



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

Allegato **“A”**

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2024**

Attivo		Anno 2024	Anno 2023	Differenza
A) Immobilizzazioni				
I) Immateriali		83.092,00	47.308,36	35.783,64
	Totale	83.092,00	47.308,36	35.783,64
II) Materiali		2.280.513,94	2.356.160,39 -	75.646,45
	Totale	2.280.513,94	2.356.160,39 -	75.646,45
III) Finanziarie		-	-	-
Totale immobilizzazioni	Totale	2.363.605,94	2.403.468,75 -	39.862,81
				-
B) Attivo Circolante				
I) Scorte		-	-	-
	Totale	-	-	-
II) Crediti				
1) da Regione Toscana		3.427.169,57	3.565.810,89 -	138.641,32
2) da Comuni		1.949.148,53	2.134.095,50 -	184.946,97
3) da Azienda Sanitaria di Pistoia		6.117.406,05	7.051.539,37 -	934.133,32
4) da Erario e Ist. Previdenza		-	-	-
5) da Altri		3.314.512,04	3.065.322,77	249.189,27
6) Nc da ricevere		368.322,77	35.658,51	332.664,26
	Totale	15.176.558,96	15.852.427,04 -	675.868,08
III) Attività finanziarie che non co-				
stituiscono immobilizzazioni		-	-	-
	Totale	-	-	-
VI) Disponibilità liquide		1.337.641,01	2.272.766,33 -	935.125,32
	Totale	1.337.641,01	2.272.766,33 -	935.125,32
Totale attivo circolante		16.514.199,97	18.125.193,37 -	1.610.993,40
C) Ratei e risconti				
		-	-	-
Totale ratei e risconti		342.419,85	618.846,40 -	276.426,55
Totale attivo		19.220.225,76	21.147.508,52 -	1.927.282,76

Passivo	Anno 2024	Anno 2023	Differenza
A) Patrimonio netto			
I. Finan.ti per investimenti	348.421,97	403.397,71 -	54.975,74
II. Don. e lasciti vinc.ti per inv.	2.327.294,99	2.327.294,99	-
III. Fondo di dotazione	-	-	-
IV. Contr.ti per ripiano perdite	-	-	-
V. Utile/Perdita portata a nuovo	- 121.380,13 -	121.380,13	-
VI. Utile/Perdita d'esercizio	-	-	-
totale patrimonio netto	2.554.336,83	2.609.312,57 -	54.975,74
B) Fondo per rischi e oneri	6.760.112,66	7.592.012,38 -	831.899,72
totale f.do rischi e oneri	6.760.112,66	7.592.012,38 -	831.899,72
C) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
D) Debiti			
1) verso Reg. Toscana	-	-	-
2) verso Comuni	395.289,35	664.304,51 -	269.015,16
3) verso Az. San. PT	-	-	-
4) verso Provincia	-	-	-
5) verso Erario	122.979,21	108.257,41	14.721,80
6) verso Fornitori	9.264.097,97	10.096.766,21 -	832.668,24
7) verso Ist.ti di Prev.	49.548,57	44.362,60	5.185,97
8) verso Altri	73.837,71	32.469,35	41.368,36
totale debiti	9.905.752,81	10.946.160,08 -	1.040.407,27
E) Ratei e Risconti	23,46	23,49 -	0,03
totale ratei e risconti	23,46	23,49 -	0,03
Totale passivo	19.220.225,76	21.147.508,52 -	1.927.282,76
CONTI D'ORDINE			
totale conti d'ordine			

Saldo	-	-	
--------------	---	---	--

A)	Valore della Produzione	2024	2023	differenza
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	6.599.096,12	5.463.260,52	1.135.835,60
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	10.685.085,49	9.282.533,98	1.402.551,51
	da Comuni	4.948.470,83	4.853.669,62	94.801,21
	da altri	2.800.543,15	1.867.178,38	933.364,77
2)	Proventi e ricavi diversi	5.831,18	37.179,88	- 31.348,70
3)	Abbuoni e sconti attivi	0,01	0,14	- 0,13
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi da pubblico	862.428,17	1.091.805,30	- 229.377,13
5)	Concorsi, recupero, rimborsi da privato	460.733,88	288.942,84	171.791,04
6)	Costi capitalizzati	23.403,34	9.523,75	13.879,59
	Totale valore della produzione (A)	26.385.592,17	22.894.094,41	3.491.497,76
B)	Costi della Produzione			
1)	Acquisto di beni			
	A) Acquisto di beni sanitari	1.131,74	1.065,33	66,41
	B) Acquisto di beni non sanitari	26.566,31	36.478,40	- 9.912,09
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	147.788,00	149.272,86	- 1.484,86
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	23.541.244,49	20.905.204,56	2.636.039,93
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	151.487,34	152.976,36	- 1.489,02
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	608.274,57	464.085,36	144.189,21
3)	Manutenzioni e riparazioni	13.496,96	18.029,26	- 4.532,30
4)	Godimento di beni di terzi	12.337,11	4.750,24	7.586,87
5)	Personale di ruolo sanitario	33.488,60		33.488,60
6)	Personale di ruolo professionale	842.540,24	-	842.540,24
7)	Personale di ruolo tecnico	-	984.222,66	- 984.222,66
8)	Personale di ruolo amministrativo	299.647,10		299.647,10
9)	Oneri diversi di gestione	197.079,04	217.463,90	- 20.384,86
10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			-
	10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	11.239,70	13.876,30	- 2.636,60
	10.B) Ammortamento software	3.635,60	3.635,60	-
	10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto			-
	10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi	20.265,57	6.605,82	13.659,75
11)	Ammortamento dei fabbricati			-
	11.A) Ammortamento fabbricati non strumentali (dis	-	-	-
	11.B) Ammortamento fabbricati strumentali (indispo	61.082,76	61.082,76	-
12)	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali			-
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari			-
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici	834,63	834,63	-
	12.C) Ammortamento impianti e macchinari econom	243,57	342,20	- 98,63
	12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifi	-	-	-
	12.E) Ammortamento mobilio sanitario			-
	12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio			-
	12.G) Ammortamento altro mobilio	10.132,93	9.913,09	219,84
	12.H) Ammortamento automezzi	5.233,80	5.233,80	-
	12.I) Ammortamento altri beni	317,20	317,20	-
	12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-	-
13)	Svalutazione crediti	-	-	-
14)	Variazioni delle rimanenze	-	-	-
	14.A) variazioni rimanenze sanitarie	-	-	-
	14.B) variazioni rimanenze non sanitarie			-
15)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-	-
	Totale costi della produzione (B)	25.988.067,26	23.035.390,33	2.952.676,93
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	397.524,91	- 141.295,92	538.820,83

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	397.524,91	-	141.295,92	538.820,83
C)	Proventi e oneri finanziari				-
1)	Interessi attivi	0,28		0,30	-
2)	Altri proventi				-
3)	Interessi passivi	-		-	-
4)	Altri oneri	-		-	-
	Totale proventi e oneri finanziari ©	0,28		0,30	-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie				-
1)	Rivalutazioni				-
2)	Svalutazioni				-
	Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)				-
E)	Proventi e oneri straordinari				-
1)	Proventi straordinari	74.562,60		381.896,44	-
	A) Plusvalenze	200,00	-		-
	B) Altri proventi straordinari	-	-		-
	1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	1.200,00			1.200,00
	2) Sopravvenienze attive	73.162,60		4.411,22	68.751,38
	3) Insussistenze attive	-		377.485,22	-
	4) Altri oneri straordinari				-
2)	Oneri straordinari	353.321,64		125.345,34	227.976,30
	A) Minusvalenze	-		20.670,01	-
	B) Altri oneri straordinari	-	-		-
	1) Oneri tributari da esercizi precedenti				-
	2) Oneri da cause civili				-
	3) Sopravvenienze passive	279.876,15		32.248,95	247.627,20
	4) Insussistenze passive	73.445,49		72.426,38	1.019,11
	5) Altri oneri straordinari	-		-	-
	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 278.759,04		256.551,10	- 535.310,14
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	118.766,15		115.255,48	3.510,67
	Imposte e tasse				-
	1-Irap	118.766,15		115.255,48	3.510,67
	2-Ires				-
	3-Accantonamenti a fondo imposte				-
	totale imposte dell'esercizio	118.766,15		115.255,48	3.510,67
	Risultato d'esercizio	-		-	-

NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO D'ESERCIZIO 2024

Criteri di formazione

Il bilancio 2024 viene approvato con ritardo rispetto ai tempi previsti dalla normativa poiché, a causa della rottura della infrastruttura AS400 in data 19.09.2022, sono andati perduti tutti i dati contabili per il 2022 e per tutte le annualità precedenti a tale anno, così come attestato da Estar, gestore della struttura in data 12.10.2022.

Pertanto, l'attività di recupero, ancorché conclusa ha determinato un ritardo nell'espletamento delle varie attività che si cerca piano piano di annullare.

Il Bilancio di esercizio è stato adottato con gli schemi e l'impostazione proposti dalla Delibera della GRT n. 834 del 18 luglio 2022 così come modificata dalla DGRT 804 del 08/07/2024 (Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute).

Il seguente bilancio è conforme alle disposizioni contenute negli atti costitutivi della Società della Salute della Valdinievole (ora dinnanzi SdS) e agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile così come emerge dalla lettura della Nota integrativa redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 del Codice Civile.

Il bilancio e la presente nota integrativa sono stati redatti al fine di garantire a tutti gli interessati una informazione completa ed esaustiva.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Tale criterio è stato seguito tenendo conto anche delle comunicazioni della Regione Toscana in materia.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto.

Si specifica comunque che, in tutti i casi sono riportati i commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2023 e l'esercizio 2024.

I dati riportati nella presente nota integrativa sono espressi in euro e centesimi.

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensive degli oneri accessori, IVA in quanto non detraibile, e di tutti i costi direttamente imputabili, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi ed imputate direttamente alle singole voci.

Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

L'articolo 2426 del Codice Civile stabilisce che i costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale possono essere iscritti nell'attivo, con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale e devono essere ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, incrementate a seguito di eventuali occorsi negli anni successivi e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento e svalutazione. Se del caso sono rivalutate a norma di legge. Il costo viene svalutato in caso di perdita durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

Nel valore d'iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, nonché dell'IVA in quanto non detraibile, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le seguenti aliquote:

terreni: --

fabbricati (edifici adibiti all'attività istituzionale): 3%

fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento;

impianti e macchinari tecnici uso tecnico-sanitario: 12,5%;

impianti e macchinari tecnici altro uso: 12,5%;

impianti e macchinari economici: 20%;

attrezzature sanitarie e scientifiche: 20%;

mobili ed arredi: 12,50%;

automezzi: 25%.

altri beni materiali: 20%

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo deve essere ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione (art. 2426 C.C.). Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in un periodo non superiore a 5 anni, mentre per le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate alle aliquote ordinarie di ammortamento.

L'ammortamento dei cespiti acquisiti mediante contributo della Regione è stato ridotto alla fine dell'esercizio con accredito a conto economico (ora voce A.V. Costi Capitalizzati e successivamente A7) da effettuarsi con lo stesso tasso utilizzato per l'ammortamento del cespite cui si riferisce (sterilizzazione).

Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione.

I cespiti il cui costo unitario è inferiore ad €. 516,46 vengono integralmente ammortizzati nell'esercizio in cui vengono acquisiti.

Finanziarie.

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie che comunque devono essere iscritte al loro valore nominale. La SdS non detiene alcuna partecipazione in società controllate e/o collegate.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto della solvibilità del credito, del periodo di scadenza e del contenzioso in essere. L'adeguamento del valore nominale del credito al valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un apposito Fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze di magazzino.

Le scorte sono valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri.

Sono stanziati per coprire perdite e debiti di esistenza certa e probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si sarebbero verificati. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

I fondi per le quote inutilizzate di contributi finalizzati sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D. Lgs. 118/2021 e smi, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Impegni, garanzie, rischi.

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

1. STATO PATRIMONIALE

A) Immobilizzazioni

A.I. – Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.24	83.092,00
Saldo al 31.12.23	47.308,36
Variazione	35.783,64

Costi d'impianto e ampliamento

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2023	17.249,61
Acquisizioni dell'esercizio	2.625,60
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	11.239,70
Saldo al 31.12.2024	8.635,51

Note e commenti:

La voce oneri pluriennali comprende le notule dei professionisti incaricati della progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva relativamente alla ristrutturazione dei fabbricati facenti parte dell'eredità ex Sig. Pizza rilevate nel **2016** a titolo di acconto a cui si deve aggiungere, nel **2017** il saldo di €. 5.963,36 e, l'acconto ed il saldo per la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva relativa agli impianti tecnologici e di riscaldamento per €. 10.112,34. Nel **2019** l'importo di €. 15.808,00 concerne l'acconto al Professionista incaricato della sicurezza di cantiere per €. 3.120,00 e l'acconto al professionista per la Direzione dei Lavori. Nel **2020** si è corrisposta la somma di €. 15.860,00 come 2° acconto per la direzione lavori e la somma di €. 10.400,00 a saldo come responsabile della sicurezza. Nel 2021 sono stati saldati i compensi ai professionisti: Responsabile della Sicurezza €. 918,31, Responsabile degli Impianti €. 4.888,30 e per la Direzione Lavori €. 6.344,00. In aggiunta a ciò, avendo conclusi i lavori, si è proceduto al conferimento dell'incarico per il collaudo statico €. 6.470,88 e allo svolgimento delle pratiche catastali volte alla presentazione di un tipo frazionamento e mappale oltre alla presentazione di nuove planimetrie e assistenza di cantiere per il tracciamento di nuovi confini oltre alle alberature e percorsi interni al nuovo parco €. 3.330,60. Nel 2022 sono stati effettuati interventi sull'ascensore e sull'immobile per €. 5.361,34. Nessuno intervento è stato effettuato nel 2023. Nel 2024 si sono realizzati due interventi nel Centro Diurno di Collodi.

Software

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2023	3.635,45
Acquisizioni dell'esercizio (Arrotondamento)	0,15
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (ridassificazione)	
Giroconti negativi (ridassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	3.635,60
Saldo al 31.12.2024	-

La voce software è relativa al valore dei programmi informatici acquistati nel corso dell'anno 2016 per la informatizzazione della gestione delle RSA e Contributi e, al loro aggiornamento, avvenuto nel 2017 per poter effettuare il collegamento con le banche dati Inps (€ 4.880,00). Nel 2018 si iniziato ad acquisire il materiale informatico per la fornitura di un frame work di gestione del workflow documentale con l'implementazione del protocollo informatico e degli atti del consorzio e del relativo servizio di manutenzione del software (€ 20.875,00) oltre all'implementazione del programma Caribel. Nel 2020 si è sostenuta la spesa per la manutenzione evolutiva e l'integrazione con altre procedure del programma Aster SIN-SST già in dotazione alla SdS Valdinievole per la gestione delle cartelle sociali e di tutti gli interventi di natura socio assistenziale. Nessuna spesa è stata sostenuta nel 2024.

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2023	26.423,30
Acquisizioni dell'esercizio	68.298,76
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	20.265,57
Saldo al 31.12.2024	74.456,49

Note e commenti

La voce migliorie comprende interventi effettuati nell'anno 2012 su beni assegnati alla SdS Valdinievole per lo svolgimento delle attività sui minori (Centro La Locomotiva) completamente ammortizzati ed il secondo contributo al Comune di Larciano per la ristrutturazione dei fabbricati facenti parte del Lascito Mazzei Rivalta per €. 23.592,22 nel rispetto sia della delibera della Giunta Esecutiva n. 18 del 22.06.2016 che della delibera dell'Assemblea dei Soci SdS n. 6 del 23.02.2015 e deliberazione della Giunta del Comune di Larciano n. 10 del 31.01.2015, ove si è espressa la volontà di stipulare un contratto di comodato ad uso gratuito quarantennale per l'espletamento da parte della Società della Salute della Valdinievole nell'ambito di suddetta struttura oltre che alla somma di €. 2.816,37 dovuta al Comune di Lamporecchio per la ristrutturazione di un locale posto in via Vitoni destinato a Centro di Socializzazione ed aggregazione giovanile e per minori della SdS. Le acquisizioni dell'esercizio riguardano una nuova pavimentazione c/o il Centro La Locomotiva (€ 2.562,00). Nessuna acquisizione è stata effettuata nel 2023 mentre nel 2024 si sono effettuati interventi al Centro Socio Riabilitativo Anch'io di Montecatini Terme per €. 68.298,76 di cui €. 19.000,00 per l'impianto di climatizzazione ed €. 49.298,76 per quanto riguarda il tetto.

A.II. – Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali, riconciliata con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili, è la seguente:

Saldo al 31.12.24	2.280.513,94
Saldo al 31.12.23	2.356.160,39
Variazione	- 75.646,45

Descrizione	Valore al 31.12.24	Valore al 31.12.23	Variazione
Terreni	264.843,18	264.843,18	-
Fabbricati non strumentali (disp.)	32.211,90	32.211,90	-
Fabbricati strumentali (indisp.)	1.913.926,44	1.975.009,20	- 61.082,76
Impianti e macchinari tecnici	2.751,35	3.585,98	- 834,63
Impianti e macchinari econ.	1.026,40	1.269,97	- 243,57
Mobili e arredi	48.498,68	56.433,17	- 7.934,49
Automezzi	14.253,80	19.487,60	- 5.233,80
Altri beni materiali	3.002,19	3.319,39	- 317,20
Totale immobilizzazioni materiali	2.280.513,94	2.356.160,39	- 75.646,45

Terreni

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2023	264.843,18
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2024	264.843,18

Note e commenti:

La voce terreni comprende n. 14 appezzamenti di terreni rientranti nella successione Pizza ubicati nel Comune di Pescia e nel Comune di Bagni di Lucca. Nel 2015 sono stati acquistati per successione ereditaria nr. 4 terreni ubicati nel Comune di Massa e Cozzile in Loc. Croci. La somma di €. 16.999,40 concerne la realizzazione del giardino adiacente al fabbricato oggetto di ristrutturazione.

Fabbricati non strumentali (disponibili)

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2023	32.211,90
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2024	32.211,90

Note e commenti:

La voce fabbricati non strumentali (disponibili) comprende un fabbricato, in località Croci nel Comune di Massa e Cozzile acquisito dalla SdS Valdinievole nel corso del 2015 non utilizzato.

Fabbricati non strumentali (indisponibili)

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2023	1.975.009,20
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	61.082,76
Saldo al 31.12.2024	1.913.926,44

Note e commenti:

Questa voce deriva dalla suddivisione, operata rispetto all'anno precedente della voce fabbricati non strumentali (disponibili), tra fabbricati disponibili e fabbricati indisponibili: quest'ultima destinata ad accogliere i fabbricati destinati allo svolgimento dell'attività istituzionale (Centro Polivalente di Collodi). L'importo di €. 1.913.926,44 include anche il valore delle manutenzioni straordinarie relative agli stati di avanzamento dei lavori corrisposti fino al 31.12.2021 (nr. 7 SAL). A partire da Gennaio 2023 i beni in questione sono oggetto di ammortamento.

Impianti e macchinari tecnici

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2023	3.585,98
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	834,63
Saldo al 31.12.2024	2.751,35

Note e commenti

La voce impianti e macchinari tecnici si riferisce all'acquisizione di una caldaia da esterno per il Centro Diurno Ater di Pescia effettuato nel 2012 e all'acquisto, nel 2013, di un impianto audio-video per il distretto di Monsummano Terme. Le acquisizioni dell'esercizio 2021 riguardano la manutenzione dell'impianto di climatizzazione del Centro Anch'io di Montecatini Terme.

Impianti e macchinari economici

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2023	1.269,97
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	243,57
Saldo al 31.12.2024	1.026,40

Note e commenti:

La voce “impianti e macchinari” è relativa al valore di attrezzature da ufficio acquistate nel corso del 2012 e 2014 (acquisto di fax dati in dotazione alle varie strutture e di una lavatrice) ed interamente ammortizzate. Nel 2019 si è acquistata una cucina (4f) per il Centro Intermedio La Bottega di Chiesina Uzzanese. Nel 2020 si sono acquistati complementi d’arredo per il CSR Il Faro di Veneri – Pescia e per il Centro Amina Nuget di Uzzano, nel 2021 un frigorifero per il Centro Antares di Ponte di Mingo (€. 270,00).

Mobili e arredi ad uso non sanitario

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2023	56.433,17
Acquisizioni dell'esercizio	2.198,44
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio (dismissione)	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	10.132,93
Saldo al 31.12.2024	48.498,68

Note e commenti:

La voce “Altro mobilio” è relativa al valore dei mobili ed arredi acquistati nel 2012 ed esistenti nelle strutture della SdS Valdinievole (La Locomotiva) e all’acquisto di materiale per il CD Anziani di Monsummano e La Locomotiva effettuati nel 2013, di un frigorifero per La Locomotiva e di una lavastoviglie industriale per il CD Anziani Monsummano e di materiale acquistati nel 2015 per La Locomotiva. Si aggiungono alcuni beni mobili facente parte dell’eredità del Sig. Bartolini Ermanno (non ammortizzati) e la strumentazione acquistata per l’allestimento della nuova sede della SdS Valdinievole e per il Centro Minori di Uzzano. Nel 2017 si è provveduto all’acquisto di materiale nell’ambito del progetto di agricoltura sociale. Gli acquisti del 2018 riguardano l’acquisto di attrezzature per il Centro La Bottega (Progetto Agricoltura Sociale), per il Centro Anch’io e giochi destinati alla struttura per minori La Locomotiva. Gli acquisti del 2019 riguardano l’acquisto di una lavastoviglie per il CD Ater di Pescia mentre nel 2020 il materiale da cucina è stato acquistato per il CSR Il Faro, Centro Anch’io, Raggio di Sole e Antares. Nel 2021 arredi per il Centro Diurno di Collodi €. 34.812,80, per l’appartamento in via Siena per il Progetto Giovani per €. 2.320,99, due classificatori per €. 695,40. Nel 2022 si sono acquistati arredi per il Polo della Terza Età “Claudio Bartolini” di Collodi per €. 27.917,88. A seguito dell’attivazione del CD di Collodi i beni preesistenti sono stati dismessi in quanto non più utilizzabili. Il loro valore ammontava ad €. 20.670,01 (provvedimento nr. 613 del 18.12.2024). Nel 2024 si è acquistato materiale per il Centro La Bottega di Chiesina Uzzanese per €. 2.198,44.

Automezzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2023	19.487,60
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	5.233,80
Saldo al 31.12.2024	14.253,80

Note e commenti:

La voce “Automezzi” è relativa al valore di autovetture e mezzi di locomozione in genere appartenenti alla successione Pizza. Nel 2017 si è riscattata, alla Società di Leasing, la Fiat Punto assegnata alla SdS Valdinievole (determina n. 46 del 28.07.2017). Nel 2021 si è sistemato ed acquistato un nuovo trattore per la squadra lavoro. Nel 2024 si è alienata la vettura Fiat Punto (totalmente ammortizzata) realizzando una plusvalenza di €. 200,00

Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2023	3.319,39
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	317,20
Saldo al 31.12.2024	3.002,19

Note e commenti:

La voce “Altri beni materiali” è relativa all’acquisto di materiale informatico avvenuto nel 2013 oltre che ad un computer, per lo svolgimento del progetto di agricoltura sociale, ed una cassaforte per il C.S.S. di Montecatini Terme avvenuto nel 2016 e a nr. 10 computer e nr. 3 portatili da destinare a vari uffici della SdS nel 2017. Nel 2021 si sono acquistate nr. 2 stampanti per l’Hub vaccinale, PC, stampanti e monitor per gli uffici della SdS Valdinievole.

A.III – Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie nel 2024.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.I – Rimanenze

Saldo al 31.12.24	-
Saldo al 31.12.23	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II. – Crediti

Saldo al 31.12.24	15.176.558,96
Saldo al 31.12.23	15.852.427,04
Variazione	- 675.868,08

Il saldo è diminuito rispetto al 2023 di €. 675.868,08, ed è così suddiviso:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
da Regione	3.232.238,00	194.931,57	-	3.427.169,57
da Altri Enti del Settore pubblico	2.403.462,68		-	2.403.462,68
da Comuni	1.949.148,53		-	1.949.148,53
da Azienda Sanitaria	6.117.406,05		-	6.117.406,05
da Erario			-	-
da anticipo a dipendenti	88,20		-	88,20
da crediti per servizi ad imprese e ist.	132.864,54		-	132.864,54
da contributi privati, lasciti			-	-
da crediti per concorso spese	778.096,62		-	778.096,62
da Inail			-	
da fatture da emettere	-		-	-
Ne da ricevere	368.322,77	-	-	368.322,77
Totale	14.981.627,39	194.931,57	-	15.176.558,96

Note e commenti:

I crediti *V/ Stato per spesa corrente* di €. **1.210.823,30** è formato da €. **167.450,00** quale credito per l'Avviso Prins React-Eu 2021, €. **901.648,77** relative al Fondo Povertà 2024 ed €. **28.647,61** per la Povertà estrema 2024, €. **113.076,92** a titolo di contributo per le assunzioni di assistenti sociali anno 2024.

I crediti verso *Prefetture* per €. **141.251,51** riguardano il rimborso per gli anni 2023 e 2024 dei Minori stranieri non accompagnati già rendicontati.

I crediti verso la *Regione* per €. **3.427.169,57** sono costituiti:

- da €. **3.306.813,49** corrispondenti alle quote non interamente rimosse relative a contributi assegnati. La quota di credito oltre 12 mesi rappresenta la quota residua di progetti riconosciuti negli anni precedenti il 2022 ed oggetto di rimborso a seguito di rendicontazione dell'attività svolta per un valore di €. 266.400,68.
- da crediti *v/ Regione per Fondo di Rotazione* di €. **120.356,08** è costituito da:
 - €. 102.006,08 costituiscono la quota residua rispetto al totale di €. 325.000,00 riconosciuto dalla Regione per la ristrutturazione del fabbricato del Pizzo proveniente dalle quote inutilizzate su specifici progetti da parte dei Comuni a fronte di contributi regionali. La differenza, come specificato in seguito è stata già versata nelle casse dell'Ente;
 - per €. 16.800 a titolo di contributo per investimenti per l'anno 2024 (DGR 411/2024 e DD 25017/24 (somma incassata nel 2025);
 - per €. 1.550,00 quale somma ancora da incassare a titolo di contributo per investimenti per l'anno 2021 - DD. 16948/21;

Il dettaglio dei contributi ancora da incassare per singolo progetto è il seguente¹:

¹ Gli importi evidenziati sono relativi all'anno precedente e sono stati totalmente o parzialmente incassati nel 2021.

Atto	Nr.	Data	Oggetto	Importo
decreto	7781	17.08.2016	M.O.S.A.L.D. - POR FSE 2014-2020 (acc)	31.584,40
decreto	12511	29.08.2017	fragilità sociali (acc)	15.700,00
decreto	Artea 135	28.11.2018	FEASR sviluppo rurale (acc)	99.000,00
decreto	16993	01.10.2021	pari opportunità 2021 (acc)	8.287,17
decreto	23018	09.12.2021	progetti di sostegno alle fragilità sociali e socio-san (acc)	18.000,00
decreto	11631	06.06.2022	progetti di vita indipendente InAut (acc)	22.360,00
decreto	8523	31.03.2023	FSC: Servizi accompagnamento al lavoro persone svant. Lisa (acc)	194.769,35
decreto	11178	19.05.2023	spettro autistico (acc)	100.212,53
decreto	16591	28.07.2023	bando a sportello finalizzato servizi di cura dom. SOSTA (acc)	194.504,03
decreto	20265	19.09.2023	trasporto fragili (acc)	97.082,43
decreto	25357	24.11.2023	pari opportunità 2022 (acc)	5.579,50
decreto	27152	15.12.2023	contributi zone distretto alluvione (acc)	53.750,00
decreto	16945	18.07.2024	dipendenza dal gioco d'azzardo	18.045,40
decreto	20815	12.09.2024	FNPS e Fondo Interistituzionale	810.657,77
decreto	23434	17.10.2024	servizi sociali di sollievo - Pronto Badante	114.497,17
decreto	17845	01.08.2024	Riccio (acc)	150.000,00
decreto	28151	17.12.2024	fondo dopo di noi annualità 2023 (acc)	155.272,00
decreto	12773	05.06.2024	fondi famiglia 2023 (acc)	15.596,40
decreto	24359	30.10.2024	pari opportunità 2023 (acc)	22.440,45
decreto	4891	29.02.2024	intervento di sostegno alle cure domiciliari - S.O.S.	176.677,00
decreto	17020	22.07.2024	Sostegno alla vita indipendente inclusione	838.397,79
decreto	18175	19.08.2025	FF 2024	78.673,29
decreto	19812	10.09.2025	pari opportunità - annualità 2024	85.726,81
				3.306.813,49

I crediti verso i Comuni per un totale di **€ 1.949.148,53** sono costituiti dal contributo dei Comuni per la gestione associata dal 2023 al 2024 come da dettaglio seguente:

Comune	Gestione 23	Gestione 24	Totale
Comune di Buggiano		332.815,00	332.815,00
Comune di Pescia	227.633,17	733.555,00	961.188,17
Comune di Pieve a Nievole		208.273,80	208.273,80
Totale	227.633,17	1.274.643,80	1.502.276,97

Per quanto attiene le risorse previste dal DPCM 1° Luglio 2021 annualità 2022 e 2023 ed i fondi per la disabilità le somme ancora dovute risultano le seguenti.

Comune	dpcm 2023	disabili 23	Inps 23	dpcm 24	migranti 24	disabili 24	Inps 24	Totale
Comune di Buggiano	22.507,43	9.871,85	62,00	22.507,43	2.554,20		62,00	57.564,91
Comune di Pescia		37.243,78	-	111.094,48	3.746,16	35.000,18	140,00	187.224,60
Comune di Pieve a Nievole	-	-				-	66,00	66,00
Comune di Lamporecchio		-	-		3.065,04	8.076,96	53,00	11.195,00
Comune di Larciano			-			577,00	-	577,00
Comune di Chiesina U.se					1.872,64		32,00	1.904,64
Comune di Monsummano T.				135.804,55	3.746,16	43.077,14		182.627,85
Totale	22.507,43	47.115,63	62,00			43.654,14	353,00	441.160,00

Nel 2024 si sono aggiunte le risorse trasferite dai comuni per lo sportello migranti come riportati in tabella e a cui si deve aggiungere €. 211,56 per il Comune di Chiesina Uzzanese relativi ad un

trasferimento per Covid19 ed €. 5.500,00 del Comune di Montecatini Terme per la Comunità Educante. Pertanto il totale di €. 441.160,53 viene determinato in **€. 446.871,56**.

A tal proposito si è provveduto alla certificazione dei crediti e dei debiti tra la Società della Salute della Valdinievole ed i Comuni facenti parte del Consorzio ai sensi dell'art. 6 comma 4 del d.l. 95/2012 convertito con modificazioni con la legge 135/2012.

I *crediti verso l'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro* per un totale di **€. 6.117.406,05** (nel 2023 erano €. 7.051.539,37) sono composti da €. 444.648,24 per il 2022, da €. 469.935,82 per il 2023 e la rimanente parte di €. 5.202.821,99 da crediti del 2024.

Nel 2025, a valere sul 2024, è stata trasferita alla SdS Valdinievole la somma di €. 2.502.074,35. I rapporti debito/credito con l'Azienda Sanitaria sono stati definiti fino al 31.12.2023 e sono in corso di definizione quelli del 2024.

I *crediti da persone fisiche* per un valore al 31.12.2023 di **€. 778.096,62**. Nel 2024 sono state emesse fatture per €. 329.908,48 incassate per €. 72.595,36. Nel 2025 a valere sul 2024 è stata incassata la somma di €. 69.124,60. A copertura di tale importo è stata accantonata la somma di €. 100.000,00 nel Fondo Rischi e spese. I crediti rimasti sono assistiti da privilegio ipotecario per €. 108.549,20.

L'importo del credito di **€. 132.864,54** è legato al recupero delle spese per le utenze del CD Anziani a carico della Cooperativa affidataria del servizio per l'anno 2023 per €. 18.916,00 ed €. 17.477,94 per il 2024 e da un recupero su fattura di €. 1.371,00 e nei confronti di un'associazione per €. 13.706,00 e dal Progetto UP Farm di Anci per €. 81.393,60 (già incassate nel 2025).

L'importo di **€. 1.051.387,87** *Crediti da soggetti del settore pubblico*, è costituito dal credito Inps per il progetto Home Care Premiun 2022 per €. 48.170,45 per il 2022, €. 191.211,94 per il 2023, €. 108.988,42 per il 2024 e, per il rimborso degli alunni disabili da parte della Provincia di Pistoia per €. 410.005,60 ed €. 250.790,99 a titolo di recupero, a carico di Estar, dei costi e delle spese sostenute dalla SdS Valdinievole per il recupero dei dati contabili dovuti alla mancata effettuazione dei salvataggi dei programmi di contabilità. A ciò si deve aggiungere la somma di €. 42.220,47 per il SAI (ex Siproimi) 2024.

Le *note di credito da ricevere* per un totale di **€. 368.322,77** sono attese a storno totale/parziale delle seguenti fatture:

	Importo	Nr. fattura
Consorzio Zenit Srl	215,87	ft. 2010/PA - 30.11.2024
Consorzio Zenit Srl	39,92	ft. 2008/PA - 30.11.2024
Consorzio Zenit Srl	34,86	ft. 1993/PA - 30.11.2024
Consorzio Zenit Srl	296,90	ft. 1612/PA - 30.09.2024
Consorzio Zenit Srl	150,71	ft. 1614/PA - 30.09.2024
Sereni Orizzonti 1 Spa	57,60	ft. 6032/9 - 23.09.2024
Sereni Orizzonti 1 Spa	115,20	ft. 6780/9 - 24.10.2024
Sereni Orizzonti 1 Spa	633,60	ft. 7910/9 - 13.12.2024
Sereni Orizzonti 1 Spa	20,75	ft. 6034/9 - 23.09.2024
Sereni Orizzonti 1 Spa	633,27	ft. 7396/9 - 21.11.2024
Sereni Orizzonti 1 Spa	929,00	ft. 7912/9 - 13.12.2024
Co & So Srl	736,00	ft. 486/02 - 09.12.2024
Co & So Srl	757,58	ft. 488/02 - 09.12.2024
Co & So Srl	126.564,74	ft. 563/PA - 08.04.2024
Co & So Srl	25.312,95	ft. 777 - 27.05.2024
Co & So Srl	25.312,95	30.06.2024
Co & So Srl	25.312,95	ft. 1082/PA - 08.07.2024
Co & So Srl	25.312,95	ft. 1391/PA - 26.08.2024
Co & So Srl	25.312,95	ft. 2018/PA - 31.12.2024
Co & So Srl	25.312,95	ft. 1468/PA - 09.09.2024
Co & So Srl	32.429,84	ft. 1682/PA - 21.10.2024
Co & So Srl	11.964,02	ft. 1683/PA - 21.10.24
Arnera Cooperativa Sociale	1.543,56	ft. 649/PA - 16.09.2024
Arnera Cooperativa Sociale	1.035,96	ft. 853/PA - 28.11.2024
Arnera Cooperativa Sociale	444,96	ft. 858/24 - 28.11.2024
Arnera Cooperativa Sociale	430,60	ft. 862/PA - 28.11.2024
Kcs Caregiver	590,46	ft. 3827 - 30.09.2024
Kcs Caregiver	148,74	ft. 4245 - 31.10.2024
Gruppo Incontro	640,50	ft. 932 - 12.11.2024
Ranstad Italia Spa	20.231,01	ft. 166486 - 30.11.2024
Metropoli Consorzio Coop. Sociale Onlus	15,89	ft. 950/E - 09.12.2024
Coob - Consorzio di Cooperative Sociali	83,37	ft. FPA/327 - 30.06.2024
Coob - Consorzio di Cooperative Sociali	372,67	ft. FPA/328 - 30.06.2024
Coob - Consorzio di Cooperative Sociali	153,54	ft. FPA/329 - 30.06.2024
Coob - Consorzio di Cooperative Sociali	402,68	ft. FPA/465 - 11.10.2024
Coob - Consorzio di Cooperative Sociali	14.245,86	ft. FPA/577 - 30.11.2024
Coob - Consorzio di Cooperative Sociali	525,41	ft. FPA/578 - 30.11.2024
	368.322,77	

L'importo di **€ 88,20** rappresenta la somma residua ancora da recuperare per la mancata effettuazione alla data richiesta da Inps della ricongiunzione inoltrata da una dipendente. La somma di €. 37,18, già anticipata ad Inps, viene mensilmente trattenuta sulla busta paga.

B.III. – Attività finanziarie.

Saldo al 31.12.24	-
Saldo al 31.12.23	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

B.IV. – Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.24	1.337.641,01
Saldo al 31.12.23	2.272.766,33
Variazione	- 935.125,32

Descrizione	31.12.24	31.12.23	Variazione	%
Depositi postali	251.847,34	57.333,69	194.513,65	339,27
Tesoriere	1.082.973,05	2.213.729,87	- 1.130.756,82	- 51,08
Cassa Econ. - Pescia (Prov. 113/25)	1.462,93	916,00	546,93	59,71
Cassa Econ. - Ser.D. (Prov. 15/25)	97,26	-	97,26	-
Cassa Econ. - SMIA (Pr. 53/25 - 54/25)	234,76	45,06	189,70	420,99
Cassa Econ. - SMA (Prov. 106/2025)	1.025,67	741,71	283,96	38,28
totale	1.337.641,01	2.272.766,33	- 935.125,32	- 41,14

Note e commenti:

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'Istituto bancario (prot. SdS 3428/2025). La cassa economale di Monsummano Terme è stata chiusa con provvedimento n. 187 del 23.07.2015 e la disponibilità residua pari ad €. 260,00 è confluita nella cassa centrale di Pescia. Anche la cassa economale del C.S.S. di Pescia è stata chiusa nel 2018 con determina del Direttore f.f. n. 15 del 25.03.2019 e la sua disponibilità pari ad €. 0,72 è confluita nella cassa centrale di Pescia. Quest'ultima risulta ridotta rispetto all'importo di €. 3.266,84 per il mancato incasso della somma di €. 517,86. Con determina del Direttore nr. 27 del 05.10.2022 la cassa economale della Salute Mentale Adulti è stata ridotta di €. 1.000,00 trasferiti alla cassa economale della SMIA che al 31.12. La Società della Salute nel corso del 2024 non è ricorsa all'anticipazione di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.24	342.419,85
Saldo al 31.12.23	618.846,40
Variazione	- 276.426,55

Note e commenti:

I ratei attivi di **€. 0,28** rilevati al 31.12.2024 sono costituiti dagli interessi attivi sul conto di Tesoreria Unica.

I risconti attivi per **€. 342.419,57** rilevati al 31.12.2024 sono costituiti da costi sospesi rinviati al futuro esercizio concernenti le assicurazioni pagate per i Centri Socio Riabilitativi, i servizi di telefonia (ADSL) per il centro Affidi, ed il rinvio ad esercizi successivi del contributo per investimenti di €. 341.595,49 dovuto dalla SdS Valdinievole al Comune di Larciano per i lavori di ristrutturazione dei fabbricati facenti parte del lascito Mazzei Rivalta da destinare a servizi per persone con disabilità (delibera Assemblea dei Soci SdS nr. 6 del 23.02.2015) e di €. 300.000,00 riconosciuti con la delibera di GE nr. 27 del 17.10.2022 avendo corrisposta nel 2024 la somma di €. 275.015,41 a fronte di €. 616.610,88 dovuti (Provvedimento 484/2024).

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.24	-
Saldo al 31.12.23	-
Variazione	-

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

Non vi sono state iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2024.

1.2. – PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2024	2.554.336,83
Saldo al 31.12.2023	2.609.312,57
Variazione	- 54.975,74

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023
Contributi per investimenti RT	285.438,71	403.397,71
Contributi da altri Enti per investimenti	62.983,26	
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.327.294,99	2.327.294,99
Fondo di dotazione		
Altre riserve di utili		
Contributi per ripiano di perdite		
Utili (perdite) portati a nuovo	-121.380,13	-121.380,13
Perdita d'esercizio	0	0
Patrimonio netto	2.554.336,83	2.609.312,57

Il patrimonio netto, determinato inizialmente in €. 2.272.244,66 per effetto dell'accettazione dell'eredità Pizza da parte della SdS Valdinievole avvenuta il 05.07.2011, ha subito nel tempo e nel corso degli anni alcune variazioni. Al 31.12.2019 lo stesso veniva quantificato in €. 2.327.294,99, incrementato dei valori dei beni mobili e disponibilità finanziarie (€. 55.050,33) pervenute per effetto dell'accettazione di un'altra eredità: quella di Bartolini Ermanno.

Lo stesso risultava costituito inizialmente da beni mobili, immobili e dal denaro depositato su di un conto corrente bancario per un importo di €. 1.063.429,66 facenti parte dell'eredità Pizza. Tale valore iniziale si è ridotto per effetto delle spese sostenute dal momento dell'apertura della denuncia di successione fino ad oggi. Tali spese sono state sostenute per il mantenimento dei beni facenti parte dell'eredità (si tratta per lo più di spese legate alla manutenzione dell'immobile e inerenti la progettazione) ed per il pagamento degli stati di avanzamento dei lavori. Il valore della disponibilità finanziaria legata all'eredità Pizza si è annullata con il completamento dei lavori.

La somma di €. 325.000,00 rappresenta parte del contributo in conto capitale proveniente dai Comuni per effetto della rinuncia da parte della Regione Toscana alla restituzione di parte delle somme non spese da parte nei Comuni in favore della Società della Salute della Valdinievole (come risulta dagli atti approvati da ciascun Ente) per la ristrutturazione degli immobili facenti parte dell'eredità Pizza. I versamenti già effettuati, legati alla rendicontazione delle spese sostenute dalla SdS Valdinievole per i lavori sull'immobile di Collodi, che ammontano ad €. 222.993,92 sono stati effettuati dal Comune di Lemporecchio per €. 25.000,00, Comune di Monsummano per €. 29.996,50, dal Comune di Montecatini Terme per €. 100.000,00 e dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro per €. 67.997,42.

L'importo di €. 285.438,71 è ottenuto aggiornando il valore del 2023 di €. 403.397,71 dei seguenti importi:

- dall'importo del contributo in conto capitale erogato dalla Regione di €. 40.000,00 al netto della prima, seconda, terza e quarta quota (2024) accreditata a conto economico (costi capitalizzati) di €. 6.384,80 per effetto della sterilizzazione;

- dall'importo di €. 25.000,00 al netto della prima, seconda e terza quota (2024) accreditata a conto economico (costi capitalizzati) di €. 3.138,95;
- dall'importo di €. 40.000,00 riconosciuto dalla RT per il 2023 ma erogato nel 2024 e, ammortizzato per €. 219,84 in corrispondenza della quota utilizzata.
- incrementato di €. 16.800,00 a titolo di contributo riconosciuto con DGRT 411/2024 "Contributi a Enti pubblici per investimenti sociali anno 2024 ex risorse regionali: approvazione graduatoria e impegno di spesa" (DD 25017/24);
- decurtata della somma di €. 125.015,41 corrispondente alla quota non utilizzata nell'ambito del quadro economico relativo all'intervento sull'immobile ottenuto in eredità dal Sig. Pizza a Collodi relativamente al contributo regionale di €. 325.000,00.

La voce Contributi da altri Enti per investimenti rileva il contributo complessivo erogato dal Comune di Montecatini Terme pari ad €. 76.643,01 (di cui €. 51.643,01 ritrasferiti alla SdS) nel 2024 la cui sterilizzazione è stata pari ad €. 13.659,75 (prima quota) calcolata sull'importo di €. 68.298,76 (spese effettuate nel 2024)

Pertanto il patrimonio netto è determinato in €. 2.554.336,83.

Conseguentemente, lo stesso è suddiviso fra i vari soggetti partecipanti al Consorzio in funzione delle rispettive quote di partecipazione:

Descrizione	%	Partecipazione al 31.12.24	Partecipazione al 31.12.23
Azienda Asl TC	33,33%	851.360,47	869.683,88
Comune di Buggiano	4,87%	124.396,20	127.073,52
Comune di Chiesina Uzz.se	2,48%	63.347,55	64.710,95
Comune di Larciano	3,44%	87.869,19	89.760,35
Comune di Lamporecchio	4,19%	107.026,71	109.330,20
Comune di Massa e Cozzile	4,35%	111.113,65	113.505,10
Comune di Monsummano T.	11,55%	295.025,90	301.375,60
Comune di Montecatini T.	11,76%	300.390,01	306.855,16
Comune di Pescia	10,87%	277.656,41	283.632,28
Comune di Pieve a Nievole	5,37%	137.167,89	140.120,09
Comune di Ponte Buggianese	4,81%	122.863,60	125.507,93
Comune di Uzzano	2,98%	76.119,24	77.757,51
	100,00%	2.554.336,83	2.609.312,57

B) Fondo per rischi e oneri

Posta istituita a partire dall'anno 2012 in ossequio a quanto stabilito dal D. Lgs. 118/2011. Analogamente a quanto avvenuto negli anni precedenti, sulla base di quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 e dalla Regione Toscana.

In occasione dell'approvazione del bilancio economico preventivo 2024 avvenuto con deliberazione dell'Assemblea dei Soci della SdS n. 7 del 17.07.2024 sono stati invece stimati contributi provenienti dal 2023 per un totale di €. 5.388.745,72.

Anno	nr. atto		Bil. prev. 24
			a
2022	1328/2022	diversificazione attività agricole RICCIO	198.853,65
2022	374/2022	Risorse per il Fondo per l'inclusione delle persone con disabilità (agg.)	4.990,71
2021	1194/2021	sostegno alle fragilità sociali e socio sanitarie delle Zone Distretto	33.355,44
2023	78/2023	sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver famil.	16.424,48
2017	753/2017	L. 112/16. Serv. persone con disabilità grave prive sostegno fam,	25.543,15
2022	1518/2022	Fondo inclusione persone con disturbi dello spettro autistico	200.425,06
2023	1564/2022	progetto regionale Vita Indipendente	26.390,00
2022	746/2022	servizi accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (Prog. LISA)	436.454,00
2023	604/2021	servizi sociali di sollievo - Pronto Badante	145.372,51
2018	540/2018	FEASR programma sviluppo rurale 2014 - 2020. Ann.tà 2018	1.346,01
2022	515/2022	L. 112/16. Serv. persone con disabilità grave prive sostegno fam,	143.341,20
2021	539/2021	persone con disabilità grave prive del sostegno familiare	48.334,68
2020	623/2020	assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno fam	14.294,92
2023	690/2023	procedura a sportello denominato SOS	479.036,00
2021	1118/2021	FNA risorse gravissime disabilità	722.583,57
2022	746/2023	trasporto di persone fragili	145.189,96
2019	1546/2019	POR FSE 14-20 Ob. Spec B.2.2 Inter fasce deboli Covid Vo.La.Re	23.311,54
2023	158/2023	FF 2023	76.430,04
2023		MLPS - Fondo Povertà 2023 e aa.pp.	2.447.196,80
2023		SAI 2023	199.872,00
			5.388.745,72

Tale valore differisce rispetto a quello accantonato nel Fondo per Rischi ed Oneri come risulta dal bilancio di esercizio 2023 approvato dall'Assemblea della Società della Salute con proprio atto n. 2 del 07.03.2025 come evidenziato dalla seguente tabella:

Anno	nr. atto		Bil. prev. 24	Bil. Eser. 23
			a	b
2017	753/2017	L. 112/16. Serv. persone con disabilità grave prive sostegno fam,	25.543,15	-
2018	540/2018	FEASR programma sviluppo rurale 2014 - 2020. Ann.tà 2018	1.346,01	
2019	1546/2019	POR FSE 14-20 Ob. Spec B.2.2 Inter fasce deboli Covid Vo.La.Re	23.311,54	-
2020	623/2020	assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno fam	14.294,92	
2021	1194/2021	sostegno alle fragilità sociali e socio sanitarie delle Zone Distretto	33.355,44	
2021	539/2021	persone con disabilità grave prive del sostegno familiare	48.334,68	
2021	1118/2021	FNA risorse gravissime disabilità	722.583,57	
2022	1328/2022	diversificazione attività agricole RICCIO	198.853,65	
2022	374/2022	Risorse per il Fondo per l'inclusione delle persone con disabilità (agg.)	4.990,71	-
2022	1518/2022	Fondo inclusione persone con disturbi dello spettro autistico	200.425,06	200.425,06
2022	746/2022	servizi accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (Prog. LISA)	436.454,00	428.622,19
2022	515/2022	L. 112/16. Serv. persone con disabilità grave prive sostegno fam,	143.341,20	40.664,02
2023	746/2023	trasporto di persone fragili	145.189,96	11.914,21
2023	78/2023	sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver famil.	16.424,48	1.161,10
2023	1564/2022	progetto regionale Vita Indipendente	26.390,00	43.710,00
2023	604/2021	servizi sociali di sollievo - Pronto Badante	145.372,51	
2023	690/2023	procedura a sportello denominato SOSTA	479.036,00	479.036,00
2023	158/2023	FF 2023	76.430,04	
2023	368/2023	fondo dopo di noi annualità 2022		155.818,00
2023	508/2024	fondo dopo di noi annualità 2023		155.272,00
2023	256/2023	approvazione ai sensi del DPCM 3 ottobre 2023 del Piano Reg. NA		40.000,00
2023	539/2021	persone con disabilità grave prive del sostegno familiare		10.863,63
2023	680/2022	fna-annualità 2021:assegnazione risorse destinate alla disabilità gravissime		327.844,60
2023	759/2023	linee indirizzo progetti vita indipendente: Inaut		97.567,38
2023	decreto Artea	Reg. UE n. 1305/13 PSR 2014/2020 Sottomisura 16/9		142.452,85
2023	292/2023	piano regionale non auto: Servizi Sociali di Sollievo Pronto Badante		112.018,00
2023	1170/2022	bando a sportello interv. A sostegno servizi di cura domiciliare PISTA BIS		17.620,82
2023	1074/2023	attività progettuale relativa al trasporto di persone fragili		145.623,64
2023	1071/2023	fna per le gravissime disabilità		1.646.957,89
2023		MLPS - Fondo Povertà 2023	2.447.196,80	1.047.196,80
2022		MLPS - Fondo Povertà 2022		1.078.189,30
2021		MLPS - Fondo Povertà 2021		910.511,62
		Pnrr anticipo 10%		235.650,00
2023		SAI 2023	199.872,00	-
			5.388.745,72	7.329.119,11

La differenza tra il valore complessivo inserito a preventivo 2024 (€ 5.388.745,72) e, quello rilevato, successivamente all'approvazione del bilancio d'esercizio 2023 (€ 7.329.119,11), pari ad € 1.940.373,39 è stata applicata al bilancio 2024.

Al 31.12.2024 la quota di contributi non di competenza dell'anno 2024 e non utilizzati e, rinviati al 2025, ammonta ad € 6.620.457,62 come meglio dettagliati nelle tabelle dei ricavi del Conto Economico. Tale somma unitamente all'importo di **€ 139.655,04** è stata accantonata come Fondo Rischi e spese di cui € 39.655,04 relativamente al personale per gli anni 2023 e 2024 ed € 100.000,00 come Fondo svalutazione Crediti. La somma di € 150.000,00, istituita nel 2015 per un contributo finalizzato proveniente dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia è stata utilizzata per il trasferimento al Comune di Larciano.

Il Fondo per rischi ed oneri ammonta ad **€ 6.760.112,66**.

Nel 2023 l'ammontare di Fondo non auto utilizzato è pari ad € 1.802.388,00.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2024	9.905.752,81
Saldo al 31.12.2023	10.946.160,08
Variazione	- 1.040.407,27

I debiti sono valutati al valore nominale e sono così suddivisi in base alla tipologia del debitore e alla data di scadenza.

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
Debiti v/Comuni	347.595,72	47.693,63		395.289,35
Debiti v/Azienda Sanitaria Pistoia	-			-
Debiti v/fornitori	9.264.097,97			9.264.097,97
Debiti v/Istituto Tesoriere				-
Debiti tributari	122.979,21			122.979,21
Debiti v/Istituti di Previdenza	49.548,57			49.548,57
Debiti v/Inail	2.565,70			2.565,70
Debiti v/Personale	51.299,22			51.299,22
Debiti v/altri	19.026,79	-	-	19.026,79
Debiti diversi	946,00			946,00
totale	9.858.059,18	47.693,63	-	9.905.752,81

Note e commenti

Il debito verso i Comuni (**€ 395.289,35**) è costituito dalla somma dovuta dalla SdS Valdinievole al Comune di Larciano sulla base della delibera dell'Assemblea dei Soci nr. 6/2015 per la ristrutturazione degli immobili appartenenti al lascito Mazzei Rivalta per €. 41.595,47 e sulla base della delibera di GE nr. 27/2022 per €. 300.000,00. Tale debiti sono stati riscontati e, rinviati ad un successivo esercizio. La differenza di €. 53.693,88 è dovuta al Comune di Chiesina per €. 6.000,00 per la ristrutturazione della Bottega ed ai Comuni facenti parte del Consorzio per la residua parte suddivisa nel seguente modo per il progetto Re.si.sto:

	10% Resisto
Comune di Buggiano	4.224,00
Comune di Pescia	9.135,00
Comune di Pieve a Nievole	4.277,48
Comune di Chiesina Uzzanese	1.038,51
Comune di Lamporecchio	3.552,00
Comune di Monsummano Terme	10.154,64
Comune di Uzzano	2.614,00
Comune di Montecatini Terme	5.923,25
Comune di Larciano	3.141,00
Comune di Massa e Cozzile	3.634,00
	47.693,88

La voce *debiti verso fornitori* (**€ 6.307.290,68**) e fatture da ricevere (**€ 2.956.807,29**) è relativa alla somma ancora dovuta ai vari fornitori per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS, per lo svolgimento delle attività socio-assistenziali, per lo svolgimento della gestione associata dei servizi sociali e degli altri interventi finalizzati del 2024. Per l'anno 2024, analogamente al 2023, l'Azienda USL TC ha emesso fatture per il rimborso delle spese sostenute per la SdS Valdinievole. Le fatture da ricevere contengono al loro interno anche i debiti verso l'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro per **€ 437.028,83** per il 2024. Mentre i debiti v/fornitori includono i debiti v/Azienda per il 2022, 2023 per €. 927.421,22 di cui €. 12.837,16 di competenza 2024. Gli

anni 2022 e 2023 sono stati ora definiti per effetto del provvedimento 635/2024 ma non conguagliati mentre l'anno 2024 è in corso di definizione.

I *debiti tributari* comprendono:

- *ritenute fiscali su lavoro dipendente* è costituita dalla quota Irpef dovuta per il mese di dicembre 2023 e versata nel 2024 per il personale SdS Valdinievole di **€. 21.291,85**;
- **€. 3.100,00** relativi alle ritenute d'acconto da versare per dicembre 2024 al netto di €. 40,00 che costituiva una eccedenza di *ritenute fiscali su lavoro autonomo* corrisposte nel 2022;
- *IVA su acquisti per split payment*, che prevede il pagamento dell'IVA direttamente all'Erario da parte della PA, pari ad **€. 78.083,75** corrisponde all'IVA determinata con riferimento al mese di dicembre 2024 e versata entro il 16.01.2025;
- *Irap su personale dipendente* di **€. 17.533,61** riguarda l'IRAP di Dicembre del personale dipendente SdS, Interinale e prestazioni occasionali versate a mezzo F24 nel 2025;
- La voce *altri debiti tributari* di **€. 2.970,00** è costituito dalle trattenute del 4% sui contributi erogati nell'anno 2024 (DPR 600/73) e versati all'Erario nel 2025;

I debiti v/Istituti di Previdenza riguardano:

- la voce *debiti verso previdenza* (**€. 41.485,94** a titolo di CPDEL – incl. ricongiunzione, **€. 6.520,74** a titolo di Inadel, **€. 479,78** a titolo di F.do Credito, **€. 868,11** Altri debiti verso istituti previdenziali - Perseo), è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS del mese di Dicembre 2024 già versate nel 2025;
- *debiti per oneri a carico SdS per Inps* di **€. 194,00** relativi agli stipendi di Dicembre 2024 già versate a gennaio 2025;
- l'importo di **€. 2.565,70** costituisce il *debito Inail* corrispondente al saldo 2024 corrisposto entro il 16.02.2025 così come previsto dalla normativa in merito.

La voce *debiti per cessione del quinto* di **€. 946,00** è formata dalle trattenute effettuate sulle buste paga a Dicembre 2024 e versate in favore degli Istituti di Credito (nr. 2) nel 2025.

La voce *debiti verso personale dipendente* pari ad **€. 51.299,22** include le indennità di risultato erogata nell'anno 2025 e le somme previste a titolo di incentivo sulle gare effettuate nell'anno 2024 dalla SdS Valdinievole.

I *debiti diversi* di **€. 19.026,79** sono costituiti da contributi da corrispondere ad anziani, portatori di handicap e minori relativi al mese di dicembre per €. 11.110,12, €. 7.569,44 a titolo di accantonamento nell'ambito delle gare effettuate per strumentazione, formazione etc ed €. 347,23 di ritenute sindacali del mese di dicembre 2024 pagate nel mese di gennaio 2025 e successivi.

E) Ratei e Risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31.12.2024	-	23,46
Saldo al 31.12.2023	-	23,49
	- -	0,03

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31.12.24	31.12.23	Variazione	
Risconti passivi su finanziamenti R.T.	-	-	-	-
Risconti passivi su finanziamenti Comuni	-	-	-	-
Risconti passivi su proventi	-	-	-	-
Totale risconti passivi	-	-	-	-
Ratei passivi	23,46	23,49	-	0,03
Totale ratei passivi	23,46	23,49	-	0,03

Note e commenti:

I ratei passivi si riferiscono ad uscite inerenti le spese per la tenuta dei conti correnti postali. Tali spese sono maturate e non liquidate nel 2024.

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.2024

Saldo al 31.12.2023

Variazione

Descrizione	31.12.24	31.12.23	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2024.

2. CONTO ECONOMICO

2.A – Valore della produzione

Saldo al 31.12.2024	26.385.592,17
Saldo al 31.12.2023	22.894.094,41
Variazione	3.491.497,76

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazione
Contributi da R.T.	6.599.096,12	5.463.260,52	1.135.835,60
Contributi da Azienda Sanitaria USL TC	10.685.085,49	9.282.533,98	1.402.551,51
Contributi da Comuni	4.948.470,83	4.853.669,62	94.801,21
Contributi da Enti diversi (Provincia, Ministero e Inps)	2.800.543,15	1.867.178,38	933.364,77
Contributi da soggetti privati	-	-	-
Proventi e ricavi di esercizio	5.831,18	37.179,88	- 31.348,70
Abbuoni e sconti attivi	0,01	0,14	- 0,13
Altri concorsi recuperi e rimborsi da Pubblico	862.428,17	1.091.805,30	- 229.377,13
Altri concorsi recuperi e rimborsi da Privato	460.733,88	288.942,84	171.791,04
Costi capitalizzati	23.403,34	9.523,75	13.879,59
	26.385.592,17	22.894.094,41	3.491.497,76

A.1. – Contributi in conto esercizio

Note e commenti:

Il riepilogo dei contributi per soggetto erogatore (Regione, Comuni, Azienda Sanitaria ed altri) è riportato nella seguente tabella:

Soggetto erogatore	31.12.24	31.12.23	Variazione
Regione	6.599.096,12	5.463.260,52	1.135.835,60
Comuni	4.948.470,83	4.853.669,62	94.801,21
Azienda Sanitaria	10.685.085,49	9.282.533,98	1.402.551,51
Altri	2.800.543,15	1.867.178,38	933.364,77
Totale	25.033.195,59	21.466.642,50	3.566.553,09

Da rilevare come all'interno dei contributi regionali trovano spazio nell'ambito dell'FSR indistinto:

- il fondo della non auto istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 e determinato in **€ 1.802.388,00**, pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2024 con la D.G.R.T. n. 1577 del 18.12.2023 - Legge 66/2008 "Istituzione del fondo regionale per la non autosufficienza" Anno 2024: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza e delle risorse per i progetti di Vita Indipendente. Indicazioni alle Aziende UU.SS.LL. per l'erogazione delle quote sanitarie per RSA e per Centri Diurni e delle quote per la disabilità". Con la stessa DGRT si è stabilito anche l'ammontare del Progetto Regionale Vita Indipendente è determinato in **€ 416.640,00**;

- il fondo destinato alle gravissime disabilità per **€ 960.624,57** di cui alla DGRT 1186/2024 avente per oggetto "Piano Regionale per la Non Autosufficienza 22-24. Fondo per le Non Autosufficienze destinato alle gravissime disabilità – Assegnazione risorse 2024";

- il fondo destinato alle gravissime disabilità assegnato nell'anno precedente per **€ 1.646.957,89** di cui alla DGR 1071/2023;

La voce dei contributi finalizzati accoglie tutte le somme riconosciute dalla Regione Toscana per l'attuazione di specifici progetti.

La quota sanitaria riconosciuta dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro, risulta così composta:
- **€. 5.257.958,33** è determinata in osservanza alla delibera nr. 1577 del 18.12.2023 come integrata con nota dell'ASL TC prot. n. 12961/2024. Trattandosi di F.S.R. indistinto le risorse assegnate non potranno essere accantonate alla chiusura dell'esercizio 2024, qualora non fossero state utilizzate interamente.

- **€. 470.571,08** per costi relativi all'assistenza infermieristica domiciliare (stesso importo del 2023 aumentato dei rinnovi contrattuali);

- **€. 874.814,88** per costi inerenti l'inserimento di persone disabili nei centri socio-riabilitativi la cui gestione è assunta dalla SdS (importo comprensivo della quota 2024 del rinnovo dei CCNL Cooperative Sociali).

Le stesse devono essere inoltre aumentate:

- di **€. 48.107,04** per gli inserimenti di pazienti in stato vegetativo in strutture convenzionate;

- rimborso di €. 6,20 per i trasporti ai Centri Riabilitativi ex art. 26 di minori residenti in Valdinievole (**€. 16.085,90**) come comunicati all'Azienda USL TC. ed **€. 168.670,29** come quota parte (50%) a carico dell'Azienda per i trasporti dei minori ad Agrabah e Raggio Verde;

Il trasferimento di parte sanitaria per quanto attiene Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e Dipendenze relativamente all'annualità 2023 è quantificato rispettivamente in **€. 2.180.019,19** ed **€. 1.668.858,78**. L'importo della Salute Mentale Adulti comprende la spesa come da autorizzazione dell'Azienda Sanitaria del 05.12.2018 ed €. 37.998,11 ed €. 15.738,36 per il rinnovo del contratto delle CCNL delle Cooperative Sociali. Per le dipendenze l'importo iniziale è aumentato di €. 95.068,57 (annui), come da determina SdS nr. 192 del 30.04.2020 *"DGRT n. 513 del 16.04.2019 e decreto Dirigenziale RT n. 7348 del 07.05.2019 in materia di prevenzione, cura e reinserimento sociale e lavorativo delle persone con disturbo da uso di sostanze e da gioco d'azzardo e definizione nuovi percorsi assistenziali terapeutici residenziali e diurni. Presa d'atto e definizione nuovi tetti di spesa 2019 e 2020"* in analogia a quanto fatto negli anni precedenti aggiungendo per il 2024 gli incrementi di cui alla DGRT 960 del 05.08.2024 avente per oggetto: *"Dgr 513/2019 - percorsi assistenziali residenziali e semiresidenziali per persone con dipendenza o disturbo da uso di sostanze, alcol, comportamentali - aggiornamento del sistema tariffario"*;

Il totale complessivo delle quote sanitarie ammonta ad **€. 10.685.085,49**.

All'interno di questa somma, le quote sanitarie per le RSA ammontano ad €. 3.719.242,94, €. 875.421,44 per le quote sanitarie degli adulti ed €. 261.149,19 per quanto attiene i C.D. per un valore complessivo di €. 4.855.813,57.

Per quanto concerne il contributo dei Comuni – soc., la somma di **€. 4.528.619,00** rappresenta quanto doveva essere corrisposto a titolo di quote capitarie per il 2024 (delibera dell'Assemblea dei Soci nr. 5 del 07.05.2024). La voce contributi da Comuni per progetti finalizzati di **€. 419.851,83** corrisponde al trasferimento effettuato ai sensi della delibera dell'Assemblea dei Soci nr. 16 del 30.12.2024 avente per oggetto: *"Determinazione degli obiettivi di servizio per lo sviluppo dei servizi sociali – art. 1 co. 449 lettera D quinquies L. 232/2016: delega alla SdS e assegnazione delle risorse per l'anno 2024"*.

Gli altri contributi costituiti provengono:

- dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per **€. 1.617.080,08** e sono così suddivisi:

▪ **€. 113.076,92** come rimborso per l'assunzione di assistenti sociali a tempo indeterminato (passaggio da 1:5000 a 1:6500);

▪ Quota Servizi Fondo Povertà per l'anno 2021 di **€. 910.511,62**, per l'anno 2022 di **€. 447.516,25**;

▪ Fondi del PNRR per **€. 117.327,68** relativamente agli interventi di sostegno alle capacità genitoriali per €. 72.893,92, per le azioni di contrasto al fenomeno del burn out per €. 32.126,40, ed €. 12.307,36 per le Stazioni di Posta;

▪ **€. 28.647,61** dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociale quale trasferimento per la Povertà estrema;

- da altri Enti Pubblici per **€. 1.183.463,07** ed in particolare da:

- Provincia di Pistoia per **€. 410.005,60** come richiesto con nota del 29.07.2025 ns. prot. 4614/2025 come contributo per l'assistenza specialistica degli alunni disabili inseriti nelle scuole secondarie d'istruzione per l'anno 2024 (già incassate per € 307.504,60);
- Ministero dell'Interno: Progetto Sai (Prog. 205 – Pr. 2) approvato con decreto del Ministero dell'Interno del 01.10.2020, con cui sono state definite le risorse finanziarie ai progetti di accoglienza per richiedenti asilo e rifugiati presentati nell'ambito della rete SAI la cui scadenza al 31.12.2023 è stata dapprima differita con il DM 55428/2024 successivamente spostata al 30.04.2024 con DM 7436/2025 e, al 31.05.2024 con il DM 19832/2024 e al 30.06.2024 con il DM 24545/2024. Con il decreto ministeriale 29306/2024 sono stati approvati i progetti SAI (ex Siproimi) con validità nel periodo 01.07.2024 – 30.06.2026 (Prog. 205 – Pr. 3) la cui somma per il periodo 01.07.2024 – 31.12.2024 ammonta ad €. 298.080,00. Il totale assegnato per l'anno 2024 è **€. 583.075,45**;
- il Progetto Home Care Premium è stato, sia per spese gestionali che per le prestazioni integrative, finanziato dall'INPS per **€. 108.988,42** (come rendicontato sul portale Inps e come risulta da DD. Inps 20230310 del 20.12.2023 e DD Inps 20240211 del 28.08.2024);
- progetto Up Farm ESF-SI-2024 Long Term Unemployment-01-0023 di **€. 81.393,60** erogate per il tramite di ANCI Toscana (incassate nel 2025).

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi con la relativa descrizione con indicazione della quota di ricavo di competenza dell'anno 2024 e quella rinviata all'anno 2025:

Prov.	Oggetto	Atto	Importo	Ricavi 2024	Quota 2025
da R.T.	fondo non auto 2024	DGRT 1577/2023	1.802.388,00	1.802.388,00	-
da R.T.	fondo dopo di noi annualità 2022 (acc)	DGRT 368/2023	155.818,00	155.818,00	-
da R.T.	fondo dopo di noi annualità 2023 (acc)	DGRT 508/2024	155.272,00	155.272,00	-
da R.T.	FSC - procedura a sportello - progetto SOSTA (acc)	DGRT 690/2023	479.036,00	475.742,24	3.293,76
da R.T.	approvazione ai sensi del DPCM 3 ottobre 2022 Piano Regionale per la non autosuff. (acc)	DGRT 256/2023	40.000,00	40.000,00	-
da R.T.	approvazione del DPCM 3 ottobre 2022 del Piano Regionale per la non autosuff. III annualità	DGRT 256/2023	80.000,00	80.000,00	-
da R.T.	persone con disabilità grave prive del sostegno familiare (acc)	DGRT 539/2021	10.863,63	10.863,63	-
da R.T.	sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare 2023 (acc)	DGRT 78/2023	1.161,10	1.161,10	-
da R.T.	PR FSE+ 2021-2027 attività PAD 3.k.7 Interventi di sostegno alle cure domiciliari S.O.S.	DGRT 1200/2023	354.239,40	-	354.239,40
da R.T.	piano regionale per la non auto sufficienza 22-24 destinato alle gravissime disabilità anno 2024	DGRT 1186/2024	960.624,57	-	960.624,57
da R.T.	prevenzione, cura e riabilitazione dei disturbi correlati alla dipendenza da gioco d'azzardo	DGRT 746/2024	90.227,00	-	90.227,00
da R.T.	fna -annualità 2021: assegnazione risorse destinate alle disabilità gravissime (acc.)	DGRT 680/2022	327.844,60	327.844,60	-
da R.T.	fna -anno 2024 - assegnazione risorse per la progettualità di Vita Indipendente	DGRT 1577/2024	416.640,00	416.640,00	-
da R.T.	fna -anno 2023 - assegnazione risorse per la progettualità di Vita Indipendente (acc)	DGRT 1564/2022	43.710,00	43.710,00	-
da R.T.	assist. persone con disabilità grave prive del sostegno fam. - anno 2021 (acc.)	DGRT 515/2022	40.664,02	40.664,02	-
da R.T.	fondo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare - anno 2023	DGRT 126/2024	58.684,06	48.238,90	10.445,16
da R.T.	fondi famiglia 2024	DGRT 1193/2025	78.673,29	78.673,29	-
da R.T.	linee indirizzo progetti vita indipendente: InAut (2024)	DGRT 759/2023	80.000,00	4.998,59	75.001,41
da R.T.	linee indirizzo progetti vita indipendente: InAut (2023) (acc)	DGRT 759/2023	97.567,38	97.567,38	-
da R.T.	FSC servizi di accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (LISA) (acc.)	DGRT 746/2022	428.622,19	260.419,53	168.202,66
ARTEA	Reg. UE n. 1305/13 PSR 2014/2020 Sottomisura 16.9 Decreto ARTEA 2/2023 (acc)	Decreto ARTEA 2/23	142.452,85	137.485,48	4.967,37
da R.T.	servizi sociali di sollievo - pronto badante II annualità	DGRT 292/2023	114.497,17	53.818,74	60.678,43
da R.T.	FNPS 2024 e Fondo interistituzionale	DGRT 798/2024	810.657,77	810.657,77	-
da R.T.	fondo per l'inclusione delle persone con disturbi dello spettro autistico (acc)	DGRT 1518/2022	200.425,06	122.591,06	77.834,00
da riportare			6.970.068,09	5.164.554,33	1.805.513,76

Prov.	Oggetto	Atto	Importo	Ricavi 2024	Quota 2025
	<i>riporto</i>		6.970.068,09	5.164.554,33	1.805.513,76
da R.T.	piano regionale non auto Servizi sociali di sollievo - Pronto Badante (acc)	DGRT 292/2023	112.018,00	40.000,00	72.018,00
da R.T.	Ulteriori somme per la disabilità (acc.)	DGRT 374/2022	11.914,21	11.914,21	-
da R.T.	bando a sportello interv. a sostegno servizi di cura domiciliare PIST'A BIS (acc.)	DGRT 1170/2022	17.620,82	17.620,82	-
da R.T.	Fondo per le politiche relative ai diritti e alle pari opportunità - Annualità 2024	DGRT 1134/2025	85.726,81	85.726,81	-
da R.T.	PAD 3.K.8 progetti di sostegno alla vita indipendente e indusione - Pg V.I.VA.	DGRT 753/2024	1.330.790,14	-	1.330.790,14
da R.T.	attività progettuale relativa al trasporto di persone fragili (acc)	DGRT 1074/2023	145.623,64	77.152,46	68.471,18
da R.T.	fna per le gravissime disabilità (acc)	DGRT 1071/2023	1.646.957,89	1.202.127,49	444.830,40
			10.320.719,60	6.599.096,12	3.721.623,48

Prov.	Oggetto	Importo	Ricavi anno 2024	Quota accantonata da rinviare al 2025
da Az. San.	quote sanitarie 2024	6.603.344,29	6.603.344,29	-
da Az. San.	quote per inserimenti al Turati anno 2024	48.107,04	48.107,04	-
da Az. San.	valore finale 2024 per Sma e Smia	2.180.019,19	2.180.019,19	-
da Az. San.	valore finale 2024 per dipendenze	1.668.858,78	1.668.858,78	-
da Az. San.	trasporti minori Agrabah e Raggio Verde (50%)	168.670,29	168.670,29	-
da Az. San.	rimborso per trasporti ai centri riabilitativi ex art. 26	16.085,90	16.085,90	-
Totale		10.685.085,49	10.685.085,49	

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi esercizio 2024	Quota accantonata da rinviare al 2025
Comuni	quote capitarie 2024	4.528.619,00	4.528.619,00	-
Comuni della Valdinievole	trasf. Ambito DPCM 1° Luglio 2021 Anno 2023	419.851,83	419.851,83	-
Totale		4.948.470,83	4.948.470,83	-

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2024	Quota accantonata da rinviare al 2025
MLPS - Pnrr	Anticipo 10%	200.993,20		200.993,20
MLPS - Pnrr	Anticipo 10% (acc)	235.650,00	117.327,68	118.322,32
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	contributo spettante agli ambiti A.S. T. Ind.	113.076,92	113.076,92	-
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	quota marginalità estrema	28.647,61	28.647,61	
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2024 ns. prot,	901.648,77		901.648,77
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2023 ns. prot. (acc)	1.047.196,80	-	1.047.196,80
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2022 n. 2050 del del 18.04.2023 (acc)	1.078.189,30	447.516,25	630.673,05
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2021 n. 1870 del 03.03.22 (acc.)	910.511,62	910.511,62	-
Totale		4.515.914,22	1.617.080,08	2.898.834,14

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2024	Quota accantonata da rinviare al 2025
INPS	HCP (DD Inps 334/2022 e 20230174/2023)	108.988,42	108.988,42	-
Ministero dell'interno	SAI 2024	583.075,45	583.075,45	
Provincia di Pistoia	Rimborso assistenza scolastica 24	307.504,60	307.504,60	
Provincia di Pistoia	Rimborso assistenza scolastica 24/25 anno 24	102.501,00	102.501,00	
European Union - Social Innovation Initiative	Progetto Up Farm no. ESF-SI-2024LTU01-2023	81.393,60	81.393,60	
Totale		1.183.463,07	1.183.463,07	-

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e commenti:

L'importo iscritto (**€. 5.831,18**) è costituito dalla somma di €. 1.200,00 quale quota del versamento dal fitto di un immobile facente parte dell'eredità Pizza, mentre la differenza è costituita dal reincasso di somme non dovute dagli utenti a vario titolo.

A.4. – Altri concorsi, recuperi e rimborsi

Note e commenti:

A.4.1. - Altri concorsi, recuperi e rimborsi da pubb.

La somma di **€. 862.428,17** è rappresentata:

- per **€. 515.662,15** a rimborso dall'Azienda Sanitaria per il personale SdS (incluso il Direttore della SdS) e per i costi di funzionamento 2024. Nell'effettuare la ripartizione dei costi con l'Azienda si è tenuto conto di quanto disposto dalla delibera della SdS n. 21 del 21.09.2010 e da quanto stabilito dal punto 1.7 della DGRT 243 dell'11.04.2011 secondo cui: *1.7 Nel caso in cui la Società della Salute attui le funzioni regolate all'art. 71 bis, comma 3, lettere c-d in forma diretta, l'Azienda USL sostiene il 50% dei costi complessivi del direttore della Società della Salute per il funzioni che questa figura esercita come responsabile della zona-distretto; il 25% è sostenuto dai Comuni per le funzioni che il Direttore SdS esercita come responsabile dei servizi sociali, il restante 25% rimane a carico dei soci della SdS, che contribuiscono a tale spesa nella misura di 1/3 da parte dell'Azienda USL e di 2/3 da parte dei Comuni. La ripartizione tra i Comuni avviene secondo i criteri stabiliti dai singoli statuti SdS per determinare le quote di partecipazione dei Comuni all'Ente. Pertanto, il compenso del Direttore SdS sarà così quantificato: il 58,33% a carico dell'Azienda USL TC ed il 41,67% a carico dei Comuni*”;

- per **€. 346.766,02** che risulta composta nel seguente modo:

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi esercizio 2024	Quota da rinviare al 2025
Contributo MLPS	MSNA I/II/III/IV Trim 2024	90.781,51	90.781,51	-
Comune di Chiesina Uzz.se	quota per IST	4.200,00	4.200,00	-
Comuni della Valdinievole	fondo per alunni disabili 2024	211.347,23	211.347,23	
Comuni della Valdinievole	Canone Inps	851,00	851,00	
Comuni della Valdinievole	Sportello migranti	32.011,93	32.011,93	
Comune di Montecatini Terr	comunità educante	5.500,00	5.500,00	
Azienda Sanitaria USL TC	codice rosa	2.074,35	2.074,35	
		346.766,02	346.766,02	

Con decreto del Ministero dell'Interno e della Disabilità è stata stanziata una somma per l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità che per i Comuni facenti parte del Consorzio ammontano nel 2024 ad €. 211.347,23.

A.5. Altri concorsi e recuperi da privati.

A.5.1. Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privato – Soc.

Note e commenti:

La somma di **€. 457.857,33** include l'introito derivante dall'incasso delle quote correlate alla presenza di ospiti nella varie strutture CD Ater, e CD Monsummano T., per il trasporto sociale ai C.D. e ai C.S.R. e a titolo di compartecipazione dell'assistenza domiciliare (sociale e disabili) per **€. 329.908,48**. Quest'ultimo valore risulta così suddiviso:

Compartecipazione assistenza domiciliare	108.055,59
Trasporti anziani CD	20.365,03
Trasporti CD Alzheimer	9.523,23
Trasporti CSR	53.033,89
Compartecipazione CD Anziani MSN	32.894,60
Compartecipazione CSR	70.414,60
Compartecipazione CD Pescia	16.307,54
Compartecipazione Casa della Spiga	19.314,00
	329.908,48

La differenza di €. 127.948,85 è data per €. 17.477,94 a titolo rimborso spese per la gestione del CD di Collodi da parte del soggetto aggiudicatario, €. 12.470,99 ed €. 13.706,00 per recuperi da privati e, la differenza di €. 87.293,92 è l'introito 2024 della comunità educante.

A.5.2. Altri concorsi, recuperi e rimborsi da personale dipendente.

La somma di **€. 2.876,55** è legata al recupero della quota pasto a carico del dipendente e della malattia per il 2024.

A.6 – Costi Capitalizzati

Note e commenti:

L'importo di **€. 23.403,34** costituisce l'iscrizione a conto economico di una quota pari al valore dell'ammortamento per effettuare per la sterilizzazione di quanto acquistato nel 2021 (quarta quota di €. 6.384,80), nel 2022 (terza quota di €. 3.138,95) a fronte del contributo regionale per investimenti erogato nei due anni. La sterilizzazione dall'anno 2023 effettuata a partire dall'anno 2024 è di €. 219,84 (prima quota).

A fronte del contributo complessivo erogato dal Comune di Montecatini Terme pari ad €. 76.643,01 nel 2024 la sterilizzazione è stata pari ad €. 13.659,75 (prima quota) calcolata sull'importo di €. 68.298,76 (spese effettuate nel 2024).

2.B – Costi della Produzione.

Saldo al 31.12.2024	25.988.067,26
Saldo al 31.12.2023	23.035.390,33
Variazione	2.952.676,93

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazione
a	b	b	d=(b-c)
Acquisto di beni	27.698,05	37.543,73	- 9.845,68
Acquisto di prestazioni di servizi	24.448.794,40	21.671.539,14	2.777.255,26
Manutenzioni e riparazioni	13.496,96	18.029,26	- 4.532,30
Godimenti di beni di terzi	12.337,11	4.750,24	7.586,87
Costi del personale	1.175.675,94	984.222,66	191.453,28
Oneri diversi della gestione	197.079,04	217.463,90	- 20.384,86
Ammortamenti	112.985,76	101.841,40	11.144,36
Svalutazione crediti	-	-	-
Variazioni delle rimanenze	-	-	-
Accantonamenti	-	-	-
Totale	25.988.067,26	23.035.390,33	2.952.676,93

La valorizzazione delle attività svolte dall'azienda sanitaria USL Toscana Centro è effettuata sulla base delle spese di gestione sostenute in termini di dotazione di risorse umane oltre ad alcune spese amministrative. Il dettaglio di quest'ultime è riportato nelle tabelle che seguono ed inserite nel Conto Economico al punto B.1 – Acquisto di Beni (farmaci, cancelleria e carburante) al punto B.2 - acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato, al punto B.3 – Manutenzione e riparazione, B.4 – Godimento di beni di terzi, B.6 – Oneri di gestione. Tali importi in alcuni casi sono aggiunti ai costi già sostenuti dalla SdS per lo stesso titolo.

B.1. – Acquisti di beni

Descrizione	Importo al 31.12.2024	Importo al 31.12.2023	Differenza
a	b	b	d=(b-c)
Altro materiale sanitario	1.131,74	1.065,33	66,41
combustibili carburanti e lubrificanti	1.676,40	1.468,31	208,09
supporti informatici e cancelleria	22.805,69	30.140,26	- 7.334,57
altri beni non sanitari	2.084,22	4.869,83	- 2.785,61
Totale	27.698,05	37.543,73	- 9.845,68

Note e commenti:

In tale voce, pari ad **€. 27.698,05**, sono compresi i costi per l'acquisto di materiale sanitario legato ai vari servizi (Ser. D, Sma, Smia), supporti informatici, cancelleria oltre che alla spesa per il carburante e, alla spesa per l'acquisto di prodotti economici.

B.2. – Acquisti di prestazioni e servizi

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce, pari ad **€. 24.448.794,40** è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	31.12.24	31.12.23	Variazioni
a	b	b	d=(b-c)
Acq.ti prest.ni e servizi sociosanitari da settore pubblico	147.788,00	149.272,86	- 1.484,86
Acq.ti prest.ni e servizi sociosanitari da settore privato	23.541.244,49	20.905.204,56	2.636.039,93
Acq.ti prest.ni e servizi non sociosanitari settore pubb	151.487,34	152.976,36	- 1.489,02
Acq.ti prest.ni e servizi non sociosanitari settore priv.	608.274,57	464.085,36	144.189,21
Totale	24.448.794,40	21.671.539,14	2.777.255,26

a) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività	Soggetti beneficiari	Importo 24	Importo 23	Var.
a	b	c	d	e=c-d
Pers.le prof.le com.to da Az. San.	Azienda Sanitaria	147.788,00	149.272,86	- 1.484,86
Totale generale		147.788,00	149.272,86	- 1.484,86

Il personale professionale comandato dai Comuni è stato assunto dalla SdS Valdinievole nel corso del 2017. Per il personale professionale assegnato dall'Azienda USL TC viene previsto il rimborso del 60% a carico SdS così come comunicato dalla stessa Azienda.

b) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Descrizione attività a	31.12.24 b	31.12.23 b	differenza d=(b-c)
Ass. psichiatrica res/semiresidenziale da privato RT	1.611.016,48	1.684.800,18 -	73.783,70
Ass. psichiatrica res/semiresidenziale da privato XRT	65.602,81	41.857,74	23.745,07
Trasporti sanitari da privati - ordinari	36.375,61	8.229,84	28.145,77
Assistenza domiciliare integrata	574.206,06	557.643,32	16.562,74
Quote sanitarie residenziali anziani non auto	3.719.193,34	3.178.572,01	540.621,33
Quote sanitarie residenziali handicap da privati RT	468.038,82	513.788,04 -	45.749,22
Quote sanitarie semires. Anziani non auto Priv. RT	232.843,36	272.669,52 -	39.826,16
Quote sanitarie semiresidenziali handicap privati RT CSR	707.773,73	673.907,82	33.865,91
Quote sanitarie residenziali dipendenze da privati RT	1.381.076,65	1.207.695,48	173.381,17
Quote sanitarie semiresidenziali dipendenze da privati RT	74.556,00	39.388,00	35.168,00
Quote sanitarie residenziali dipendenze da privati XRT	127.690,22	66.822,00	60.868,22
Contributi ad associazioni di volontariato	71.000,00		
Contributi voucher per assistenza anziani	1.699.949,26	1.418.981,64	280.967,62
Contributi Vita Indipendente (Vi.v.a.)	666.363,97	-	666.363,97
Collaborazioni sanitarie da priv.- lavoro autonomo	52.608,00		52.608,00
Costi per servizi di pulizia	12.186,73	11.363,23	823,50
Servizi di mensa per dipendenti da privato	4.744,51	4.391,25	353,26
Riscaldamento	48.547,90	50.138,29 -	1.590,39
Servizi di trasporto da privato - Soc	691.449,00	651.430,80	40.018,20
Smaltimento rifiuti	5.851,37		
Costi per elaborazione dati	-	1.098,00 -	1.098,00
Costi per utenze telefoniche	2.300,68	3.182,45 -	881,77
Utenze elettriche	61.567,33	77.921,63 -	16.354,30
Utenze gas	4.997,06	3.500,48	1.496,58
Premi assicurativi	2.569,00	3.893,58 -	1.324,58
Trasferimento fondi finalizzati a Comuni - RT	46.000,00	-	46.000,00
Quote sociali residenziali anziani non auto privati - sociale	1.102.652,48	1.027.934,36	74.718,12
Quote sociali residenziali handicap privati sociale	407.382,62	392.051,33	15.331,29
Quote sociali residenziali handicap da privati (Vivere Insieme)	162.908,66	161.584,84	1.323,82
Quote sociali semiresidenziali handicap da privati CSR	548.334,47	521.680,49	26.653,98
Quote sociali residenziali minori Privati - Sociali	839.626,39	558.989,96	280.636,43
Quote sociali semiresidenziali anz. non auto priv - soc CD	261.149,19	200.058,60	61.090,59
Quote sociali semiresidenziali minori privati - Soc	103.610,92	103.695,46 -	84,54
Costi per servizi appaltati a coop. Privati	595.024,97	342.207,13	252.817,84
Servizi appaltati a privati centro affidi e adozione	254.625,00	255.680,25 -	1.055,25
Assist.za educativa scolastica a privati - Soc	1.329.767,94	1.317.022,06	12.745,88
Assistenza educativa extra scolastica a privati - Soc	602.677,64	264.614,49	338.063,15
Assistenza domiciliare appaltata a privati - Soc	1.216.489,77	1.345.463,92 -	128.974,15
Servizi pronto intervento sociale a privati	140.271,75	81.217,12	59.054,63
Contributi sussidi ad integrazione del reddito - Soc	675.895,87	775.711,91 -	99.816,04
Contributi ad altri soggetti	177.949,95	4.500,00	173.449,95
Realizzazione progetti finalizzati	2.736.914,48	2.442.299,51	294.614,97
Spese postali	2.624,15	3.562,54 -	938,39
Spese per utenze idriche	14.830,35	11.268,29	3.562,06
	23.541.244,49	20.280.817,56	3.186.282,01

Come si vede dalla tabella si rilevano maggior costi per le quote sanitarie necessarie all'inserimento di anziani non auto in Rsa (+540.621,33), per l'inserimento in struttura di soggetti affetti da dipendenze (+173.381,17), contributi voucher per anziani (+280.967,22), quote residenziali per minori (+280.636,43), costi per servizi appaltati a privati – Sociale (+252.817,84) per le attività legate al Pnrr, assistenza educativa extra-scolastica (+338.063,15), contributi ad altri soggetti (+173.449,95).

Le minori spese sono legate all'assistenza per la salute mentale res./sem in Regione e fuori Regione (-73.783,70), assistenza domiciliare appaltata a privati (-128.974,15), contributi sussidi ad integrazione del reddito (-99.816,04).

c) acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività a	Importo 31.12.24 b	Importo 31.12.23 b	differenza d=(b-c)
Pers.le amministrativo assegnato funz.te da Asl	151.487,34	152.976,36	- 1.489,02
Pers.le amministrativo comandato da Comuni	-	-	-
Pers.le amministrativo comandato da altri	-	-	-
	151.487,34	152.976,36	- 1.489,02

La spesa in questione è rimasta sostanzialmente invariata negli anni 2023, 2024.

d) acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato

Descrizione attività a	Importo al 31.12.24 b	Importo al 31.12.23 c	differenza d=(b-c)
Servizi non sanitari da privati	608.274,57	464.085,36	144.189,21

Si tratta per lo più di spese per prestazioni professionali in materia di privacy e tecnico professionali per €. 37.500,00, la spesa per il lavoro interinale di €. 522.331,25 (nel 2023 il costo del lavoro interinale ammontava ad €. 424.255,90), prestazioni per €. 31.096,12 e la spesa per la formazione per l'importo di €. 17.347,20

B.3. – Manutenzioni e riparazioni

Note e commenti:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.24 b	Importo al 31.12.23 b	differenza d=(b-c)
Man.ne ordinaria immobili per serv. sociali	5.452,78	2.920,00	2.532,78
Man.ne ordinaria in appalto			-
Man.ne ordinaria beni di terzi	559,54	-	559,54
Man.ne automezzi sociale			-
Man.ne e rip. ord impianti e macchinari	7.484,64	15.109,26	- 7.624,62
Altre manutenzioni			-
	13.496,96	18.029,26	- 4.532,30

In questa voce rientrano le spese per la manutenzione ordinaria degli immobili per lo svolgimento della sua attività nonché delle attrezzature e degli automezzi concessi in uso alla SdS.

Nelle altre manutenzioni è da ricomprensivervi anche il canone di manutenzione del programma di gestione della contabilità, del personale e del protocollo e di gestione delle attività sociali.

B.4. – Godimento di beni di terzi

Note e commenti:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2024 b	Importo al 31.12.2023 b	differenza d=(b-c)
Affitto di immobili	-	-	-
Altri canoni			-
Canoni di noleggio sociale	12.337,11	4.750,24	7.586,87
	12.337,11	4.750,24	7.586,87

Come disposto dalla L. 40/2005 e s.m.i., la SdS Valdinievole, non è tenuta alla corresponsione dell'affitto per gli immobili in quanto concessi in comodato d'uso gratuito da parte degli Enti consorziati. I canoni di noleggio comprendono le somme corrisposte per il programma di conservazione degli atti, della rilevazione delle presenze ed i canoni per il telepass.

B.5. - B.6. - B.7. - B.8. – Personale

Note e commenti:

In questa voce rientra la spesa per il personale SdS assunto a far data dal 31.12.2010 nel prospetto del C.E. del 2024 la voce personale è stata ripartita nei diversi ruoli incui si articola (Ruolo Sanitario, ruolo amministrativo, ruolo professionale).

Dato atto che il personale di ruolo nel comparto al 31.12.2023 era di nr. 25 unità di cui: 20 unità con qualifica di Collaboratore professionale – assistente sociale, nr. 4 unità con qualifica di collaboratore amministrativo professionale – ed 1 unità con qualifica di operatore professionale coll. così ripartito:

- undici con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – ex cat. D - D0;
- due con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – ex cat. D – D1;
- quattro con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – ex cat. D – D2;
- una con qualifica di collaboratore amministrativo professionale – ex cat. D – D3;
- una con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – ex cat. D – D3
- una con qualifica di educatore professionale – ex cat. C – C4;
- una con qualifica di assistente amministrativo – ex cat. C – C5
- una con qualifica di assistente amministrativo – ex cat. C – C6
- una con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – ex cat. D – D5;
- una con qualifica di collaboratore amministrativo professionale – ex cat. D – D5
- una con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – ex cat. D – D6;

Considerato che, la SdS Valdinievole ha provveduto nel corso del 2024 ad effettuare le seguenti mobilità/assunzioni/cessazioni:

- con provvedimento n. 566/2023 è stata disposta l'assunzione di n. 1 Collaboratore Professionale Assistente sociale a tempo indeterminato con decorrenza 08.01.2024;
- con provvedimento n. 88/2024 è stato collocato a riposo per raggiunti limiti di età con decorrenza 7.4.2024, il dipendente F.G. con rapporto di lavoro a tempo pieno e indeterminato inquadrato nell'area degli assistenti;
- con provvedimento n. 102/2024 è stata disposta l'assunzione di n. 1 Assistente a tempo determinato con decorrenza 11.03.2024;
- con provvedimento n. 107/2024 è stata assunta nr. 1 unità di personale Assistente sociale a tempo indeterminato mediante mobilità a scambio con decorrenza 01.04.2024 e conseguente cessazione con stessa decorrenza;
- con provvedimento n. 138/2024 è stata disposta l'assunzione di n. 1 Collaboratore Professionale Assistente sociale a tempo indeterminato con decorrenza 07.05.2024;
- con provvedimento n. 195/2024 è stata disposta l'assunzione di n. 1 Collaboratore Professionale Assistente sociale a tempo indeterminato con decorrenza 03.06.2024;
- con provvedimento n. 196/2024 è stato preso atto delle dimissioni volontarie della dipendente P.G. inquadrata nel profilo Collaboratore Professionale – Assistente sociale con decorrenza 17.06.2024;
- con provvedimento 382/2024 è stata disposta l'assunzione di nr. 2 unità di collaboratore professionale assistente sociale a tempo indeterminato con decorrenza 04.11.2024 e 17.12.2024;
- con delibera G.E. n. 35/2024 è stato preso atto delle dimissioni volontarie del dipendente L.A.. inquadrato nel profilo Collaboratore Professionale – Assistente sociale con decorrenza 30.09.2024;
- vista la determina n. 19 del 30.06.2022 avente per oggetto: “Incarico di funzione di organizzazione del settore interventi, servizi e progetti tutelari domiciliari in favore della popolazione anziana e delle persone disabili alla dott.ssa Paola Pagni. Proroga temporanea dell'incarico”.

Vista la determina nr. 39/2024 avente per oggetto: “Attribuzione incarichi di funzione organizzativa – Profilo professionale. Con decorrenza 01.07.2024 contestuale revoca del precedente incarico di funzione con effetto 30.06.2024”.

Vista la determina nr. 40/2024 avente per oggetto: “Attribuzione incarichi di funzione organizzativa – Profilo amministrativo. Con decorrenza 01.07.2024;

Dato atto che il personale del comparto è di 28 unità al 31.12.2024;

Al 31.12.2024 il costo del personale risulta essere così suddiviso:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.24 b	Importo al 31.12.23 b	differenza d=(b-c)
Stipendi ed altre indennità fisse	746.636,73	620.800,45	125.836,28
Contratto di lavoro interinale			-
Competenze accessorie	-	-	-
Retribuzione di posizione e di risultato	158.582,33	135.862,04	22.720,29
Oneri sociali a carico dell'azienda	270.456,88	227.560,17	42.896,71
	1.175.675,94	984.222,66	191.453,28

Pertanto il costo del personale 2024 ammonta ad **€. 1.175.675,94** ed è superiore a quello del 2023 pari ad €. 984.222,66 (+19,45%). L'andamento di tale spesa deve essere valutata congiuntamente alla tabella riguardante il personale *amministrativo* comandato da Comuni ed assegnato dall'Azienda e alla tabella riguardante il personale *professionale* assegnato dall'Azienda che registrano rispettivamente una diminuzione di €. 1.484,86 ed una diminuzione di €. 1.489,02. *Il valore 2024 complessivo (incluso il personale comandato e assegnato) ammonta ad €. 1.474.951,28. Lo stesso deve essere diminuito di €. 113.076,92 per il contributo del Ministero per gli assistenti sociali, di €. 40.000,00 ed €. 80.000,00 rispettivamente per la DGRT 292/2023 e la DGRT 256/2023 ed €. 9.547,63 ed €. 32.099,55 per il personale a carico dei Progetti LISA e RICCIO per un totale di €. 41.647,18. Il valore rimanente di €. 1.200.227,18 è superiore, all'analogo valore 2023 pari ad €. 1.226.681,11, con una differenza di €. 26.453,93.*

La spesa del Direttore SdS è trasferita per gli anni 2024 e 2023 nell'ambito degli oneri di gestione all'interno dell'indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi direttivi e Collegio Sindacale mentre quella dell'interinale all'interno dei servizi non sanitari da privati.

B.9. – Oneri diversi di gestione

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce è riportato nella seguente tabella:

Descrizione a	Importo al 31.12.24 b	Importo al 31.12.23 b	differenza d=(b-c)
Imposte e tasse	357,39	101,88	255,51
Altre imposte e tasse	1.116,16	853,82	262,34
Indennità di rimborso degli organi direttivi e revisori	156.334,33	151.601,04	4.733,29
Spese per inserzioni du BURT e G.U.	-	10.042,31	- 10.042,31
Arrotondamenti e abbuoni	1,68	112,11	- 110,43
Spese per trasferte	2.269,29	2.375,16	- 105,87
Spese Amministrative	3.992,31	38.820,75	- 34.828,44
Quota di spettanza all'Agenzia Interinale	20.122,24	5.403,48	14.718,76
Spese per la sorveglianza sanitaria	1.408,00		
Spese legali	2.918,24		
Spese per la tenuta dei conti correnti postali	180,00		
Servizi di sbobinatura	827,15	1.041,27	- 214,12
Spese di rappresentanza	3.532,10	2.981,18	550,92
Spese bancarie	20,15	130,90	- 110,75
Compenso OIV	4.000,00	4.000,00	-
Totale	197.079,04	217.463,90	- 24.891,10

La diminuzione rispetto al 2023 di €. 24.914,55 è dovuto principalmente alle spese amministrative. Le spese per le indennità organi direttivi e collegio sindacale comprende il costo complessivo del Direttore SdS per €. 131.813,68 (€. 131.806,68 per il 2023).

B.10. – B.11. – B.12. – Ammortamenti

Note e commenti:

La voce è relativa alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni afferenti il patrimonio aziendale. Le quote di ammortamento dell'esercizio sono riconciliate con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili e non riguardano i beni pervenuti per effetto dell'eredità di Bartolini Ermanno in quanto pur entrati nella disponibilità della SdS Valdinievole non sono stati ancora oggetto di uno specifico utilizzo.

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Ammortamento impianto e ampliamento	11.239,70	13.876,30	- 2.636,60
Ammortamento software	3.635,60	3.635,60	-
Ammortamento migliorie su beni di terzi	20.265,57	6.605,82	13.659,75
Ammortamento fabbricati indisponibili	61.082,76	61.082,76	-
Ammortamento impianti e macchinari tecnici	834,63	834,63	-
Ammortamento impianti e macchinari econ.	243,57	342,20	- 98,63
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali			-
Ammortamento altro mobilio	10.132,93	9.913,09	219,84
Ammortamento automezzi	5.233,80	5.233,80	-
Ammortamento altri beni	317,20	317,20	-
Totale	112.985,76	101.841,40	11.144,36

B.13 – Svalutazione crediti

Note e commenti:

B.14 – Accantonamenti tipici dell'esercizio.

Saldo al 31.12.2024	-
Saldo al 31.12.2023	-
Variazione	-

Note e commenti:

In questa posta contabile nell'anno 2024 non vi è stata accantonata alcuna somma.

2.C – Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2024	0,28
Saldo al 31.12.2023	0,30
Variazione	- 0,02

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Interessi attivi	0,28	0,30	- 0,02
Interessi passivi per ant.ne di Tesoreria	-	-	-
Interessi moratori	-	-	-
Interessi su mutui	-	-	-
Altri interessi passivi	-	-	-
Altri oneri finanziari	-	-	-
Totale	0,28	0,30	- 0,02

Note e commenti:

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari (euro 0,28) maturati nel corso dell'esercizio 2024.

2.D. – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2024

Saldo al 31.12.2023

Variazione

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni al 31.12.2024.

2.E. – Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2024 - 278.759,04

Saldo al 31.12.2023 256.551,10

Variazione - 535.310,14

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Minusvalenze	-	-	-
Plusvalenze	200,00	-	200,00
Proventi da donazioni	1.200,00	-	1.200,00
Sopravvenienze attive	73.162,60	4.411,22	68.751,38
Insussistenze attive	-	377.485,22	- 377.485,22
Minusvalenze	-	20.670,01	- 20.670,01
Sopravvenienze passive	279.876,15	32.248,95	247.627,20
Insussistenze passive	73.445,49	72.426,38	1.019,11
Totale	- 278.759,04	256.551,10 -	535.310,14

Note e commenti

Le sopravvenienze attive pari ad €. 33.754,90 sono costituite principalmente dall'incasso di €. 30.227,38 per l'HCP Inps relativa al IV trimestre 2021.

Le insussistenze attive riguardano partite a debito iscritte negli anni precedenti di cui ne è stata appurata la non corrispondenza a seguito della circolarizzazione con i vari fornitori (Arnera ft. 147/Pa del 2022 di €. 38.742,27).

Le sopravvenienze passive di €. 279.876,15 sono costituite da alcune fatture 2024 ricevute relativamente ad anni precedenti (Arnerea Società Cooperativa ft. 201/24, 230/24 e 205/24 per €. 111.837,60, Istituto Figlie del Divino Zelo per €. 18.202,00, Aurora Società Cooperativa per €. 13.950,28).

Le insussistenze passive pari ad €. 73.445,49 sono legate alla chiusura di nr. 3 progetti con conseguente determinazione di un minor credito rispetto a quanto inizialmente previsto:

- DD RT 6801/2024 "Accertamento del presupposto per la chiusura, liquidazione del saldo, riduzione impegni per il progetto denominato VO.LA.RE." per €. 9.662,02;
- DD RT 4273/2024 "Accertamento del presupposto per la chiusura, liquidazione del saldo, per il Progetto denominato Progetti Integrati di servizi territoriali di assistenza Acronimo PISTA per €. 38.296,11;
- DD RT 26795/2024 "Accertamento del presupposto per la chiusura, liquidazione del saldo, riduzione impegni per il progetto denominato "Progetti integrati di servizi Territoriali di Assistenza – bis" per €. 23.463,82
- da insussistenze passive v/terzi per acquisto di servizi relativamente a partite non iscritte in contabilità a seguito della circolarizzazione con i vari fornitori.

2.F. – Imposte e tasse

Saldo al 31.12.2024	118.766,15
Saldo al 31.12.2023	115.255,48
Variazione	3.510,67

Note e commenti

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Ires			
Irap personale dipendente	84.918,64	73.295,46	11.623,18
Irap su lavoro interinale	32.470,08	40.807,94	- 8.337,86
Irap su personale comandato	-	469,38	- 469,38
Irap coll.	1.377,43	682,70	694,73
Totale	118.766,15	115.255,48	3.510,67

La voce imposte e tasse contiene la rilevazione del costo Irap sul personale della SdS, sul personale comandato dai Comuni e sul lavoro interinale del 2024.