

**NOTA ILLUSTRATIVA
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO
PER L'ESERCIZIO 2025**

PREMESSA

L'Assemblea dei Soci della Società della Salute Amiata Senese e Val d'Orcia e Valdichiana Senese con l'adozione della delibera n. 10 del 20.04.2018 "L.R. 11/2017 – Aggiornamento Statuto Consorzio Società della Salute Amiata Senese e Val d'Orcia – Valdichiana Senese e approvazione Convenzione per la gestione del Consorzio SDS", ha deliberato l'aggiornamento dello Statuto della SDS, recependo la volontà dei Comuni della Zona Amiata Senese e Val d'Orcia di aderire al Consorzio stesso.

La Società della Salute Amiata Senese e Val d'Orcia e Valdichiana Senese è costituita dai Comuni di Abbadia San Salvatore, Castiglione d'Orcia, Piancastagnaio, Radicofani, San Quirico d'Orcia, Cetona, Chianciano Terme, Montepulciano, Pienza, San Casciano dei Bagni, Sarteano, Sinalunga Torrita di Siena, Trequanda e dall'Azienda Sanitaria Toscana Sud Est.

Il presente bilancio viene redatto tenendo conto di quanto disposto dalla normativa in materia e dai regolamenti interni e si compone di:

- Bilancio preventivo annuale 2025,
- Bilancio preventivo pluriennale 2025-2027,
- Nota illustrativa,
- Relazione del programma di attività.

Si specifica che a seguito dell'adozione della Delibera GRT 834 del 18/07/2022 e della Delibera DGRT 804/2024 sono stati adottati i nuovi prospetti di bilancio di cui all'allegato A e si è tenuto conto delle indicazioni contenute nella stessa per la redazione del presente bilancio preventivo.

Il Piano degli investimenti, seppur previsto come documento del fascicolo del bilancio, non è allegato al presente documento perché non si prevedono investimenti nel triennio considerato.

Il bilancio preventivo redatto sulla base della cd. "programmatoria delle attività 2025" presentata dalla SdS e adottata con specifica delibera, potrà subire dei riallineamenti e adeguamenti nel corso dell'esercizio 2025 a seguito di attribuzioni di ulteriori attività alla Società della Salute da parte degli Enti Consorziati o a seguito di variazioni nelle assegnazioni di contributi da parte della Regione Toscana e dagli Enti consorziati, nonché dell'evoluzione economica della gestione nel periodo considerato.

I criteri di formazione adottati, ispirati al principio di prudenza stante la forte provvisorietà del dato proiettato nel medio periodo, sono gli stessi, se ed in quanto applicabili, previsti dall'art. 2423-bis ed art. 2426 C.C. e si riflettono nei seguenti dati del conto economico previsionale dell'ente.

Il bilancio preventivo 2025 e il bilancio preventivo pluriennale 2025-2027, tenuto conto dalla programmatoria 2025 e 2025-2027, prevedono nel triennio il conseguimento di un risultato positivo come espressione del percorso di riequilibrio intrapreso dalla Società della Salute.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE ANNUALE

RICAVI

I ricavi complessivi evidenziati nel conto economico previsionale per l'anno 2025 stimati in complessivi euro 10.805.887 sono rappresentati nella seguente tabella.

VALORE DELLA PRODUZIONE		
Codici CE	Descrizione	BP 2025
A.1	Contributi c/esercizio	10.266.624
A.2	Rettifica contributi in conto esercizio	
A.3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate esercizi precedenti	
A.4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	
A.5	Concorsi, recuperi, rimborsi	539.263
A.6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	
A.7	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	
A.8	Incrementi per immobilizzazioni per lavori interni	
A.9	Altri ricavi e proventi	
	Totale	10.805.887

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio stimati in euro 10.266.624 sono così composti:

A.1) Contributi in c/esercizio	ANNO 2025
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.774.218
TRASPORTO CON FINALITA' SANITARIE DI PERSONE IN CONDIZIONE DI FRAGILITA' SOCIO ECONOMICA D.D. n° 20265 del 19/09/2023	9.962
TRASPORTO CON FINALITA' SANITARIE DI PERSONE IN CONDIZIONE DI FRAGILITA' SOCIO-ECONOMICA – DGR 1497/2024: IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE A FAVORE DELLA SDS E ZONE DISTRETTO	13.927
PROGETTO RT VITA INDIPENDENTE Delibera GRT 1577 del 18/12/2023 - Annualita' 2024	39.400
FNPS 2020 - AREA MINORI– DGRT n° 244 del 15/03/2021 - Prog Pippi- D.D. 10530 del 11/06/2021 Amiata e Valdichiana 2021	3.499
FNPS 2022 - AREA MINORI– DGRT n° 1358 del 28/11/2022 - Prog Pippi- DD 15215 del 05/07/2023	62.500
FNPS 2021 - DGRT n° 304 del 14/03/2022 - D.D. 17878 del 05/09/2022 (Dimissioni protette e Supervisione)	30.415
FNPS 2022 - DGRT n° 1358 del 28/11/2022 - D.D. 15215 del 05/07/2023 (Dimissioni protette e Supervisione)	30.282
FONDO FAMIGLIA – ANNO 2021 DGR n° 876 del 25/07/2022 e D.D. n° 15912 del 04/08/2022	30.668
FONDO FAMIGLIA ANNO 2022 DGR n° 158 del 20/02/2023	36.596
FNPS 2023 - DGRT n° 1317 del 13/11/2023 - D.D. 20815 del 12/09/2024 (Dimissioni protette e Supervisione)	30.148
FNPS 2024 DGRT 798/2025 annualità 2024	550.405
Riassegnazione FNPS 2023	978
Fondo solidarietà interistituzionale 2024 DGRT 798/2025 annualità 2024	10.284
FNPS 2025 annualità 2025	521.260

A.1) Contributi in c/esercizio	ANNO 2025
Fondo di solidarietà interistituzionale anno 2025	42.496
FONDO NA 2025 Delibera R.T. n° 1363 del 18/11/2024	1.361.398
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.412.406
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.361.001
PIANO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA 2022-2024 " Servizi Sociali di sollievo - Pronto Badante " Delib n° 292 del 20/03/2023 e D.D. n° 6133 del 22/03/2023	118.767
PR FSE + 2021 – 2027 PROGETTI DI SOSTEGNO ALLA VITA INDIPENDENTE E INCLUSIONE NELLA SOCIETA'. Acronimo Vita M.I.A.	296.514
INTERVENTI PERSONALIZZATI DESTINATI ALLE PERSONE CON DISABILITA' E GRAVE LIMITAZIONE DELL'AUTONOMIA FINALIZZATI A GARANTIRE IL DIRITTO ALLA VITA INDIPENDENTE PR FSE+ 2021-2027: Avvio del sistema e rimodulazione delle risorse – Attività PAD 3.K.8 DGRT 79/2025 - RISORSE AGGIUNTIVE	191.667
PROGETTO RT IN AUT DGRT N° 759/2023 – Anno 2023 DD 15621 dell'11/07/2023	22.362
PROGETTO RT IN AUT DGRT N° 759/2023 – Anno 2024	80.000
PROGETTO RT PER GRAVISSIME DISABILITA' – DGRT N° 1071/2023. D.D. 21999 del 10/10/2023 - Annualita' 2023	322.404
PROGETTO RT PER GRAVISSIME DISABILITA' – DGRT N° 1186 DEL 21/10/2024 - Annualita' 2024 D.D.24497 DEL 29/10/2024	606.784
PROGETTO R.T. "Con Noi e Dopo di Noi" – Amiata Val d'Orcia/Valdichiana Senese (Del.GRTn.623/2020 - DD N° 21479/20	37.786
PROGETTO R.T."Con Noi e Dopo di Noi" – Amiata Val d'Orcia/Valdichiana Senese (Del.GRTn.539/2021 DD N° 23317/2021	38.364
PROGETTO R.T. " Con Noi e Dopo di Noi" – Amiata Valdorcia/Valdichiana Senese (DGR n° 515/2022 " DD n° 26050 del 29/12/2022	28.202
PROGETTO R.T "Con Noi e Dopo di Noi". -Amiata Senese e Valdorcia e Valdichiana Senese -DGR n°368/2023	58.149
PROGETTO R.T "Con Noi e Dopo di Noi". -Amiata Senese e Valdorcia e Valdichiana Senese -DGR n° 508/2024 D.D.16220 DEL 11/07/2024 e DD N° 28151 DEL 17/12/2024	92.749
PR FSE + 2021-2027 " SOSTEGNO ALLE PERSONE CON LIMITAZIONE DELL'AUTONOMIA E AI LORO FAMILIARI PER L'ACCESSO AI SERVIZI DI CURA SOCIO-SANITARI" Acronimo PER.LA Azione 4 Servizi domiciliari di carattere socio-assistenziale per minori con disabilità	100.000
FONDO PER IL SOSTEGNO DEL RUOLO DI CURA E ASSISTENZA DEL CAREGIVER FAMILIARE – Annualita' 2023 Delibera n° 126 del 12/02 2024 D.D. 14522 del 19/06/2024	15.368
FONDO PER IL SOSTEGNO DEL RUOLO DI CURA E ASSISTENZA DEL CAREGIVER FAMILIARE – Annualita' 2024- DGR N° 801 del 16/06/2025	42.929
PR FSE + 2021-2027 " SOSTEGNO ALLE PERSONE CON LIMITAZIONE DELL'AUTONOMIA E AI LORO FAMILIARI PER L'ACCESSO AI SERVIZI DI CURA SOCIO-SANITARI" Acronimo PER.LA Azione 1 Servizi di continuità Ospedale - territorio DGR n° 4891 del 29/02/2024	50.000
PR FSE + 2021-2027 " SOSTEGNO ALLE PERSONE CON LIMITAZIONE DELL'AUTONOMIA E AI LORO FAMILIARI PER L'ACCESSO AI SERVIZI DI CURA SOCIO-SANITARI" – Acronimo PER.LA Azione 2 Percorsi per la cura ed il sostegno familiare a persone affette da demenza DGR n° 4891 del 29/02/2024	30.000
PR FSE + 2021-2027 " SOSTEGNO ALLE PERSONE CON LIMITAZIONE DELL'AUTONOMIA E AI LORO FAMILIARI PER L'ACCESSO AI SERVIZI DI CURA SOCIO-SANITARI" – Acronimo PER.LA Azione 3 Ampliamento del servizio di assistenza familiare DGR n° 4891 del 29/02/2024	60.000
PROGETTO PNRR Missione 5 Investimento 1.1.3. " Rafforzamento dei servizi sociali a favore della domiciliarità " - Dimissioni protette	41.250
FONDO PER L'INCLUSIONE DELLE PERSONE CON DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO di cui all'art.34, commi1,2 e 2 bis, lett.b-bis), del decreto legge n°41 del 22/03/2021 convertito con modificazioni, dalla legge n° 69 del 21/05/2021 – Anno 2022 e 2023	64.739
PR FSE 2021 – 2027 : "INCLUSIONE ATTIVA E MIGLIORAMENTO DELL'OCCUPABILITA' DI PERSONE IN CARICO AI SERVIZI SOCIO-SANITARI TERRITORIALI SVANTAGGIATI"- Acronimo Valore - DD n° 12541 del 06/06/2024-	250.000
FONDO FAMIGLIA ANNO 2023 DGR n° 507 del 22/04/2024 DD 12773 del 06/06/2024	68.444
PROGETTO PNRR "Stazioni di Posta /Centro Servizi	327.000
PROGETTO PNRR " Housing First"	213.000
PROGRAMMI ANTIVIOLENZA D.D. n. 27521 del 28/11/2024. Anno 2024 e 2025	31.896
Piano Regionale per la prevenzione, Cura e riabilitazione dei disturbi correlati alla dipendenza del gioco d'azzardo DD 16945 del 18/07/2024	56.627
PIANO REGIONALE NON AUTOSUFFICIENZA 2022 - 2024 " Consolidamento e capacitazione ambiti territoriali" DGRT n° 256/ 2023	75.000
PR FSE+ 2021-2027, linea PAD 3.h.10 - Progetto HELP	41.000
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	151.000
Azienda USL TSE	151.000
A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.900.405

A.1) Contributi in c/esercizio	ANNO 2025
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.473.384
MINISTERO DELL'INTERNO – Rimborso per accoglienza in Comunità a Dimensione Familiare di MSNA	76.000
DECRETO MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI – Quota rimborso per assunzione Ass.Sociali - Anno 2024	181.000
FONDO POVERTA' – Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Decreto n° 1870 del 03/03/2022 - Annualita' 2021	317.218
FONDO POVERTA' - Ministero del lavoro e delle politiche sociali Decreto Ministeriale n° 5450 del 18/04/2022 - Annualita' 2022	489.155
FONDO POVERTA' - Ministero del lavoro e delle politiche sociali Decreto Ministeriale prot. N° 0670628 del 30/12/2024 - Annualita' 2023	410.011
A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	2.427.021
QUOTE SERVIZI SOCIALI	1.809.121
ASSISTENZA DOMICILIARE DELEGATA previsione	320.000
RIMBORSO INTEGRAZIONI RETTE SOCIALI (Rsa, Centri Diurni per anziani, Strutture residenziali pr disabili)	297.900
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	80.000
TOTALE	10.266.624

Si precisa che, ad esclusione dei contributi ricorrenti come FRAS, FNPS, Fondo di solidarietà Interistituzionale, per i quali non vi è ancora stata una assegnazione formale per l'anno 2025, tutti gli altri contributi sono stati oggetto di formale assegnazione con delibera regionale. È stato, inoltre, stimato l'utilizzo dei contributi assegnati formalmente negli anni precedenti e non completamente utilizzati.

I contributi da parte dell'Azienda Toscana Sud Est sono relativi al rimborso del costo del Direttore della SdS mentre i contributi da altri soggetti pubblici si riferiscono a contributo contributi del Ministero delle Politiche Sociali e del Lavoro su progetti specifici quali il fondo povertà e alla stima dei contributi relativi all'assunzione del personale di assistenza sociale, e dai rimborsi da parte del Ministero dell'Interno per i minori stranieri non accompagnati.

I Contributi da parte dei Comuni consorziati, pari a *euro 2.427.021*, sono stati stimati sulla base delle quote storiche e sugli incrementi previsti dalla Deliberazione di **Assemblea n. _____ del _____ 2025.**

Diversamente da quanto previsto dalla casistica, in via provvisoria e nelle more dell'attivazione delle nuove modalità di iscrizione degli utilizzi dei contributi, gli utilizzi dei contributi degli anni precedenti sono stati collocati nella voce "contributi in c/esercizio" anziché nella voce "Utilizzi contributi anni precedenti". La collocazione nelle voci previste dalla casistica avverrà con l'adozione del bilancio di esercizio.

Concorsi recuperi e rimborsi

Si riferiscono alla stima delle compartecipazioni alle rette per anziani autosufficienti, per assistenza domiciliare, per disabilità e compartecipazioni rette minori, in generale ai recuperi di costi sostenuti dalla SDS.

Codici CE	<i>Concorsi recuperi e rimborsi</i>	
	<i>Descrizione</i>	BP 2025
A.5.E	Concorsi recuperi e rimborsi	539.263
	Totale	539.263

COSTI

I costi stimati per l'anno 2025 ammontano a *euro 10.738.887*. Tali costi si riferiscono alla gestione di tutte le attività inerenti all'area della disabilità, all'area adulti e anziani, all'area minori, alla gestione del Fondo per la non autosufficienza, alla gestione del fondo vita indipendente per persone disabili con gravità, al progetto regionale per le gravissime disabilità e, in generale, alle attività che la SdS realizzerà nel corso del 2025.

COSTI DELLA PRODUZIONE		
Codici CE	Descrizione	BP 2025
B.1	Acquisti di beni	7.514
B.2	Acquisti di servizi	9.474.537
B.3	Manutenzioni e riparazioni	16.000
B.4	Godimento beni di terzi	13.100
	Personale	1.003.600
B.9	Oneri diversi di gestione	217.636
	Ammortamenti	2.500
B.12	Svalutazioni	4.000
	Variazioni rimanenze	
	Accantonamento dell'esercizio	
	Totale	10.738.887

Costi per acquisti di beni: si riferiscono ai costi presunti necessari all'acquisizione e rimborso di materiali di consumo necessari per lo svolgimento dell'attività amministrativa e per le finalità dell'ente, stimati in *euro 7.514*.

Costi per acquisti di Servizi: Si riferiscono agli oneri presunti derivanti dalle attività riconducibili alla gestione del Fondo per la non autosufficienza, alla gestione di progetti regionali e alla gestione di tutte le attività inerenti all'area della disabilità, all'area adulti e anziani e all'area minori, nonché gli oneri necessari per lo svolgimento dell'attività amministrativa e per le finalità dell'Ente. Si specifica che negli acquisti di servizi sono compresi i costi stimati per il personale in assegnazione funzionale presso la SDS, i rimborsi per i costi di avvalimento dei servizi e i costi per i servizi sociali a convenzione tra cui i trasporti sociali, l'educativa domiciliare, etc.

Di seguito una tabella riepilogativa dei costi per acquisti di servizi sanitari e non sanitari stimati per l'anno 2025.

Acquisti di servizi		
Codici CE	Descrizione	BP 2024
B.2.A	Servizi sanitari	2.178.465
	Rimborsi assegni e contributi	2.154.576
	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	23.889
B.2.B	Servizi non sanitari	7.296.072
	Trasporti non sanitari	456.000
	Utenze	3.200
	Premi assicurativi	1.000
	Servizi non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche (avvalimento)	29.965
	Servizi non sanitari da soggetti pubblici	380.000
	Servizi non sanitari da soggetti privati	6.415.407

Acquisti di servizi		
Codici CE	Descrizione	BP 2024
	Formazione	2.000
	Consulenze non sanitarie	8.500
	Totale	9.474.537

La voce dei servizi sanitari comprende i costi per l'erogazione dei contributi agli utenti e i costi dei trasporti sanitari.

La voce servizi non sanitari comprende i costi per le compartecipazioni rette presso le strutture pubbliche e private convenzionate, i costi per l'erogazione dei servizi sociali in convenzione e i costi per tutti gli altri servizi attivati dalla SdS per soddisfare i bisogni degli assistiti. Contiene, inoltre, il rimborso del personale non sanitario in assegnazione funzionale dai Comuni, i costi per la convenzione di avvalimento con l'Azienda Sanitaria Locale e i costi relativi alle consulenze da parte di professionisti.

Manutenzione e riparazione: si tratta degli oneri presunti per interventi di manutenzione che si prevede di sostenere stimati in *euro 16.000*.

Godimento beni di terzi euro: per il noleggio di autovetture si prevedono costi per *euro 13.100*.

Costo per personale:

- **Costo per personale socio sanitario:** tale voce rappresenta i costi che si stimano di sostenere per le figure di assistenti sociali necessarie per lo svolgimento delle attività inerenti all'erogazione dei servizi sociali. Il costo del personale tecnico è stimato in *euro 652.000*.
- **Costo per personale amministrativo:** tale voce si riferisce al costo sostenuto per il personale amministrativo dipendente impiegato per le attività della SDS. Il costo per il personale amministrativo è stimato in *euro 351.600*.

Oneri diversi di gestione: comprendono gli oneri presunti necessari per lo svolgimento dell'attività amministrativa e per le finalità dell'ente compreso le remunerazioni del direttore della SDS e del collegio sindacale dell'ente, stimati in *euro 217.636*.

Ammortamenti: tale voce, pari a *euro 2.500*, accoglie la stima degli ammortamenti relativi ai beni acquisiti negli anni precedenti. In assenza di investimenti programmati per l'anno 2025, non si prevedono ulteriori costi per tale voce.

Svalutazione crediti

Si stima di integrare il fondo svalutazione crediti per *euro 4.000*.

Variazione delle Rimanenze

Nella fase previsionale non si prevede movimentazione per la suddetta voce.

Accantonamenti tipici dell'esercizio

Nella fase previsionale non si prevede movimentazione per la suddetta voce.

Imposte e tasse

Si stimano le imposte agli effetti IRES ed agli effetti IRAP sulla base delle aliquote vigenti coerenti con l'ipotesi di programmazione gestionale in *euro 17.000*.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli Investimenti 2025 – 2027 non prevede iniziative di ampliamento patrimoniale, pertanto non viene allegato alla presente nota illustrativa che corredata il bilancio economico preventivo 2025 ed il bilancio preventivo pluriennale 2025-2027.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2025-2027

Il Bilancio di previsione è stato inoltre articolato in Bilancio Preventivo Pluriennale 2025-2027 nel quale sono inseriti i dati previsionali distinti per esercizio, sulla base delle informazioni in possesso al momento dell'adozione del presente bilancio e sulla previsione delle attività che la SDS intende continuare a svolgere, sia in base alle attività ad essa attribuite dalla normativa in materia che su nuovi servizi che intende intraprendere e che verranno delegati.

Si ritiene opportuno specificare che, nel triennio, è stato previsto un incremento di quota capitaria a carico dei Comuni della Società della Salute partecipanti al Consorzio, al fine di garantire la sostenibilità economico-finanziaria della gestione, in considerazione del trend di aumento dei costi incomprimibili, già rilevato nell'esercizio 2024, operando pertanto un graduale incremento strutturale nell'arco del triennio di riferimento, cercando tuttavia il contemporaneo contenimento degli oneri rispetto al finanziamento degli enti locali aderenti nel corso degli esercizi successivi.