS per tutti i Comuni, nel dettaglio: Euro 45.369 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 370.229 relativi al Comune di Carmignano, Euro 598.879 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 192.040 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 7.952.857 relativi al Comune di Prato, Euro 218.318 relativi al Comune di Vaiano e Euro 100.715 relativi al Comune di Vernio. Detto costo è coperto con i contributi della Regione Toscana Frass (incluso il Fondo di Solidarietà Interistituzionale) per Euro 1.728.605, i contributi degli Enti consorziati della SdS per Euro 7.424.177, i contributi dalla ASL per i trasporti ex art. 26 per € 61.172, i contributi dalla ASL per il modulo rinforzato per € 34.796, i contributi dalla Provincia di Prato per il trasposto alunni disabili per € 95.358 e le compartecipazioni per € 134.297;
 - Euro 2.001.288 dal costo relativo alla gestione diretta dei servizi socio assistenziali coperto con risorse relative al Fondo Non Auto da parte della SDS per tutti i Comuni (in particolare, Euro 26.215 relativi al Comune di Cantagallo, Euro 75.622 relativi al Comune di Carmignano, Euro 125.366 relativi al Comune di Montemurlo, Euro 71.474 relativi al Comune di Poggio a Caiano, Euro 1.595.441 relativi al Comune di Prato, Euro 62.915 relativi al Comune di Vaiano e Euro 44.256 relativi al Comune di Vernio);
 - gli acquisti di servizi non sanitari da privato, pari a Euro 1.535.569, sono riferiti al costo per il progetto “Dopo di Noi” per Euro 479.950, al costo per il progetto “Prisma” per Euro 66.621, al costo per il progetto “Point” per Euro 26.759, al costo per il progetto “Svolta” per Euro 11.347, al costo per il progetto “DOPP” per Euro 49.382, al costo per il Piano Investimenti per Euro 25.000, al costo per fondi famiglia (psicologo ed educatore di Alice Coop. e S. Rita + 1 interinale assistente sociale) per Euro 90.822, al costo per il progetto “inserimento detenuti” per Euro 1.500, al costo per il progetto “Jacques Fesch” per Euro 10.000, al costo per il progetto “Cantieri della Salute” per Euro 2.200, al costo per il progetto “SEUS” per Euro 84.534, al costo per il progetto “ARIANTA” per Euro 45.256, al costo per il progetto “HELP & CARE” per Euro 53.607, al

- costo per il progetto “DOMUS” per Euro 302.515, al costo per il progetto “Nuovo Social Board” per Euro 146.569, al costo per il progetto “CARING” per Euro 16.817, al costo per il progetto “MURIELLA” per Euro 17.641, ai rimborsi ad istituti scolastici, in base alla convenzione con la Provincia di Prato per assistenza scolastica disabili istituti superiori, per Euro 25.403 e alle prestazioni per l’assistenza scolastica degli alunni disabili, sempre in base alla convenzione con la Provincia di Prato, per Euro 79.646;
- il costo per il personale del ruolo amministrativo, pari a Euro 708.435, è composto per:
 - Euro 265.660 dal rimborso del costo del personale assegnato/distaccato dal Comune di Prato;
 - Euro 137.235 dal rimborso del costo del personale assegnato dalla ASL;
 - Euro 34.900 dal rimborso del costo del personale assegnato dal Comune di Montemurlo;
 - Euro 65.128 dal rimborso del costo del personale assegnato dal Comune di Firenze;
 - Euro 54.637 dal rimborso del costo del personale assegnato dalla Regione Toscana;
 - Euro 89.856 dal costo per il lavoro interinale a supporto dell’attività della SdS;
 - Euro 61.019 dal 50% del costo del direttore della SdS a carico di tutti gli Enti consorziati.
 - il costo per gli oneri diversi di gestione, pari a Euro 210.698, è composto per:
 - Euro 15.226 dal compenso professionale per consulenza contabile e tributaria;
 - Euro 10.070 per la consulenza e supporto legale;
 - Euro 33.836 dal compenso al collegio sindacale;
 - Euro 2.139 per commissioni bancarie;
 - Euro 4.295 dalle spese informatiche;
 - Euro 3.660 per la convenzione PO-NET;
 - Euro 27.744 per eventi formativi;
 - Euro 1.869 per manutenzioni e acquisto materiali;
 - Euro 2.331 per consulenze per gare, spese contrattuali e incentivi per stazione appaltante;
 - Euro 4.000 per utilizzo graduatorie;
 - Euro 8.000 per coprogettazione servizio trasporti sociali con l’Istituto S.Anna di Pisa;
 - Euro 92.983 dal rimborso del personale (AUSL) per la gestione amministrativa del servizio sociale;

- Euro 3.000 per contributi una tantum all'Arma dei Carabinieri;
- Euro 1.545 per spese varie (spese economali, medico competente per sorveglianza sanitaria, multe e sanzioni, abbonamenti tipo legal mail);
- il costo per gli ammortamenti, pari a Euro 51.854, è composto per Euro 3.050 dall'ammortamento del software, per Euro 43.711 dall'ammortamento dei mobili e arredi e per Euro 5.094 dall'ammortamento delle macchine ufficio elettroniche.

Proventi e oneri straordinari

Il saldo dei proventi e oneri straordinari è pari a Euro 14.258 (sopravvenienze passive per Euro 1.074 e sopravvenienze attive per Euro 15.332) .

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte	anti pate Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	8.647		0	0
Totali	8.647	0	0	0

L'Irap dell'esercizio si riferisce all'imposta dovuta sul compenso del Direttore per la parte che rimane a carico della Società della Salute.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2022 e di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 5.664,98 ad incremento del Fondo Riserva.

Prato, 3 luglio 2023

Il Direttore della Società della Salute Area Pratese

Lorena Paganelli