

### DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

<b>Numero della delibera</b>	8
<b>Data della delibera</b>	12-07-2022
<b>Oggetto</b>	Bilancio di Esercizio
<b>Contenuto</b>	APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO DELL'ANNO 2021 DELLA SOCIETÀ DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE

<b>Presidente</b>	TORRIGIANI ALESSIO
<b>Direttore</b>	LOMI STEFANO
<b>Ufficio/Struttura</b>	AREA FUNZIONALE TECNICO AMMINISTRATIVA
<b>Resp. Ufficio/Struttura</b>	NATALI GIOVANNI
<b>Resp. del procedimento</b>	NATALI GIOVANNI
<b>Parere e visto di regolarità contabile</b>	NATALI GIOVANNI

Conti Economici			
Spesa	Descrizione Conto	Codice Conto	Anno Bilancio
Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	48	BILANCIO D'ESERCIZIO 2021
B	26	RELAZIONE ECONOMICA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2021
C	3	RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 2021

L'anno **DUEMILAVENTIDUE** e questo giorno **DODICI** del mese di **LUGLIO** alle ore **NOVE** nella sala conferenze della SdS si è riunita in videoconferenza l'Assemblea dei Soci della Società della Salute convocata nelle forme previste dallo Statuto.

In riferimento al suddetto oggetto, sono rispettivamente presenti ed assenti i signori:

COMPONENTI		PRESENTI	ASSENTI
BETTARINI DANIELE	SINDACO DEL COMUNE DI BUGGIANO		XX
BERTI FABIO	SINDACO DEL COMUNE DI CHIESINA UZZANESE	XX	
AMIDEI LISA	SINDACO DEL COMUNE DI LARCIANO	XX	
TORRIGIANI ALESSIO	SINDACO DEL COMUNE DI LAMPORECCHIO	XX	
LOPARCO VALENTINA	ASSESSORE DEL COMUNE DI MASSA E COZZILE	XX	
D'OTO ROBERTA	ASSESSORE DEL COMUNE DI MONSUMMANO TERME	XX	
RASTELLI FEDERICA	ASSESSORE DEL COMUNE DI MONTECATINI TERME	XX	
GIURLANI ORESTE	SINDACO DEL COMUNE DI PESCIA	XX	
MAZZEI CLAUDIO	ASSESSORE DEL COMUNE DI PIEVE A NIEVOLE	XX	
GIANNANTI BEATRICE	ASSESSORE DEL COMUNE DI PONTE BUGGIANESE	XX	
CORDIO DINO	SINDACO DEL COMUNE DI UZZANO	XX	
BOLDRINI ROSSELLA	DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIALI DELL'AZIENDA AUSL TOSCANA CENTRO	XX	

E' presente il Presidente della Consulta del Terzo Settore, Rag. Arnaldo Pieri.



SOCIETA' DELLA SALUTE  
DELLA VALDINIEVOLE  
Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)  
Codice Fiscale 91025730473

Presiede la seduta il Sindaco di Lamporecchio, **Alessio Torrigiani**, nella sua qualità di **Presidente**, che si trova nella sede della SdS Valdinievole, mentre i presenti sono collegati in video conferenza dai rispettivi Comuni;

Assiste il **Direttore della SdS, Dott. Stefano Lomi**, presente nella sede della SdS Valdinievole, incaricato della redazione del presente verbale, ai sensi dell'art.5, punto 5.2.4. lettera c), della convenzione consortile della SdS;

Accertato il numero legale degli intervenuti (ottenuto sommando i componenti presenti fisicamente e i componenti collegati in videoconferenza), dichiara aperta la seduta ed invita i presenti all'esame dell'argomento indicato in oggetto.

### L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Considerato che in data 14.01.2010 con atto ai rogiti del Segretario Comunale del Comune di Montecatini Terme, registrati in data 02.02.10 N° Rep. 4877 i Comuni di Buggiano, Chiesina Uzzanese, Lamporecchio, Larciano, Massa e Cozzile, Monsummano Terme, Montecatini Terme, Pieve a Nievole, Pescia, Ponte Buggianese, Uzzano e l'Azienda USL 3 di Pistoia hanno sottoscritto gli atti costitutivi (Statuto e Convenzione) del nuovo Consorzio Società della Salute della Valdinievole;

Preso atto che con la delibera dell'Assemblea dei soci n. 13 del 02 dicembre 2019 si è provveduto al rinnovo, per ulteriori 10 (dieci) anni, dal 14.01.2020 al 13.01.2030, dello Statuto e della Convenzione della Società della Salute della Valdinievole approvati con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 16 del 23.11.2009;

Preso atto della delibera dell'Assemblea dei soci n. 2 del 20.02.2020 ad oggetto "Statuto e Convenzione della SdS Valdinievole: rinnovo per il periodo 14.01.2020 – 13.01.2030. Presa d'atto della ratifica da parte dei Comuni facenti parte del Consorzio della SdS Valdinievole";

Vista la delibera della Assemblea dei Soci della SdS n. 4 del 15.03.2021 con la quale il Sindaco del Comune di Lamporecchio, Alessio Torrigiani, viene eletto Presidente della Società della Salute della Valdinievole;

Visto il decreto del Presidente della Società della Salute della Valdinievole n. 2 del 30.06.2022, con il quale il dott. Stefano Lomi è stato nominato Direttore del Consorzio Società della Salute della Valdinievole;

Richiamata la Legge Regionale Toscana n. 40 del 2005 e successive modifiche ed integrazioni, recante la "*Disciplina del servizio sanitario regionale*";

Richiamata la Legge Regionale Toscana n. 84 del 28.12.2015, recante il "Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla LR 40/2005", che ha abrogato la Legge Regionale Toscana n. 28 del 16.03.2015, recante "Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale";

Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 33 del 28 Febbraio 2019, recante la nomina del Dr. Paolo Morello Marchese a Direttore Generale della costituita Azienda USL Toscana Centro, con decorrenza dalla stipula del relativo contratto di diritto privato, di durata triennale, ovvero dal 1° marzo 2019;

Richiamata la delibera n. 343 del 01.03.2019 del Direttore Generale della AUSL Toscana Centro, con cui viene preso atto di quanto disposto dal suddetto decreto;



SOCIETA' DELLA SALUTE  
DELLA VALDINIEVOLE  
Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)  
Codice Fiscale 91025730473

Preso atto della nota prot.n. 3336 del 17.01.2022 con la quale il Dr. Paolo Morello Marchese, Direttore Generale della AUSL Toscana Centro, delega la Dott.ssa Rossella Boldrini nominata Direttore dei Servizi Sociali della AUSL Toscana Centro con delibera Aziendale n. 3 del 12.01.2022, a rappresentarlo nella Assemblea dei Soci e nella Giunta Esecutiva della Società della Salute della Valdinievole, dichiarando fin da adesso che ogni sua decisione è dallo stesso avallata e, precisando, che la presente delega è comunque relativa all'espletamento dell'attività ordinaria della Società della Salute della Valdinievole;

Visto l'art. 71 bis L.R. 40/2005 e s.m.i. comma 3 lettera c) e d) il quale prevede che la Società della Salute eserciti le funzioni di *“organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all'articolo 3 septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale”* e *“organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti nel piano sanitario e sociale integrato regionale”*;

Considerato che la SdS con la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 28 del 10.12.2010 “Servizi Sociali e Servizi Socio-Sanitari per la non autosufficienza e la disabilità. Assunzione della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole” ha assunto la gestione diretta dei sopra citati servizi a partire dal 01.01.2011;

Vista la delibera del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro n. 1748 del 19/12/2019 avente ad oggetto: “Governance Territoriale dell'Azienda Usl Toscana Centro – applicazione in via sperimentale della DGRT 269/2019” per la gestione diretta da parte della SdS delle attività socio – sanitarie ad alta integrazione sanitaria relative a Salute Mentale Adulti e Infanzia e Adolescenza, Dipendenze, Non Autosufficienza, Disabilità;

Visto l'art. 8 dello Statuto “Funzionamento” (Titolo II Ordinamento, Capo II l'Assemblea dei soci) dello Statuto Consortile;

Ritenuto opportuno continuare lo svolgimento delle sedute dell'Assemblea in video conferenza stante la presenza delle condizioni riportate nella delibera avente per oggetto: “Regolamento per lo svolgimento in modalità telematica delle sedute degli organi collegiali” posta al punto precedente dell'ordine del giorno ed approvata in data odierna;

Dato atto che non sono stati segnalati dai Responsabili del presente atto, conflitti d'interesse ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/90 come modificato dalla L. 190/2012;

Richiamato, in particolare, l'art. 71 terdecies della Legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario nazionale” e successive modificazioni, il quale disciplina l'attività economica, contabile e patrimoniale della SdS, prevedendo, in particolare, l'introduzione della contabilità economica, la predisposizione del bilancio economico preventivo pluriennale di durata triennale, del bilancio economico preventivo annuale e del bilancio di esercizio annuale nonché l'individuazione di centri di responsabilità cui collegare uno o più centri di costo, al fine dell'adozione del sistema di contabilità analitica;

Vista la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 243 dell'11.04.2011 avente per oggetto “Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica alla DGRT n. 1265 del 28 dicembre 2009” che dispone, al punto 2.5 dell'Allegato “A” che le Società della Salute predispongano il bilancio di esercizio e lo trasmettano all'Assemblea dei Soci che lo approva entro il 30 giugno di ogni anno;

Viste:

-la legge regionale n. 40 del 24.02.05 e s.m.i. “disciplina del Servizio Sanitario regionale” così come modificata dalla LRT n. 60 / 08 ed in particolare 71 terdecies “contabilità della Società della Salute” in cui si prevede che la Società della Salute adotti una contabilità di tipo economico ed in particolare

**documento firmato digitalmente**



SOCIETA' DELLA SALUTE  
DELLA VALDINIEVOLE  
Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)  
Codice Fiscale 91025730473

bilanci economici di previsione pluriennali e annuali ed il bilancio di esercizio sulla base di uno schema tipo approvato con Deliberazione della Giunta Regionale;

- la delibera 1265 della R.T. del 28/12/2009 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità della Società della Salute" con la quale la Regione Toscana ha adottato come schemi di bilancio per le Società della Salute gli schemi di bilancio approvati con Delibera G.R.T. 962/2007 per le Aziende Sanitarie;

Vista la proposta di legge regionale n. 68 del 19/12/2016 "*Disposizioni in merito alla revisione degli ambiti territoriali delle zone distretto. Modifiche alla Legge Regionale 40/2005 e legge regionale 41/2005*", poi convertito in Legge Regionale n. 11 del 23 marzo 2017;

Richiamato il quadro normativo di seguito indicato:

- Codice civile – Libro V – Titolo II – Capo III – Sezione III paragrafo 2 "Delle scritture contabili"
- Articolo 2214 Libri obbligatori ed altre scritture contabili;
- Articolo 2215 Modalità di tenuta delle scritture contabili;
- Articolo 2216 Contenuto del Libro Giornale;
- Articolo 2217 Redazione dell'Inventario;
- Articolo 2218 Bollatura Facoltativa;
- Articolo 2219 Tenuta della contabilità;
- Articolo 2220 Conservazione delle scritture contabili.
- Codice Civile – Libro V – Titolo V – Capo V – Sezione IX "Del Bilancio": dall'articolo 2423 all'art. 2429.
- art. 71 terdecies della Legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 "Disciplina del servizio sanitario nazionale";
- D.M. 11 febbraio 2002 "Schema di bilancio delle aziende sanitarie ed ospedaliere";
- Principi contabili definiti dall'Organismo Italiano di Contabilità;
- Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1343 del 20 dicembre 2004 e successive modifiche "Approvazione disposizioni in materia di contabilità delle aziende sanitarie toscane";
- Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 962 del 17 dicembre 2007 che modificando la precedente delibera n. 1171/2003 modificava gli schemi di bilancio delle Aziende Sanitarie;
- Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28 dicembre 2009;

Vista la delibera assembleare n. 12 del 10.12.2010 avente per oggetto: "Approvazione regolamento di contabilità della SdS Valdinievole, ed in particolare l'art. 12 comma 1 ove si stabilisce che "ogni anno il Direttore della Società della Salute predispose il bilancio d'esercizio e lo trasmette all'Assemblea dei soci che lo approva entro il 30.06";

Visti gli artt. 8, 9, 10, 11, 12 e 13 contenuti nel capo IV "Sistema contabile e bilancio d'esercizio" del Regolamento di Contabilità della SdS Valdinievole;

Vista la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 9 del 26.04.2021 avente per oggetto: "Bilancio preventivo economico anno 2021 pluriennale 2021– 2023 e Piano Programma 2021. Approvazione";

Vista la determina del Direttore della SdS n. 14 del 05.05.2021 "Assegnazione dei budget a seguito dell'approvazione del Bilancio preventivo economico anno 2021 avvenuto con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 9 del 26.04.2021. Adozione;

Vista la determina del Direttore n. 33 del 07.10.2021 ad oggetto "Piano degli obiettivi della Società della Salute della Valdinievole anno 2021. Approvazione.";

Vista la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 16 del 12.10.2021 avente per oggetto: "Bilancio Preventivo Economico SdS Valdinievole 2021. Variazione di bilancio n.1";



SOCIETA' DELLA SALUTE  
DELLA VALDINIEVOLE  
Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)  
Codice Fiscale 91025730473

Vista la determina nr. 41 del 30.10.2021 avente per oggetto: “Assegnazione e variazione dei budget e del Piano degli obiettivi a seguito dell’approvazione della variazione di bilancio n. 1 avvenuta con delibera dell’Assemblea dei Soci n. 16 del 12.10.2021. Adozione”;

Vista la delibera n. 6 del 25 maggio 2020, con cui l’Assemblea dei Soci ha approvato il Piano Integrato di Salute 2020-2022;

Vista la delibera n. 2 del 5 marzo 2021, con cui l’Assemblea dei Soci ha approvato il Piano Operativo Annuale 2021;

Vista la deliberazione della Giunta Esecutiva:

- n. 2 della Giunta Esecutiva del 31.03.2021 “Programma Biennale 2021/2022 degli acquisti di beni e servizi d’importo stimato pari o superiore ad €. 40.000,00 della SdS Valdinievole. Approvazione”;
- n. 3 della Giunta Esecutiva del 31.03.2021 “Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2021 – 2023 e ricognizione della dotazione organica”;
- n. 4 della Giunta Esecutiva del 31.03.2021 “Determinazione della quota capitaria a carico dei comuni per le attività di assistenza sociale di cui all’art. 8 della Convenzione consortile e della quota a carico dell’Azienda Sanitaria Toscana Centro per l’anno 2021;

Vista la delibera dell’Assemblea dei Soci:

- n. 6 del 26.04.2021 avente per oggetto: “Determinazione della quota capitaria a carico dei Comuni per le attività di assistenza sociale di cui all’art. 8 della Convenzione Consortile e della quota a carico dell’Azienda Sanitaria Toscana Centro per l’anno 2021”;
- n. 7 del 26.04.2021 “Piano delle Alienazioni”;
- n. 8 del 26.04.2021 “Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2021 – 2023 ed elenco annuale 2021. Approvazione”;

Visto il documento relativo allo schema di bilancio di esercizio 2021 composto dallo stato patrimoniale, conto economico e della nota integrativa allegato “**A**” al presente provvedimento e relazione sull’andamento economico della gestione 2021 (allegato **B**);

Vista la determina del Direttore della SdS n. 20 del 06.07.2022 con cui il Direttore propone all’Assemblea l’approvazione dello schema di bilancio d’esercizio dell’anno 2021 riportando a nuovo esercizio la perdita di €. 20.606,89 dovuta esclusivamente alla gestione dell’eredità Pizza, integrandola con la relazione sull’andamento economico della gestione dell’anno 2021 (allegato **B**) al presente provvedimento;

Preso atto che con delibera Assembleare n. 8 del 30.06.2020 si è provveduto alla conferma dei componenti del Collegio Sindacale della Società della Valdinievole per il triennio 2020-2023 così come previsto dall’art. 15 del Regolamento di Contabilità della Società della Salute della Valdinievole;

Vista la relazione del Collegio Sindacale (ns. prot. 3301 del 07.07.2022) sullo schema di bilancio d’esercizio 2021 della Società della Salute della Valdinievole (all. “**C**”);

Visto l’art. 71 sexies - Assemblea dei soci della L.R. 40/2005 e s.m.i;

Visto l’art. 5 della Convenzione consortile “Organi Consortili e Statuto”;

Visto l’art. 8 “Funzionamento” (Titolo II Ordinamento, Capo II l’Assemblea dei soci) commi 1-3, dello Statuto Consortile, inerenti le modalità ed il quorum necessari per la validità delle deliberazioni dell’Assemblea;

Visto il parere favorevole di regolarità tecnica reso dalla Struttura proponente, indicata nel frontespizio, della SdS Valdinievole ai sensi e per gli effetti dell’art. 49 comma 1 del D. Lgs. 267/2000;

documento firmato digitalmente



SOCIETA' DELLA SALUTE  
DELLA VALDINIEVOLE  
Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)  
Codice Fiscale 91025730473

Visto altresì il parere favorevole di regolarità contabile reso dal Responsabile dell'A.F. Tecnico Amministrativa ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 comma 1 del D. Lgs. 267/2000;

Dato atto che nel frontespizio del presente atto saranno integralmente riportate le presenze/assenze dei componenti dell'odierna seduta;

Con n.10 voti favorevoli, resi in forma palese, e con l'astensione del Comune di Pescia,

Ciò premesso e considerato

### DELIBERA

1. di approvare le premesse del presente atto;
2. di approvare il Bilancio d'Esercizio dell'anno 2021 di cui agli allegati "A" – Stato patrimoniale Conto Economico e Nota Integrativa -, "B" – relazione sull'andamento economico della gestione e "C" – relazione del Collegio Sindacale che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;
3. di prendere atto che le risultanze dello stato patrimoniale e del conto economico – anno 2021 – sono le seguenti:

	<b>Stato Patrimoniale</b>
Attivo	16.275.568,95
Passivo	13.692.186,46
Netto	2.583.382,49
	<b>Conto Economico</b>
Valore della Produzione	21.472.327,35
Costi della Produzione	21.360.703,63
Proventi ed oneri finanziari	0,25
Rettifiche di valore	-
Proventi ed oneri straordinari	- 60.768,50
Imposte d'esercizio	71.462,36
Perdita d'esercizio	- 20.606,89

di far propria l'indicazione del Direttore della SdS Valdinievole riportando a nuovo esercizio la perdita d'esercizio di €. 20.606,89;

4. di trasmettere il presente provvedimento agli Enti che compongono il Consorzio;
5. di trasmettere, inoltre, il presente provvedimento al Coordinatore del Comitato di Partecipazione, al Presidente della Consulta del Terzo Settore, al Presidente dell'ASP San Domenico di Pescia, nonché agli eventuali interessati;
6. di trasmettere copia del presente atto al Collegio Sindacale;
7. di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato per 15 giorni consecutivi sul sito del Consorzio ai sensi dell'art. 32 della Legge 18 giugno 2009, n. 69;
8. di dichiarare, vista l'urgenza di provvedere per quanto esplicitato in narrativa, a seguito di votazione separata, dall'esito **UNANIME, l'immediata eseguibilità** dell'atto ai sensi dell'art. 4 comma 2, dello Statuto della SdS Valdinievole.

Il presente verbale, previa lettura, è come appresso approvato e sottoscritto.

**IL PRESIDENTE**  
**Alessio Torrigiani**

**IL DIRETTORE**  
**Stefano Lomi**

documento firmato digitalmente



**SOCIETA' DELLA SALUTE  
DELLA VALDINIEVOLE**

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

Allegato **“A”**

**BILANCIO D'ESERCIZIO  
2021**

Attivo	Anno 2021	Anno 2020	Differenza
<b>A) Immobilizzazioni</b>			
<b>I) Immateriali</b>	91.821,59	99.308,42 -	7.486,83
<b>Totale</b>	<b>91.821,59</b>	<b>99.308,42 -</b>	<b>7.486,83</b>
<b>II) Materiali</b>	2.438.453,25	2.296.079,29	142.373,96
<b>Totale</b>	<b>2.438.453,25</b>	<b>2.296.079,29</b>	<b>142.373,96</b>
<b>III) Finanziarie</b>	-	-	-
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>2.530.274,84</b>	<b>2.395.387,71</b>	<b>134.887,13</b>
			-
<b>B) Attivo Circolante</b>			
<b>I) Scorte</b>	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II) Crediti</b>			
1) da Regione Toscana	2.239.496,70	2.975.690,14 -	736.193,44
2) da Comuni	1.643.053,84	1.313.978,70	329.075,14
3) da Azienda Sanitaria di Pistoia	4.988.823,90	5.593.812,04 -	604.988,14
4) da Erario e Ist. Previdenza	-	-	-
5) da Altri	2.177.998,95	1.769.715,45	408.283,50
6) Nc da ricevere	66.596,82	98.394,39 -	31.797,57
<b>Totale</b>	<b>11.115.970,21</b>	<b>11.751.590,72 -</b>	<b>635.620,51</b>
<b>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI) Disponibilità liquide</b>	2.299.918,98	846.974,60	1.452.944,38
<b>Totale</b>	<b>2.299.918,98</b>	<b>846.974,60</b>	<b>1.452.944,38</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>13.415.889,19</b>	<b>12.598.565,32</b>	<b>817.323,87</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>329.404,92</b>	<b>3.263,43</b>	<b>326.141,49</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>16.275.568,95</b>	<b>14.997.216,46</b>	<b>1.278.352,49</b>

**A) Patrimonio netto**

I. Finan.ti per investimenti	357.445,21	325.000,00	
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	- 80.750,82 -	64.168,87 -	16.581,95
VI. Utile/Perdita d'esercizio	- 20.606,89 -	16.581,95 -	4.024,94
<b>totale patrimonio netto</b>	<b>2.583.382,49</b>	<b>2.571.544,17</b>	<b>11.838,32</b>

**B) Fondo per rischi e oneri**

5.238.739,57	5.216.581,03	22.158,54
<b>5.238.739,57</b>	<b>5.216.581,03</b>	<b>22.158,54</b>

**C) Trattamento di fine rapporto**

-	-	-
-	-	-

**D) Debiti**

1) verso Reg. Toscana	-	-	-
2) verso Comuni	316.610,88	347,89	316.262,99
3) verso Az. San. PT	-	36.000,00	36.000,00
4) verso Provincia	2.913,00	600,00	2.313,00
5) verso Erario	95.057,45	93.312,01	1.745,44
6) verso Fornitori	7.798.668,23	6.786.524,93	1.012.143,30
7) verso Ist.ti di Prev.	27.986,11	37.440,03	9.453,92
8) verso Altri	210.262,86	253.280,51	43.017,65
<b>totale debiti</b>	<b>8.451.498,53</b>	<b>7.207.505,37</b>	<b>1.243.993,16</b>

**E) Ratei e Risconti**

1.948,36	1.585,89	362,47
<b>1.948,36</b>	<b>1.585,89</b>	<b>362,47</b>

<b>Totale passivo</b>	<b>16.275.568,95</b>	<b>14.997.216,46</b>	<b>1.278.352,49</b>
-----------------------	----------------------	----------------------	---------------------

**CONTI D'ORDINE**

totale conti d'ordine

<b>Saldo</b>	-	-
--------------	---	---

<b>A) Valore della Produzione</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>differenza</b>
1) Contributi in c/esercizio			
da Regione Toscana	5.535.315,36	4.060.258,01	1.475.057,35
da Azienda Sanitaria di Pistoia	8.967.959,95	8.757.807,50	210.152,45
da Comuni	4.895.391,11	4.503.470,72	391.920,39
da altri	1.555.627,04	909.607,69	646.019,35
2) Proventi e ricavi diversi	11.279,78	6.696,47	4.583,31
3) Abbuoni e sconti attivi	31,49	90,87	- 59,38
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	399.138,05	403.744,28	- 4.606,23
5) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	100.029,78	58.281,16	41.748,62
6) Costi capitalizzati	7.554,79	-	7.554,79
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>21.472.327,35</b>	<b>18.699.956,70</b>	<b>2.772.370,65</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
1) Acquisto di beni			
A) Acquisto di beni sanitari	2.088,68	3.752,76	- 1.664,08
B) Acquisto di beni non sanitari	19.449,39	20.751,99	- 1.302,60
2) Acquisto di prestazioni e servizi			
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	164.917,13	192.161,24	- 27.244,11
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	19.677.526,04	16.832.051,37	2.845.474,67
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	153.400,28	158.117,32	- 4.717,04
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	8.074,30	15.827,04	- 7.752,74
3) Manutenzioni e riparazioni	20.598,45	32.672,36	- 12.073,91
4) Godimento di beni di terzi	2.768,28	2.769,25	- 0,97
5) Personale di ruolo sanitario			-
6) Personale di ruolo professionale	1.051.983,55	1.013.101,98	38.881,57
7) Personale di ruolo tecnico			-
8) Personale di ruolo amministrativo			-
9) Oneri diversi di gestione	159.885,73	198.275,33	- 38.389,60
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			-
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	16.019,13	12.770,67	3.248,46
10.B) Ammortamento software	12.344,15	14.784,15	- 2.440,00
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto			-
10.D) Ammortamento miglione su beni di terzi	1.075,65	1.075,68	- 0,03
11) Ammortamento dei fabbricati			-
11.A) Ammortamento fabbricati non strumentali (disponil	-	-	-
11.B) Ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili)			-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali			-
12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari			-
12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici	834,63	791,30	43,33
12.C) Ammortamento impianti e macchinari economali	612,20	3.389,76	- 2.777,56
12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	110,37	110,37	-
12.E) Ammortamento mobilio sanitario			-
12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio			-
12.G) Ammortamento altro mobilio	23.186,17	6.432,02	16.754,15
12.H) Ammortamento automezzi	5.974,84	741,04	5.233,80
12.I) Ammortamento altri beni	8.382,98	3.247,52	5.135,46
12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-	-
13) Svalutazione crediti	31.471,68	25.977,22	5.494,46
14) Variazioni delle rimanenze			-
14.A) variazioni rimanenze sanitarie	-	-	-
14.B) variazioni rimanenze non sanitarie			-
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio			-
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>21.360.703,63</b>	<b>18.538.800,37</b>	<b>2.821.903,26</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>111.623,72</b>	<b>161.156,33</b>	<b>- 49.532,61</b>

	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>111.623,72</b>	<b>161.156,33 -</b>	<b>49.532,61</b>
C)	Proventi e oneri finanziari			-
1)	Interessi attivi	0,25	0,24	0,01
2)	Altri proventi			-
3)	Interessi passivi	-	315,57 -	315,57
4)	Altri oneri	-	-	-
	<b>Totale proventi e oneri finanziari ©</b>	<b>0,25 -</b>	<b>315,33</b>	<b>315,58</b>
D)	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			-
1)	Rivalutazioni			-
2)	Svalutazioni			-
	<b>Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)</b>			-
E)	<b>Proventi e oneri straordinari</b>			-
1)	Proventi straordinari	50.334,56	53.213,04 -	2.878,48
	A) Plusvalenze	-	-	-
	B) Altri proventi straordinari	-	-	-
	1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			-
	2) Sopravvenienze attive	12.229,29	30.115,51 -	17.886,22
	3) Insussistenze attive	38.105,27	23.097,53	15.007,74
	4) Altri oneri straordinari			-
2)	Oneri straordinari	111.103,06	160.875,73 -	49.772,67
	A) Minusvalenze	-	-	-
	B) Altri oneri straordinari	-	-	-
	1) Oneri tributari da esercizi precedenti			-
	2) Oneri da cause civili			-
	3) Sopravvenienze passive	67.077,27	94.740,36 -	27.663,09
	4) Insussistenze passive	44.025,79	66.135,37 -	22.109,58
	5) Altri oneri straordinari	-	-	-
	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>- 60.768,50 -</b>	<b>107.662,69</b>	<b>46.894,19</b>
	<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>50.855,47</b>	<b>53.178,31 -</b>	<b>2.322,84</b>
	<b>Imposte e tasse</b>			-
	1-Irap	71.462,36	69.760,26	1.702,10
	2-Ires			-
	3-Accantonamenti a fondo imposte			-
	<b>totale imposte dell'esercizio</b>	<b>71.462,36</b>	<b>69.760,26</b>	<b>1.702,10</b>
	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>- 20.606,89 -</b>	<b>16.581,95 -</b>	<b>4.024,94</b>

NOTA INTEGRATIVA AL  
BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

## Criteri di formazione

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. Ciò è avvenuto anche alla luce della normativa vigente:

- delibera C.R.T. n. 80/2006 “Modifiche alla deliberazione del consiglio Regionale 24 settembre 2003, n. 155 (Atto d’indirizzo regionale per l’avvio della sperimentazione della Società della Salute”, con la quale la R.T. aveva fissato al 31.12.2006 il termine di valutazione della sperimentazione delle SdS;
- delibera della G.R.T. n. 442 del 19.06.2006: “*Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l’anno 2006*”;
- delibera della G.R.T. n. 522/2006, d’integrazione della delibera n. 442/2006, con la quale sono state fornite indicazioni circa la realizzazione omogenea della nuova fase di sperimentazione delle SdS integrando le specifiche disposizioni contenute nella delibera di Consiglio Regionale n. 155/2003;
- delibera del C.R.T. n. 113 del 31.10.2007 di approvazione del P.I.S.R. 2007/2010, il quale, al par. 5.5. recita nel seguente modo: “*una volta conclusa positivamente la sperimentazione, la Società della Salute, assumerà la responsabilità del governo effettivo delle attività socio-assistenziali, socio-sanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona distretto di riferimento*”;
- legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modificazioni ed integrazioni “Disciplina del servizio sanitario regionale” ed in particolare l’art. 21 “Piani integrati di salute”, il titolo V capo III/bis “Società della Salute” e l’art. 142/bis “Norme transitorie”;
- legge regionale 10 novembre 2008, n. 60 avente per oggetto le modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario regionale”;
- atto ai rogiti del Segretario Comunale del Comune di Montecatini Terme, registrati in data 02.02.10 N° Rep. 4877 i Comuni di Buggiano, Chiesina Uzzanese, Lamporecchio, Larciano, Massa e Cozzile, Monsummano Terme, Montecatini Terme, Pieve a Nievole, Pescia, Ponte Buggianese, Uzzano e l’Azienda USL 3 di Pistoia in data 14.01.2010 hanno sottoscritto gli atti costitutivi (Statuto e Convenzione) del nuovo Consorzio Società della Salute della Valdinievole;
- delibera dell’Assemblea dei soci n. 13 del 02 dicembre 2019 si è provveduto al rinnovo, per ulteriori 10 (dieci) anni, dal 14.01.2020 al 13.01.2030, dello Statuto e della Convenzione della Società della Salute della Valdinievole approvati con delibera dell’Assemblea dei Soci n. 16 del 23.11.2009;
- delibera dell’Assemblea dei soci n. 2 del 20.02.2020 ad oggetto “Statuto e Convenzione della SdS Valdinievole: rinnovo per il periodo 14.01.2020 – 13.01.2030. Presa d’atto della ratifica da parte dei Comuni facenti parte del Consorzio della SdS Valdinievole”;
- richiamata la delibera della Assemblea dei Soci della SdS n. 6 del 28.06.2018 con la quale il Sindaco del Comune di Lamporecchio, Alessio Torrigiani, viene eletto Presidente della Società della Salute della Valdinievole;
- visto l’art. 71 bis L.R. 40/2005 e s.m.i. comma 3 lettera c) e d) il quale prevede che la Società della Salute eserciti le funzioni di “*organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all’articolo 3 septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale*” e “*organizzazione e gestione*”

*delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti nel piano sanitario e sociale integrato regionale”;*

- delibera di C.R. n. 69/2009 di modifica al PIRS in cui all’Allegato 3 “L’Assistenza continua alla persona non autosufficiente” al punto 4) si dispone che, in attuazione della L.R. 40/2005 e smi art. 142 bis comma 5, nelle more di approvazione del Piano sanitario e sociale sopra citato, vengono attribuite alla SdS l’organizzazione e la gestione delle attività sanitarie e socio-sanitarie nell’area della non autosufficienza e disabilità;
- delibera dell’Assemblea dei Soci n. 28 del 10.12.2010 “Servizi Sociali e Servizi Socio-Sanitari per la non autosufficienza e la disabilità. Assunzione della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole” ha assunto la gestione diretta dei sopra citati servizi a partire dal 01.01.2011;
- delibera dell’Assemblea dei Soci n. 13 del 12.12.2016 avente per oggetto: Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza, Servizi per le Dipendenze: Assunzione della gestione diretta da parte della SDS della Valdinievole;
- delibera del Direttore Generale dell’Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro n. 385 del 20.03.2017 che prevede il trasferimento in favore della SdS Valdinievole dei Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza e Servizi per le Dipendenze a far data dall’01.04.2017;
- delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1343 del 20.12.2004 avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana”;
- decreto n. 2047 del 29.04.2010 avente ad oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana – Modifiche al decreto n. 1895/2009”;
- delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009 avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”;
- delibera della Giunta Regionale n. 243 dell’11.04.2011 “Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica alla DGRT 1265 del 28.12.2009”;
- la proposta di legge regionale n. 68 del 19.12.2016 “Disposizioni in merito alla revisione degli ambiti territoriali delle zone distretto. Modifiche alla Legge Regionale 40/2005 e legge regionale 41/2005”, poi convertito in Legge Regionale n. 11 del 23 marzo 2017, ha definito la Società della Salute quale “ente di diritto pubblico, costituita in forma di consorzio e dotata di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile, gestionale e tecnica, attraverso la quale la Regione attua le proprie strategie di intervento per l’esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio- sanitarie e sociali integrate”.

L’applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci 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.

Per ciascun delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati soli 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 2020 e l’esercizio 2021.

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 rettificata 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:

fabbricati: 3%;

fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento;

impianti e macchinari sanitari: 20%;

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

impianti e macchinari tecnici altro uso: 20%;

impianti e macchinari economici: **20%**;

attrezzature sanitarie: 20%;

mobili ed arredi: 10%;

automezzi: 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)

### 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.

### **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 31.12.21	91.821,59
Saldo al 31.12.20	99.308,42
<b>Variazione</b>	<b>- 7.486,83</b>

#### Oneri pluriennali

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>64.691,25</b>
Acquisizioni dell'esercizio	21.952,10
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	28.363,28
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>58.280,07</b>

#### 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.

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 2021.

#### Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>34.617,17</b>
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	1.075,65
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>33.541,52</b>

#### *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 2021.

#### **A.II. – Immobilizzazioni materiali**

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

Saldo al 31.12.21	2.438.453,25
Saldo al 31.12.20	2.296.079,29
<b>Variazione</b>	<b>142.373,96</b>

*I beni mobili ed immobili pervenuti per effetto dell'accettazione dell'eredità Pizze non essendo ancora utilizzati allo scopo cui sono destinati non sono stati ammortizzati nell'anno 2015 e successivi (attualmente sono in corso di ristrutturazione). Analogo comportamento è stato utilizzato per i beni mobili ed immobili pervenuti in eredità a seguito dell'accettazione dell'eredità del Sig. Bartolini Ermanno apertasi in data 14.08.2015 e accettata con beneficio d'inventario nel 2016.*

Descrizione	Valore al 31.12.21	Valore al 31.12.20	Variazione
Terreni	264.843,18	247.843,78	16.999,40
Fabbricati non strumentali (disp.)	2.066.132,26	1.975.127,10	91.005,16
Impianti e macchinari (tecnici/econ.)	7.209,61	6.406,44	803,17
Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	110,37	- 110,37
Altro mobilio	66.359,21	51.716,19	14.643,02
Automezzi	29.955,20	9.761,04	20.194,16
Altri beni materiali	3.953,79	5.114,37	- 1.160,58
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.438.453,25</b>	<b>2.296.079,29</b>	<b>142.373,96</b>

## Terreni

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>247.843,78</b>
Acquisizioni dell'esercizio	16.999,40
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>264.843,18</b>

### *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
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>1.975.127,10</b>
Acquisizioni dell'esercizio	91.005,16
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>2.066.132,26</b>

### *Note e commenti:*

La voce fabbricati non strumentali (disponibili) comprende nr. 6 unità immobiliari appartenenti all'eredità Pizza censite nel territorio del Comune di Pescia a cui si deve aggiungere un fabbricato, in località Croci nel Comune di Massa e Cozzile acquisito dalla SdS Valdinievole nel corso del 2015 per successione ereditaria (oggetto di alienazione). L'importo iniziale è stato incrementato del valore della manutenzione straordinaria del tetto dell'immobile di un fabbricato pervenuto in eredità (2014) e, dell'importo, degli stati di avanzamento lavori corrisposti fino al 31.12.2021 (nr. 7). Nel 2021 la spesa di €. 91.005,16 è stata sostenuta per la messa in sicurezza del tetto del fabbricato (destinato a civile abitazione) dell'immobile facente parte dell'Eredità Pizza per €. 14.429,00, per l'installazione dell'ascensore all'interno del CD per importo di €. 4.290,00 e, per l'ultimo stato di avanzamento relativamente al fabbricato ristrutturato di €. 65.670,78.

## Impianti e macchinari tecnici

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>4.109,87</b>
Acquisizioni dell'esercizio	1.980,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	834,63
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>5.255,24</b>

*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
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>2.296,57</b>
Acquisizioni dell'esercizio	270,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	612,20
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>1.954,37</b>

*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).

### Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>110,37</b>
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	110,37
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>-</b>

*Note e commenti:*

La voce “attrezzature sanitarie e scientifiche” comprende attrezzature sanitarie (etilometri e relativi accessori) acquistate nell’esercizio 2011 e l’acquisto di una carrozzina per disabili (2014).

### Mobili e arredi

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>51.716,19</b>
Acquisizioni dell'esercizio	37.829,19
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	23.186,17
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>66.359,21</b>

#### *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.

### Automezzi

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>9.761,04</b>
Acquisizioni dell'esercizio	26.169,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	5.974,84
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>29.955,20</b>

#### *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.

### Altri beni materiali

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>5.114,37</b>
Acquisizioni dell'esercizio	7.222,40
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	8.382,98
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>3.953,79</b>

*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 2021.

## **B) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **B.I – Rimanenze**

Saldo al 31.12.21	-
Saldo al 31.12.20	-
Variazione	-

*Note e commenti:*

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

### **B.II. – Crediti**

Saldo al 31.12.21	11.115.970,21
Saldo al 31.12.20	11.751.590,72
Variazione	- 635.620,51

Il saldo, diminuito rispetto al 2020 di €. 635.620,51, è così suddiviso:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
da Regione	1.457.243,47	782.253,23		2.239.496,70
da Provincia di Pistoia	-			-
da Altri Enti del Settore Pubblico	26.955,00			26.955,00
da Comuni	1.211.121,00	431.932,84		1.643.053,84
da Azienda Sanitaria	4.988.823,90			4.988.823,90
da Erario	-			-
da Anticipo ai dipendenti	1.450,02			1.450,02
da crediti per servizi ad imprese ed ist.	2.116.850,57			2.116.850,57
da contributi privati, lasciati	-			-
da crediti per concorso spese	640.199,36			640.199,36
da Inail	-			-
da fatture da emettere	32.743,36			32.743,36
Fondo svalutazione crediti	640.199,36			640.199,36
NdC da ricevere	66.596,82	-	-	66.596,82
<b>totale</b>	<b>9.901.784,14</b>	<b>1.214.186,07</b>	<b>-</b>	<b>11.115.970,21</b>

*Note e commenti:*

I crediti verso la Regione per **€. 2.239.496,70** sono costituiti:

- da **€. 2.122.490,62** corrispondenti alle quote non interamente rimosse relative a contributi assegnati. La quota di credito oltre 12 mesi rappresenta la quota residuale di progetti riconosciuti negli anni antecedenti il 2021 ed oggetto di rimborso a seguito di rendicontazione dell'attività svolta per un valore di €. 480.690,14.

- da *crediti v/ Regione per altri contributi* di **€. 117.006,08** costituiscono la quota residua rispetto al totale di €. 325.000,00 riconosciuto dalla Regione per la ristrutturazione del fabbricato del Pizza 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.

Il dettaglio dei contributi ancora da incassare per singolo progetto è il seguente<sup>1</sup>:

<sup>1</sup> 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	31.584,40
decreto	9089	22.05.2018	azioni innovative e sperimentali percorsi ass.le demenza	7.500,00
decreto	12511	29.08.2017	EHOSA - POR FSE 2014 - 2020 attività PAD B.2.1.3.A)	29.375,90
decreto	Artea 135	28.11.2018	FEASR sviluppo rurale	99.000,00
decreto	18284	05.11.2017	servizio accompagnamento persone svantaggiate FOCUS	25.527,20
decreto	19872	04.12.2018	politiche relative ai diritti e alle pari opportunità	8.483,84
decreto	17488	17.10.2019	Progetto P.I.L.A.	39.592,30
decreto	13060	10.08.2020	Fondi Famiglia 2019	6.925,00
decreto	4899	26.03.2020	DGR 308/20 Assistenza persone con disabilità grave prive	20.448,20
decreto	21479	02.12.2020	assistenza alla persona grave priva del sostegno familiare	22.559,40
decreto	20130	09.12.2020	POR FSE 2014-2020: azioni fasce più deboli della popol.	107.865,70
dg	828	2021	ulteriori somme per assistenza domiciliare Covid19	95.376,99
decreto	21981	17.12.2020	Fondi famiglia 2020	6.925,00
decreto	15118	16.08.2021	FSC: sostegno ai servizi di cura domiciliari: PISTA	247.763,78
decreto	23317	30.12.2021	assegnazioni risorse Dopo di Noi	157.590,00
decreto	16948	10.09.2021	bando investimenti 2021	40.000,00
decreto	23038	03.12.2021	prevenzione contagio riapertura	80.300,00
decreto	16993	01.10.2021	pari opportunità 2021	8.287,17
decreto	23018	09.12.2021	contributo sostegno persone fragili 2021	17.000,00
decreto			FNPS 2021	722.307,34
decreto			Fondo Interistituzionale	88.618,19
decreto	3314	28.02.2020	accompagnamento lavoro persone svantaggiate:Vo.La.Re	259.460,21
				<b>2.122.490,62</b>

I crediti verso altre Amministrazioni pubbliche per **€ 26.955,00** riguardano il rimborso del IV trimestre 2021 dei Minori stranieri non accompagnati già rendicontati;

I crediti verso i Comuni per un totale di **€ 1.643.053,84** sono costituiti dal contributo dei Comuni per la gestione associata dal 2018 al 2021 come da dettaglio seguente:

Comune	Gestione 18	Gestione 19	Gestione 20	Gestione 21	Totale
Comune di Buggiano	-	-	-	66.823,40	66.823,40
Comune di Pescia	150.000,00	163.985,94	48.986,70	731.776,00	1.094.748,64
Comune di Pieve a Nievole	-	-	68.960,20	345.736,00	414.696,20
Comune di Ponte Buggianese	-	-	-	66.785,60	66.785,60
<b>Totale</b>	<b>150.000,00</b>	<b>163.985,94</b>	<b>117.946,90</b>	<b>1.211.121,00</b>	<b>1.643.053,84</b>

La somma ad oggi incassata ammonta ad **€ 1.125.867,60**. A tal proposito si è provveduto alla certificazione dei crediti e dei debiti tra il consorzio 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 **€ 4.988.823,90** (nel 2020 erano € 5.593.812,04) sono costituiti:

- per € 2.031.840,13 a saldo della quota sanitaria 2019;
- per € 1.123.470,64 a saldo della quota sanitaria anno 2020;
- per € 1.442.432,55 a saldo della quota sanitarie anno 2021;
- per € 24.347,40 come quota a carico USL per i trasporti (€ 6,20);
- per € 19.516,03 a titolo di rimborso personale comandato 2021 dai Comuni e altri;

- per €. 347.177,15 quale quota di rimborso del personale dipendente SdS incluso Direttore anno 2021 (41,57%);
- per €. 40,00 a titolo di rimborso del progetto Codice Rosa.

Nel 2022, a valere sul 2021, è stata trasferita alla SdS Valdinievole la somma di €. 40,00 per il Progetto Codice Rosa.

I *crediti per servizi ad imprese ed istituzioni privati e pubbliche* di €. **2.116.850,57** è formato da €. 197.000,00 quale credito per l'Avviso Prins React-Eu2021, per €. 158.045,63 come residuo per il progetto SIPROIMI 2021 (Ministero dell'Interno – *già incassate nel 2021 per €. 306.794,46*) ed €. 262.198,83 ancora da trasferire da parte dei Comuni al 31.12.2021 a titolo di risorse aggiuntive del Fondo di Solidarietà Comunale 2021 (DPCM 01.07.2021). Ad oggi l'importo corrisposto rispetto al totale di €. 398.514,11 è stato di €. 330.016,16 di cui: €. 136.315,28 nel 2021, €. 193.700,88 nel 2022 ed €. 68.497,95 ancora da corrispondere, €. 1.117.077,33 per il Fondo Povertà 2021 (Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali), da €. 57.073,65 per il progetto HCP 2019 – 2022 (*già incassate nel 2021 per €. 28.852,40*), €. 26.955 per il IV trimestre minori non accompagnati. La restante parte è relativa a fatture emesse nei confronti degli ospiti delle varie strutture e incassate parzialmente in quanto oggetto di conguaglio.

I *crediti per concorso spese* per un valore di €. **640.199,36**. A tale riguardo preme rilevare come l'ammontare complessivo delle rette 2021 sia stato pari ad €. 100.029,78, incassate al 31.12.2021 per un importo di €. 39.995,89, incassate nel 2022 con riferimento alla competenza 2021 per €. 32.743,36 da incassare ancora per tale anno per un importo di €. 27.290,53. A garanzia, tale importo è stato accantonato nel Fondo Svalutazione Crediti di pari importo.

Le *fatture da emettere* per €. **32.743,36** rappresentano le fatture emesse nell'anno 2022 ma di competenza dell'anno 2021 legate alla presenza degli ospiti nelle strutture a gestione diretta e nei Centri Diurni.

L'importo di €. **1.450,02** 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.

Le *note di credito da ricevere* per un totale di €. **66.596,82** sono attese dalle strutture: La Villa Spa, Mestieri Toscana, Gli Altri Cooperativa Sociale, Casa di Riposo San Francesco D'Assisi, Sereni Orizzonti 1 Spa, Zenit SCRL, KCS Caregiver Coop. Sociale a r.l., Arnera Cooperativa Sociale, Istituto Don Bosco, Cassiopea Città Progetti 1, Intesa San Paolo a storno totale/parziale delle seguenti fatture:

	<b>Nr. Fattura</b>	<b>Data fattura</b>
La Villa Spa	22	30/10/2022
Mestieri Toscana	15	12/04/2022
Mestieri Toscana	14	12/04/2022
Gli Altri Cooperativa Sociale	143	21/02/2022
Casa di Riposo di San Francesco D'Assisi	3	12/01/2022
Casa di Riposo di San Francesco D'Assisi	3	12/01/2022
Casa di Riposo di San Francesco D'Assisi	3	12/01/2022
KCS Caregiver Coop. Soc. a r.l.	4132	30/11/2021
KCS Caregiver Coop. Soc. a r.l.	4131	30/11/2021
Consorzio Zenit Scrl	1948	31/12/2021
Consorzio Zenit Scrl	1806	30/11/2021
Consorzio Zenit Scrl	1808	30/11/2021
Consorzio Zenit Scrl	1819	30/11/2021
Consorzio Zenit Scrl	1643	30/10/2021
Consorzio Zenit Scrl	1654	30/10/2021

Consorzio Zenit Scrl	1454	30/09/2021
Consorzio Zenit Scrl	1466	30/09/2021
Sereni Orizzonti 1 Spa	8607	31/12/2021
Sereni Orizzonti 1 Spa	151	17/01/2022
Sereni Orizzonti 1 Spa	151	17/01/2022
Sereni Orizzonti 1 Spa	7929	07/12/2021
Sereni Orizzonti 1 Spa	7928	07/12/2021
Sereni Orizzonti 1 Spa	7927	07/12/2021
Sereni Orizzonti 1 Spa	7926	07/12/2021
Cosmocare S.c.s. a R.L.	2445	31/12/2021
KCS Caregiver Coop. Soc. a r.l.	706	28/02/2022
Sereni Orizzonti 1 Spa	160	17/01/2022
Sereni Orizzonti 1 Spa	160	17/01/2022
Dario srl	149	30/09/2021
Istituto Don Bosco	186	18/12/2021
Istituto Don Bosco	169	22/11/2021
Istituto Don Bosco	199	27/12/2021
Arnera Soc. Coop. Onlus	718	11/11/2021
Arnera Soc. Coop. Onlus	720	11/11/2021
KCS Caregiver Coop. Soc. a r.l.	3082	31/08/2021
KCS Caregiver Coop. Soc. a r.l.	4134	30/11/2021
KCS Caregiver Coop. Soc. a r.l.	4133	30/11/2021
Gruppo Incontro Soc. Coop. Sociale	644	30/09/2021
Gruppo Incontro Soc. Coop. Sociale	31	29/01/2022
Gruppo Incontro Soc. Coop. Sociale	24	19/01/2022
Consorzio Zenit Scrl	1253	31/08/2021
Consorzio Zenit Scrl	1266	31/08/2021
Cassiopea Città Progetti 1	53	27/12/2021
Sereni Orizzonti 1 Spa	5876	10/09/2021
Sereni Orizzonti 1 Spa	5204	09/08/2021
Sereni Orizzonti 1 Spa	5204	09/08/2021
Arnera Soc. Coop. Onlus	742	24/11/2021
Arnera Soc. Coop. Onlus	671	31/12/2021
Arnera Soc. Coop. Onlus	663	31/12/2021
Intesa San Paolo	331	15/01/2022

### B.III. – Attività finanziarie.

Saldo al 31.12.21	-
Saldo al 31.12.20	-
Variazione	-

*Note e commenti:*

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

### B.IV. – Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.21	2.299.918,98
Saldo al 31.12.20	846.974,60
Variazione	1.452.944,38

Descrizione	31.12.21	31.12.20	Variazione	%
Depositi postali (Prot. 2838/2022)	25.796,91	129.365,23	- 103.568,32	- 80,06
Tesoriere	2.272.267,97	717.280,70	1.554.987,27	216,79
Cassa Econ. - Pescia Centrale (Prov. 123/22)	1.216,37	201,70	1.014,67	503,06
Cassa Econ. - Ser.D. (Prov. 19/22)	214,92	-	214,92	-
Cassa Econ. - SMA (Prov. 43/22)	422,81	126,97	295,84	233,00
<b>totale</b>	<b>2.299.918,98</b>	<b>846.974,60</b>	<b>1.452.944,38</b>	<b>171,55</b>

*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 2719/2021). 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.

A seguito dell'incorporazione di Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia Spa da parte di Intesa San Paolo S.p.A., quest'ultimo è divenuto il nuovo Tesoriere. Per opportunità il conto vincolato è stato trasferito al conto ordinario. La Società della Salute nel corso del 2021 non è ricorsa all'anticipazione di cassa.

### C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.21	329.404,92
Saldo al 31.12.20	3.263,43
Variazione	326.141,49

*Note e commenti:*

I ratei attivi di €. 561,50 rilevati al 31.12.2021 sono costituiti dagli interessi attivi sul conto di tesoreria ordinario e sul conto di Tesoreria Unica per €. 0,25 e dai buoni pasto trattenuti nel 2022 ma di competenza 2021 e dal recupero malattia.

I risconti attivi per €. 328.843,42 rilevati al 31.12.2021 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, canoni di manutenzioni software ed il rinvio ad esercizi successivi del contributo per investimenti di €. 316.610,88 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).

### Conti d'ordine

Saldo al 31.12.21	-
Saldo al 31.12.20	-
Variazione	-

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
<b>Totale</b>			

*Note e commenti:*

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2021.

## 1.2. – PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2021	2.583.382,49
Saldo al 31.12.2020	2.571.544,17
Variazione	<b>11.838,32</b>

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020
Contributi per investimenti RT	325.000,00	325.000,00
Contributi da altri Enti		
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.327.294,99	2.327.294,99
Contributi regionali utilizzati per investimenti	32.445,21	
Fondo di dotazione		
Altre riserve di utili		
Contributi per ripiano di perdite		
Utili (perdite) portati a nuovo	-80.750,82	-64.168,87
Perdita d'esercizio	-20.606,89	-16.581,95
Patrimonio netto	2.583.382,49	2.571.544,17

Il patrimonio netto, determinato inizialmente in €. 2.272.244,66 per effetto dell'accettazione dell'eredità 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 viene 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.

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 €. 207.993,92 sono stati effettuati dal Comune di Lamporecchio per €. 10.000,00, 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 €. 32.445,21 costituisce l'importo del contributo in conto capitale erogato dalla Regione di €. 40.000,00 al netto della quota accreditata a conto economico (costi capitalizzati) di €. 7.554,79 per effetto della sterilizzazione.

Come risulta dal conto economico appositamente predisposto per la gestione della successione del lascito Pizza, la differenza tra costi e ricavi determina un risultato negativo di €. **20.606,89** che si ripercuote per lo stesso importo sul bilancio della SdS Valdinievole 2021. Tale perdita è dunque da ricondursi esclusivamente alla gestione del patrimonio pervenuto in eredità. La gestione caratteristica della SdS Valdinievole, infatti, ha determinato un risultato a pareggio come emerge dalla lettura dei tre conti economici separati: sanitario, sociale e non autosufficienza. La perdita d'esercizio determinata dalla gestione Pizza andrà a diminuire il patrimonio netto. Pertanto il patrimonio netto è determinato in €. 2.583.382,49.

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

Descrizione	%	Partecipazione al 31.12.21	Partecipazione al 31.12.20
Azienda Asl TC	33,33%	861.041,38	857.095,67
Comune di Buggiano	4,87%	125.810,73	125.234,20
Comune di Chiesina Uzz.se	2,48%	64.067,89	63.774,30
Comune di Larciano	3,44%	88.868,36	88.461,12
Comune di Lamporecchio	4,19%	108.243,73	107.747,70
Comune di Massa e Cozzile	4,35%	112.377,14	111.862,17
Comune di Monsummano T.	11,55%	298.380,68	297.013,35
Comune di Montecatini T.	11,76%	303.805,78	302.413,59
Comune di Pescia	10,87%	280.813,68	279.526,85
Comune di Pieve a Nievole	5,37%	138.727,64	138.091,92
Comune di Ponte Buggianese	4,81%	124.260,70	123.691,27
Comune di Uzzano	2,98%	76.984,80	76.632,02
	100,00%	2.583.382,49	2.571.544,17

## 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. Il valore dei contributi non utilizzati al **31.12.2020**, come risultanti dall'approvazione del bilancio d'esercizio 2020 avvenuta il 30.06.2021, sono stati accantonati, in un'apposita posta di rettifica dei contributi in conto esercizio per un valore complessivo di **€ 5.066.581,03**.

Anno	nr. atto		Bil. Eser. 20
2018	1001/2018	fondo non auto 2020	167.378,19
2018	308/2020	assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno fam	102.241,00
2019	670/2019	Progetto P.i.l.a. FSE Domiciliarità per persone con limitata aut.	190.268,00
2019	1289/2019	Fondo Non Auto per le gravissime disabilità	390.936,45
2015	1159/2020	fna- 2019 risorse destinate alle gravissime disabilità	43.601,36
2018	1159/2020	fna - 2019 assegnazione risorse progettualità vita indipendente	29.266,58
2017	998/2020	assegnazione fondi famiglia 2019	33.659,18
2017	753/2017	L. 112/16. Serv alle persone con disabilità grave prive	217.239,23
2019	1569/2020	assegnazione fondi famiglia 2020	34.625,00
2017	816/2017	POR-FSE 14-20. Att. PAD B.2.1.3.A. Buoni serv.dom. (2018)	41.328,25
2017	1379/2017	serv. accompagnamento lavoro persone svantagg. (FOCUS)	63.666,52
2018	540/2018	FEASR programma sviluppo rurale 2014 - 2020. Ann.tà 2018	95.331,29
2020	776/2020	protocollo operativo riapertura strutture semires per anziani	43.111,33
2020	571/2020	protocollo operativo riapertura strutture semires per disabili	65.128,40
2020	623/2020	assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno fam	
2020	814/2020	progetti Vita Indipendente: InAut	227.000,00
2020	1507/2020	indennità agli enti gestori strutture semires per disabili	28.065,45
2020	1506/2020	potenziamento assistenza domiciliare per SAR-CoV-2	49.340,75
2020	1508/2020	comunicazione tra ospiti della RSA e i loro familiari	13.750,00
2020	511/2020	ulteriori somme per l'assistenza domiciliare Covid-19	112.045,00
2020	828/2020	ripartizione risorse fondo per le politiche diritti e pari opportunità	
2020	1458/2020	POR FSE 2014-20 Ob. Spec B.2.2 interventi fasce deboli Covid	1.078.657,00
2020	1546/2019	POR FSE 14-20 Ob. Spec B.2.2 Inter fasce deboli Covid Vo.La.Re	
2020	322/2020	attivazione servizio di spesa a domicilio	43.509,59
2018	998/2018	Piano di contrasto alla povertà D. Lgs. 147/2017	28.331,41
2019	220/2020	Piano di contrasto alla povertà D. Lgs. 147/2017	460.641,78
2018	1211/2019	Contributo dalla Provincia per il trasporto degli alunni disabili	117.292,00
2019		Contributo della Banca di Pescia	5.000,00
2017		Progetto SPRAR	239.519,52
2017		Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - SIA PON	7.267,67
2020		Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - PaIS	147.391,18
2020	164/2021	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Fondo Povertà 2020	990.988,90
			<b>5.066.581,03</b>

In occasione dell'approvazione del bilancio economico preventivo 2021 avvenuto con deliberazione dell'Assemblea dei Soci della SdS n. 9 del 26.04.2021 sono stati invece stimati contributi per un totale di **€. 2.425.140,85**. In realtà, la differenza tra il valore complessivo inserito a preventivo 2021 (€. 2.425.140,85) e, quello rilevato, successivamente all'approvazione del bilancio d'esercizio 2020 (€. 5.066.581,03), pari ad €. 2.641.440,18 è stata applicata al bilancio 2021 in occasione della variazione n. 1/2021 approvata dall'Assemblea dei Soci come evidenziato nella successiva tabella (delibera Assemblea dei Soci nr. 15 del 12.10.2021).

Anno	nr. atto		Bil. prev. 21 a	Bil. Eser. 20 b	Differenza c=b-a
2018	1001/2018	fondo non auto 2020	-	167.378,19	167.378,19
2018	308/2020	assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno fz	102.241,00	102.241,00	-
2019	670/2019	Progetto P.i.l.a. FSE Domiciliarità per persone con limitata aut.	190.258,00	190.268,00	10,00
2019	1289/2019	Fondo Non Auto per le gravissime disabilità	173.655,08	390.936,45	217.281,37
2015	1159/2020	fna- 2019 risorse destinate alle gravissime disabilità	209.820,79	43.601,36	- 166.219,43
2018	1159/2020	fna - 2019 assegnazione risorse progettualità vita indipendente	28.086,15	29.266,58	1.180,43
2017	998/2020	assegnazione fondi famiglia 2019	-	33.659,18	33.659,18
2017	753/2017	L. 112/16. Serv alle persone con disabilità grave prive	217.239,23	217.239,23	-
2019	1569/2020	assegnazione fondi famiglia 2020	34.625,00	34.625,00	-
2017	816/2017	POR-FSE 14-20. Att. PAD B.2.1.3.A. Buoni serv.dom. (2018)	-	41.328,25	41.328,25
2017	1379/2017	serv. accompagnamento lavoro persone svantagg. (FOCUS)	66.200,00	63.666,52	- 2.533,48
2018	540/2018	FEASR programma sviluppo rurale 2014 - 2020. Ann.tà 2018	95.331,29	95.331,29	-
2020	776/2020	protocollo operativo riapertura strutture semires per anziani	33.176,00	43.111,33	9.935,33
2020	571/2020	protocollo operativo riapertura strutture semires per disabili	15.000,00	65.128,40	50.128,40
2020	623/2020	assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno fz	112.797,00	-	- 112.797,00
2020	814/2020	progetti Vita Indipendente: InAut	227.000,00	227.000,00	-
2020	1507/2020	indennità agli enti gestori strutture semires per disabili	-	28.065,45	28.065,45
2020	1506/2020	potenziamento assistenza domiciliare per SAR-CoV-2	49.340,75	49.340,75	-
2020	1508/2020	comunicazione tra ospiti della RSA e i loro familiari	-	13.750,00	13.750,00
2020	511/2020	ulteriori somme per l'assistenza domiciliare Covid-19	-	112.045,00	112.045,00
2020	828/2020	ripartizione risorse fondo per le politiche diritti e pari opportur	20.717,93	-	- 20.717,93
2020	1458/2020	POR FSE 2014-20 Ob. Spec B.2.2 interventi fasce deboli Covid	-	1.078.657,00	1.078.657,00
2020	1546/2019	POR FSE 14-20 Ob. Spec B.2.2 Inter fasce deboli Covid Vo.L.	459.837,00	-	- 459.837,00
2020	322/2020	attivazione servizio di spesa a domicilio	43.509,59	43.509,59	-
2018	998/2018	Piano di contrasto alla povertà D. Lgs. 147/2017	190.268,03	28.331,41	- 161.936,62
2019	220/2020	Piano di contrasto alla povertà D. Lgs. 147/2017	-	460.641,78	460.641,78
2018	1211/2019	Contributo dalla Provincia per il trasporto degli alunni disabili	136.038,01	117.292,00	- 18.746,01
2019		Contributo della Banca di Pesca	-	5.000,00	5.000,00
2017		Progetto SPRAR	-	239.519,52	239.519,52
2017		Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - SIA PON	20.000,00	7.267,67	- 12.732,33
2020		Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - PaIS	-	147.391,18	147.391,18
2020	164/2021	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Fondo Povertà :	-	990.988,90	990.988,90
			<b>2.425.140,85</b>	<b>5.066.581,03</b>	2.641.440,18

Al 31.12.2021 la quota di contributi non di competenza dell'anno 2021 e non utilizzati ammonta ad €. 5.088.739,57 come meglio dettagliati nelle tabelle dei ricavi del Conto Economico.

Nel 2015 è stato istituito un fondo spese contributi finalizzati destinato ad accogliere un contributo finalizzato proveniente dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia quale contributo in conto capitale di €. 150.000,00. Tale somma è rimasta accantonata anche nel 2021. Nel 2021 l'ammontare di Fondo non auto utilizzato è pari ad €. 1.896.907,00 (incluso il Fna per <65 anni). Nel rispetto di quanto stabilito al punto 3.1 della delibera di Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009 si precisa che l'accantonamento della quota 2020 di €. 92.525,80 rinviata a futuro esercizio concernente il fondo della non autosufficienza è dovuto al prolungamento nel 2021 degli effetti all'emergenza sanitaria (Covid19). Questo ha determinato uno slittamento, a regime, nell'utilizzo di tali risorse.

#### D) Debiti

Saldo al 31.12.2021	8.451.498,53
Saldo al 31.12.2020	7.207.505,37
Variazione	<b>1.243.993,16</b>

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/Provincia	2.913,00			2.913,00
Debiti v/Comuni	316.610,88	-		316.610,88
Debiti v/Azienda Sanitaria Pistoia				-
Debiti v/fornitori	7.798.668,23			7.798.668,23
Debiti v/Istituto Tesoriere				-
Debiti tributari	95.057,45			95.057,45
Debiti v/Istituti di Previdenza	26.471,10			26.471,10
Debiti v/Inail	1.515,01			1.515,01
Debiti v/Personale	25.067,14			25.067,14
Debiti v/altri	353,18	-	-	353,18
Debiti diversi	184.842,54			184.842,54
<b>totale</b>	<b>8.451.498,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.451.498,53</b>

#### Note e commenti

Il debito verso la Provincia di **€. 2.913,00** è costituito dalle spese gara (incluso la quota dovuta all'Anac) relativamente alla Gara per l'affidamento dei servizi di marginalità.

I debiti verso Comuni (**€. 316.610,88**) 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. Tale debiti sono stati riscontati e, rinviati ad un successivo esercizio.

La voce *debiti verso fornitori* (**€. 5.057.112,80**) e fatture da ricevere (**€. 2.741.555,43**) 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 2021. Per l'anno 2021, analogamente al 2020, 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 **€. 371.669,65**. La suddivisione risulta comunque essere la seguente:

- per €. 164.917,13 per il rimborso del personale professionale comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2021;
- per €. 116.796,01 per il rimborso del personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2021 (incluso il Direttore SdS);
- per €. 371,39 per assicurazioni;
- per €. 89.585,12 quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2021 per spese amministrative (TIA, carburante, noleggio, etc.).

I *debiti tributari* comprendono:

- *ritenute fiscali su lavoro dipendente* è costituita dalla quota Irpef dovuta per il mese di dicembre 2021 e versata nel 2022 per il personale SdS Valdinievole di **€. 13.389,97**;
- **€. 1.600,00** per *ritenute fiscali su lavoro autonomo* corrisposte nel mese di dicembre 2021 e pagate nel gennaio 2022;

- *IVA su acquisti per split payment*, che prevede il pagamento dell'IVA direttamente all'Erario da parte della PA, pari ad **€. 68.163,66** corrisponde all'IVA determinata con riferimento al mese di dicembre 2021 e versata entro il 16.01.2022;
- *Irap su personale dipendente* di **€. 11.903,82** riguarda l'IRAP di Dicembre del personale dipendente SdS per €. 5.870,75 e per il personale somministrato per €. 5.778,07 e €. 255,00 versata a Gennaio 2022;

I debiti v/Istituti di Previdenza riguardano:

- la voce *debiti verso previdenza* (**€. 5.524,72** a titolo di CPDEL – incl. ricongiunzione, **€. 181,34** a titolo di INADEL, **€. 244,86** a titolo di F.do Credito, **€. 122,71** a titolo di ONAOSI, **€. 795,58** debiti per ritenute personale convenzionato ENPAM), è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS del mese di Dicembre 2021 già versate nel 2022;

- la voce *debiti per oneri a Carico SdS per CPDEL* (**€. 16.443,83**), *debiti per oneri a carico SdS per INADEL* (**€. 2.985,29**), *debiti per oneri a carico SdS per Inps* (**€. 136,00**), *debiti per altri oneri a carico SdS* (**€. 36,77** - Fondo Perseo), è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS del mese di Dicembre 2021 già versate nel 2022.

- l'importo di **€. 1.515,01** costituisce il *debito Inail* corrispondente al saldo 2021 corrisposto entro il 16.02.2022 così come previsto dalla normativa in merito.

La voce *debiti verso personale dipendente* pari ad **€. 25.067,14** include le indennità di risultato ancora da erogare dell'anno 2022.

I *debiti per trattenute sindacali* pari ad **€. 353,18** sono rappresentate dalle somme da corrispondere già versate nel 2022.

I *debiti diversi* di **€. 184.842,54** sono costituiti da contributi da corrispondere ad anziani, portatori di handicap e minori e assistiti dalla Salute Mentale Adulti relativi al mese di dicembre per €. 116.726,00 ed €. 91.677,40 pagati nel mese di gennaio 2022.

## E) Ratei e Risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31.12.2021	56,00	1.892,36
Saldo al 31.12.2020	100,00	1.485,99
-	<b>44,00</b>	<b>406,37</b>

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31.12.21	31.12.20	Variazione
Risconti passivi su finanziamenti R.T.	-	-	-
Risconti passivi su finanziamenti Comuni	-	-	-
Risconti passivi su proventi	56,00	100,00	-
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>56,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>
Ratei passivi	1.892,36	1.485,99	-
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>1.892,36</b>	<b>1.485,99</b>	<b>406,37</b>

### Note e commenti:

I ratei passivi si riferiscono ad uscite inerenti le spese per energia elettrica ed acqua. Tali spese sono maturate e non liquidate nel 2021. Il risconto passivo di €. 56,00 è legato all'incasso nel 2020 (al 31.12.2020) di un fitto di competenza del 2021.

## Conti d'ordine

Saldo al 31.12.2021

Saldo al 31.12.2020

### Variazione

Descrizione	31.12.21	31.12.20	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
<b>Totale</b>			

### Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2021.

## 2. CONTO ECONOMICO

### 2.A – Valore della produzione

Saldo al 31.12.2021	21.492.934,24
Saldo al 31.12.2020	18.699.956,70
Variazione	2.792.977,54

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Contributi da R.T.	5.535.315,36	4.060.258,01	1.475.057,35
Contributi da Azienda Sanitaria USL TC	8.967.959,95	8.757.807,50	210.152,45
Contributi da Comuni	4.895.391,11	4.503.470,72	391.920,39
Contributi da Enti diversi (Provincia, Ministero e Inps)	1.555.627,04	909.607,69	646.019,35
Contributi da soggetti privati	-	-	-
Proventi e ricavi di esercizio	11.279,78	6.696,47	4.583,31
Abbuoni e sconti attivi	31,49	90,87	59,38
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	399.138,05	403.744,28	4.606,23
Compartecipazione alla spesa prestazioni socio-san.	100.029,78	58.281,16	41.748,62
Costi capitalizzati	7.554,79	-	7.554,79
	<b>21.472.327,35</b>	<b>18.699.956,70</b>	<b>2.772.370,65</b>

### 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	31.12.21	31.12.20	Variazione
Regione	5.535.315,36	4.060.258,01	1.475.057,35
Comuni	4.895.391,11	4.503.470,72	391.920,39
Azienda Sanitaria	8.967.959,95	8.762.638,50	205.321,45
Altri	1.555.627,04	909.607,69	646.019,35
<b>Totale</b>	<b>20.954.293,46</b>	<b>18.235.974,92</b>	<b>2.718.318,54</b>

Da rilevare come all'interno dei contributi regionali trovano spazio sia il fondo della non auto istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 e determinato in **€ 1.788.953,00**, pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2021 con la D.G.R.T. n. 1635 del 21.12.2020 -

Legge 66/2008 “Istituzione del fondo regionale per la non autosufficienza” Anno 2021: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza e delle risorse per i progetti di Vita Indipendente, indicazioni alle Aziende U.U.S.S.L.L. per l'erogazione delle quote sanitarie per RSA e per Centri Diurni” (di cui €. 564.800,00 provenienti dal Ministero delle Politiche sociali – DD 7724/2021). Tali risorse sono state ulteriormente incrementate di **€. 107.954,00** con la DGRT 887/2021. All'interno di tali somma trova copertura anche la concessione di un contributo che le UVM in sede di valutazione del bisogno possono concedere finalizzato all'adattamento domestico per l'autonomia personale (non utilizzato nel 2021). Tale valore è comprensivo anche dell'importo riconosciuto per le persone non autosufficienti di età inferiore ai 65 anni (percentuale compresa tra il 7% ed il 20%). Con la stessa DGRT n. 1635 del 21.12.2020 si è stabilito anche l'ammontare del Progetto Regionale Vita Indipendente è determinato in **€. 377.133,42**.

La quota sanitaria riconosciuta dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro, risulta così composta:

- **€. 3.620.152,45**. L'importo originario di **€. 3.716.866,00** a titolo di budget per la residenzialità riconosciuta con nota dell'Azienda USL Toscana Centro prot. 10652 del 10.02.2021, è stato rettificato, con comunicazione SdS dell'11.10.2021 diminuendolo di €. 96.713,55 (derivanti dalla chiusura del CD Alzheimer per €. 77.518,35 ed €. 19.195,20 relativamente a nr. 4 quote sanitarie – ultimi 3 mesi 2021 -);
- **€. 445.265,00** per costi relativi all'assistenza infermieristica domiciliare (stesso importo del 2020);
- **€. 673.907,71** per costi inerenti l'inserimento di persone disabili nei centri socio-riabilitativi la cui gestione è assunta dalla SdS (importo comprensivo della quota 2021 del rinnovo dei CCNL Cooperative Sociali).

Per effetto dell'emergenza Covid-19 la Regione Toscana ha adottato la delibera nr. 332/2021 che riconosce alle Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) una quota integrativa giornaliera per posto letto occupato pari a € 3,00, il rimborso della spesa del 40% della quota sanitaria per i posti letto non occupati ed una quota sanitaria straordinaria di €. 132,00 giornaliera per ospite ricoverato nei setting assistenziali costituiti dalle Residenze Sanitarie Assistenziali ai sensi dell'Ordinanza n. 89/2020 fino al 31.12.2021 (termine dell'emergenza sanitaria 31.03.2022). La somma rendicontata per il 2021 ammonta ad **€. 527.107,07**.

Le stesse devono essere inoltre aumentate:

- di **€. 42.628,08** per gli inserimenti di pazienti in stato vegetativo in strutture convenzionate (anno 2021);
- di **€. 80.000,00** per la realizzazione del progetto Con-Tatto annualità 2021;
- rimborso di €. 6,20 per i trasporti ai Centri Riabilitativi ex art. 26 di minori residenti in Valdinievole (**€. 24.347,40**) come comunicati all'Azienda USL TC.;
- **€. 1.180,00** per il Codice Rosa.

Il trasferimento di parte sanitaria per quanto attiene Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e Dipendenze relativamente all'annualità 2021 è quantificato rispettivamente in **€. 2.130.908,95** ed **€. 1.422.463,29**. L'importo della Salute Mentale Adulti comprende €. 137.931,68 come da autorizzazione dell'Azienda Sanitaria del 05.12.2018 ed €. 37.998,11 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 nel 2020.

Il totale complessivo delle quote sanitarie ammonta ad **€. 8.967.959,95**.

All'interno di questa somma, i fondi per le quote sanitarie per RSA e C.D, ammontano ad €. 3.436.171,95 per quanto riguarda le quote sanitarie ed €. 183.980,50 per quanto attiene i C.D. per un valore complessivo di €. 3.620.152,45.

Per quanto concerne il contributo dei Comuni, la somma di €. 4.492.677,00 rappresenta quanto doveva essere corrisposto a titolo di quote capitarie per il 2021 (delibera dell'Assemblea dei Soci nr. 3 del 20.02.2020. La voce contributi da Comuni per progetti finalizzati di €. 428.350,90 comprende il trasferimento di €. 3.600,00 per gli inserimenti del Comune di Chiesina Uzzanese ed €. 398.514,11 quale trasferimento effettuato ai sensi della delibera dell'Assemblea dei Soci nr. 18 del 04.11.2021 avente per oggetto: "DPCM 1° Luglio 2021: obiettivi di servizio e modalità di monitoraggio per definire il livello dei servizi offerti e l'utilizzo delle risorse da destinare al finanziamento e allo sviluppo dei servizi sociali. Assegnazione delle risorse effettive aggiuntive (minimo) e individuazione delle aree e obiettivi d'intervento". Il Comune di Ponte Buggianese con delibera nr. 97 del 27.12.2021 e determinazione nr. 532 del 28.12.2021 ha disposto il trasferimento della quota non utilizzata di €. 25.636,79 inerente l'FSE Azioni di sostegno integrate rivolte alle fasce più deboli della popolazione a seguito dell'emergenza Covid19.

Dalla Provincia di Pistoia per €. **117.292,00**. Infatti la Provincia di Pistoia con proprio provvedimento dirigenziale n. 123 del 12.02.2021 (in attuazione della DGRT 1684/2020 e DDIRT 22005/2020), ha disposto il trasferimento alla Società della Salute della Valdinievole della somma di €. 205.937,80 come contributo per l'assistenza specialistica degli alunni disabili inseriti nelle scuole secondarie d'istruzione per l'anno 2020/2021. La quota utilizzata nel 2020 è stata di €. 88.645,80, la differenza di €. 117.292,00 è stata rinviata ed utilizzata nell'anno 2021. Per l'anno scolastico 2021/2022 la Provincia non ha ancora effettuato la quantificazione delle somme da trasferire sulla base dell'atto della Regione Toscana nr. 514 del 02.05.2022.

Gli altri contributi costituiti da €. **1.438.335,04** provengono:

- il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha previsto la somma di €. **92.340,00** quale contributo per i minori non accompagnati relativamente al I°, II°, III° e IV° trimestre 2021 (somma già incassata nel 2021 per €. 65.385,00);
- il Progetto Home Care Premium è stato finanziato dall'INPS per €. **105.239,29** (già incassata per €. 28.852,40 nel 2021);
- Progetto SPRAR approvato con decreto del Ministero dell'Interno del 07.08.2015, prorogato per il triennio 01.01.2018 - 31.12.2020 con decreto del Ministero dell'Interno n. 20458 del 28.12.2017, con cui sono state definite le risorse finanziarie ai progetti di accoglienza per richiedenti asilo e rifugiati presentati nell'ambito della rete SPRAR, di cui: la somma di €. 110.273,05 costituisce la quota 2021 rinviata al 2022. La quota del 2021 ammonta ad €. **594.086,16** (decreto del Ministro dell'Interno 20454 del 01.10.2020);
- Progetto PrIns ReactEU per €. **88.739,00**;
- Progetto PON SIA approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per €. 416.090,00, la quota del 2021 è pari ad €. **7.267,67**;
- Progetto PaIS approvato con decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per €. 172.586,00; la quota del 2021 ammonta ad €. **86.061,58**;
- Quota Servizi Fondo Povertà per l'anno 2018 di €. 28.296,58, per l'anno 2019 €. 436.304,76 ed €. 990.998,90 per il 2020 trasferita alla SdS Valdinievole dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nell'ambito del Fondo Nazionale **per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale nel 2020**, istituito dalla Legge di Stabilità 2016 al fine di dare attuazione al Piano nazionale di lotta alla povertà e al finanziamento della misura di contrasto alla povertà denominata **SIA - Sostegno per l'inclusione attiva**, poi sostituita dal **REI - Reddito di inclusione**: quota di competenza dell'anno 2021 pari ad €. **464.601,34**.

A seguito dell'introduzione del Reddito di cittadinanza, con la legge di bilancio per il 2019 è stato istituito il Fondo per il Reddito di cittadinanza destinato al finanziamento del sostegno economico in favore dei beneficiari della misura. Il Fondo povertà, pertanto, viene ridotto e finalizzato al solo finanziamento degli interventi previsti dal Piano nazionale per il contrasto alla povertà e, in particolare, l'accompagnamento e il rafforzamento dei servizi e degli interventi attivati (compresi i progetti utili alla collettività) nei Patti per l'inclusione sociale sottoscritti dai beneficiari del Reddito

di cittadinanza, che acquisiscono la natura di livelli essenziali delle prestazioni, nei limiti delle risorse disponibili.

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi con la relativa descrizione con indicazione della quota di ricavo di competenza dell'anno 2021 e quella rinviata all'anno 2022:

<b>Prov.</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Atto</b>	<b>Importo</b>	<b>Ricavi 2021</b>	<b>Quota 2022</b>
da R.T.	fondo non auto 2021	DGRT 1635/2020	1.788.953,00	1.788.953,00	-
da R.T.	incremento fondo non auto 2021	DGRT 887/2021	107.954,00	107.954,00	-
da R.T.	Fondo non auto 2020 (acc)	DGRT 1593/2019	167.378,19	58.184,38	109.193,81
da R.T.	fondo non auto per le gravissime disabilità (acc)	DGRT 1289/2019	390.936,45	390.936,45	-
da R.T.	assist. persone con disabilità grave prive del sostegno fam. - anno 2020 (acc)	DGRT 308/2020	102.241,00	63.989,98	38.251,02
da R.T.	Progetto P.i.l.a. FSE Domiciliarità per persone con limitata autonomia (acc)	DGRT 670/2019	190.268,00	186.685,00	3.583,00
da R.T.	aggiornamento protocollo operativo rispetto disposizioni anticovid	DGRT 645/2021	80.300,00	80.300,00	-
da R.T.	assegnazione risorse per la disabilità gravissima	DGRT 1118/2021	377.265,55	-	377.265,55
da R.T.	persone con disabilità grave prive del sostegno familiare	DGRT 539/2021	157.590,00	-	157.590,00
da R.T.	FRAS 2021	DGRT 244/2021	50.765,63	50.765,63	-
da R.T.	risorse destinate alle gravissime disabilità annualità 2019 e 2020	DGRT 454/2021	377.265,55	-	377.265,55
da R.T.	L. 112/16 Ser. alle persone con disabilità grave prive del sost. Fam. (Acc.)	DGRT 753/2017	104.442,23	78.898,57	25.543,66
da R.T.	Assistenza persone con disabilità grave prive del sostegno familiare: approvazione ai sensi	DGRT 623/2020	112.797,00	74.137,78	38.659,22
da R.T.	fondo sviluppo e coesione: sostegno ai servizi di cura domiciliare (PISTA)	DGRT 604/2021	412.939,64	1.400,00	411.539,64
da R.T.	fna -annualità 2019: assegnazione risorse destinate alle disabilità gravissime (acc)	DGRT 1159/2020	43.601,36	43.601,36	-
da R.T.	fna -anno 2019: assegnazione risorse per la progettualità di Vita Indipendente (acc)	DGRT 1159/2020	29.266,58	29.266,58	-
da R.T.	progetto Vita Ind. I e II semestre 2021	DGRT 1635/2021	377.133,42	377.133,42	-
da R.T.	POR - FSE 2014-2020 Attività PAD B.2.1.3.A. buoni servizio dom.tà (Acc.)	DGRT 816/2017	41.328,25	-	41.328,25
da R.T.	assegnazione Fondi Famiglia 2019 (acc)	DGRT 998/2020	33.659,18	33.659,18	-
da R.T.	assegnazione Fondi Famiglia 2020 (acc)	DGRT 1569/2020	34.625,00	34.625,00	-
da R.T.	protocollo oper riapertura delle strutture semir per persone anziane (acc)	DGRT 776/2020	43.111,33	43.111,33	-
da R.T.	protocollo per riapertura delle strutture semir per persone con disabilità (acc)	DGRT 571/2020	65.128,40	57.894,40	7.234,00
da R.T.	linee indirizzo progetti vita indipendente: InAut (acc)	DGRT 814/2020	227.000,00	109.080,00	117.920,00
da R.T.	indennità agli enti gestori strutture semir persone con disabilità (acc)	DGRT 1507/2020	28.065,45	28.065,45	-
da R.T.	sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare	DGRT 212/2021	77.320,19	31.200,00	46.120,19
da R.T.	FNPS 2021	DGRT304/2022	722.307,34	722.307,34	-
da R.T.	servizi accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (FOCUS) (Acc.)	DGRT 1379/2017	63.666,52	63.619,36	47,16
da R.T.	potenziamento assistenza domiciliare per SAR-CoV-2 (COVID-19) (acc)	DGRT 1506/2020	49.340,75	49.340,75	-
da R.T.	FEASR programma sviluppo rurale 2014 - 2020 Annualità 2018 (acc)	DGRT 540/2018	95.331,29	28.887,69	66.443,60
	<i>da riportare</i>		<b>6.351.981,30</b>	<b>4.533.996,65</b>	<b>1.817.984,65</b>

Prov.	Oggetto	Atto	Importo	Ricavi 2021	Quota 2022
		<i>riporto</i>	<b>6.351.981,30</b>	<b>4.533.996,65</b>	<b>1.817.984,65</b>
da R.T.	comunicazione tra ospiti della RSA e i loro familiari Acc)	DGRT 1508/2020	13.750,00	7.049,06	6.700,94
da R.T.	quota fondo di solidarietà interistituzionale	DGRT 304/2022	88.618,19	88.618,19	-
da R.T.	ulteriori somme per l'assistenza domiciliare causa Covid-19 (acc)	DGRT 511/2020	112.045,00	112.045,00	-
da R.T.	POR FSE 2014-20 Ob. Spec. B.2.2 interventi fasce deboli per Covid-19 (acc)	DGRT 1458/2020	1.078.657,00	591.169,77	487.487,23
da R.T.	attivazione servizio di spesa a domicilio (acc)	DGRT 322/2020	43.509,59	4.745,77	38.763,82
da R.T.	risorse per progetti di sostegno alle fragilità sociali anno 2021	DGRT 1194/2021	17.000,00	-	17.000,00
da R.T.	fondo per le pari opportunità	DGRT 828/2020	20.717,93	20.717,93	-
da R.T.	servizi accompagnamento al lavoro per persone disabili: Progetto Vo.La.Re.	DGRT 1546/2019	459.837,00	176.972,99	282.864,01
			<b>8.186.116,01</b>	<b>5.535.315,36</b>	<b>2.650.800,65</b>

Prov.	Oggetto	Importo	Ricavi anno 2021	Quota accantonata da rinviare al 2022
da Az. San.	quote sanitarie 2021	4.739.325,16	4.739.325,16	-
da Az. San.	applicazione delibera 332/2021	527.107,07	527.107,07	-
da Az. San.	codice rosa	1.180,00	1.180,00	-
da Az. San.	quote per inserimenti al Turati anno 2021	42.628,08	42.628,08	-
da Az. San.	progetto Con-Tatto 2021	80.000,00	80.000,00	-
da Az. San.	valore finale 2021 per Sma e Smia	2.130.908,95	2.130.908,95	-
da Az. San.	valore finale 2021 per dipendenze	1.422.463,29	1.422.463,29	-
da Az. San.	rimborso per trasporti ai centri riabilitativi ex art. 26	24.347,40	24.347,40	-
<b>Totale</b>		<b>8.967.959,95</b>	<b>8.967.959,95</b>	

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi esercizio 2021	Quota accantonata da rinviare al 2022
Comuni	quote capitarie 2021	4.492.677,00	4.492.677,00	-
Comuni della Valdinievole	trasferimento all'Ambito DPCM 1° Luglio 2021	398.514,11	398.514,11	-
Comune di Ponte Buggianese	trasferimento quota FSE-Azioni sostegno fasce deboli	25.636,79	-	25.636,79
Comune di Chiesina Uzz.se	quota per IST	4.200,00	4.200,00	-
<b>Totale</b>		<b>4.921.027,90</b>	<b>4.895.391,11</b>	<b>25.636,79</b>

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2021	Quota accantonata da rinviare al 2022
Provincia di Pistoia (determina 123/2021)	spesa assistenza scolastica 20/21 (quota 2020)	117.292,00	117.292,00	-
<b>Totale</b>		<b>117.292,00</b>	<b>117.292,00</b>	-

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2021	Quota accantonata da rinviare al 2022
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	minori stranieri non accomp. I/II/III/IV Trim 2021	92.340,00	92.340,00	-
INPS	HCP	105.239,29	105.239,29	-
Ministero dell'Interno	SPRAR 2021	464.840,09	354.566,64	110.273,45
Ministero dell'Interno	SPRAR 2020 (Acc)	239.519,52	239.519,52	-
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	PON-SIA (Acc.)	7.267,67	7.267,67	-
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	Avviso Pubblico 1/2021 PrInS	197.000,00	88.739,00	108.261,00
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	PaIS	147.391,18	86.061,58	61.329,60
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2021 n. 1870 del 03.03.22	1.117.077,33		1.117.077,33
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2020 n. 1484 del 15.02.21	990.988,90	-	990.988,90
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2019 (Acc.)	460.641,78	436.304,76	24.337,02
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2018 (Acc.)	28.331,41	28.296,58	34,83
<b>Totale</b>		<b>3.850.637,17</b>	<b>1.438.335,04</b>	<b>2.412.302,13</b>

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2021	Quota accantonata da rinviare al 2022
Banca di Pescia e Cascina	finanziamento Progetto Cure Palliative 2019	5.000,00	5.000,00	-
<b>Totale</b>		<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	-

## A.2 – Proventi e ricavi diversi

### *Note e commenti:*

L'importo iscritto (**€. 11.279,78**) è costituito dalla somma di €. 1.200,00 quale quota del versamento dal fitto di un immobile facente parte dell'eredità Pizza, la differenza €. 10.079,78 dal rimborso delle spese di pubblicazione della gare effettuate nel corso del 2021 e dal rimborso per utenze relativi ai diversi immobili della SdS Valdinievole.

## A.3. – Concorsi, recuperi e rimborsi

### *Note e commenti:*

La somma di **€. 399.138,05** è rappresentata per €. 366.693,18 a rimborso dall'Azienda Sanitaria di cui: €. 347.177,15 per il personale SdS (incluso il Direttore della SdS), €. 19.516,03 per il personale comandato dai Comuni e da altri Enti. 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 le 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*".

La somma residuale è costituita da contributi non riscossi/restituiti da parte dei contribuenti nel 2021 e al recupero di spese e buoni pasto per i dipendenti SdS.

L'importo include altresì la somma erogata dalla banca di Pescia e Cascina per la realizzazione del Progetto Cure Palliative pari ad €. 15.000,00.

## A.4. – Compartecipazione alla spesa per prestazioni socio-sanitarie

### *Note e commenti:*

La somma di **€. 100.029,78** rappresenta l'introito derivante dall'incasso delle quote correlate alla presenza di ospiti nella varie strutture CD Ater (**€. 7.975,56**) e CD Monsummano T. (**€. 16.011,78**), per il trasporto sociale ai C.D. e ai C.S.R. (**€. 25.350,66**) e a titolo di compartecipazione dell'assistenza domiciliare (sociale e disabili). Il valore di quest'ultima ammonta ad **€. 50.691,78**.

## A.5 – Costi Capitalizzati

### *Note e commenti:*

L'importo di **€. 7.554,79** costituisce l'iscrizione a conto economico di una quota pari al valore dell'ammortamento per effettuare per la sterilizzazione di quanto acquistato nel 2021 a fronte del contributo regionale per investimenti di cui alla delibera nr. 579/2021 per €. 28.849,99.

## 2.B – Costi della Produzione.

Saldo al 31.12.2021	21.360.703,63
Saldo al 31.12.2020	18.538.800,37
Variazione	2.821.903,26

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Variazione</b>
a	b	c	d=(b-c)
Acquisto di beni	21.538,07	24.504,75	- 2.966,68
Acquisto di prestazioni di servizi	20.003.917,75	17.198.156,97	2.805.760,78
Manutenzioni e riparazioni	20.598,45	32.672,36	- 12.073,91
Godimenti di beni di terzi	2.768,28	2.769,25	- 0,97
Costi del personale	1.051.983,55	1.013.101,98	38.881,57
Oneri diversi della gestione	159.885,73	198.275,33	- 38.389,60
Ammortamenti	68.540,12	43.342,51	25.197,61
Svalutazione crediti	31.471,68	25.977,22	5.494,46
Variazioni delle rimanenze	-	-	-
Accantonamenti	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>21.360.703,63</b>	<b>18.538.800,37</b>	<b>2.821.903,26</b>

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.

L'importo complessivo richiesto dall'Azienda nel 2021 a titolo di spese e/o manutenzioni è di €. 89.956,51 (nel 2020 l'importo era di €. 116.079,85 incluso le spese di riscaldamento pari ad . 36.000,00) con un diminuzione rispetto all'anno precedente di €. 26.123,34 che risulta così suddiviso:

<b>Natura e tipologia</b>	<b>Importo 2021</b>	<b>Importo 2020</b>
Acquisto materiale sanitario	848,60	515,59
Software		-
Acquisto di materiale economale (di guardaroba, pulizia)	24,30	170,45
Spese per l'acquisto di materiale di cancelleria	1.413,60	2.781,13
Acquisto materiali per lavori in economia		
Servizi di logistica e archivi da privati		63,69
Canoni di noleggio non san.	1.214,00	1.213,90
Canoni noleggio		
Utenze telefoniche	3.825,72	3.542,06
Utenze elettriche	30.679,87	34.122,00
Utenze acqua	9.150,59	10.174,00
Materiale per manutenzione immobili		11.606,12
Servizi in area sanitaria		4.245,58
Manutenzione e riparazione automezzi		
Imposte e tasse (tari)	4.318,80	7.350,00
Utenze e gas		
Comb. Carburante		1.780,13
Manutenzione immobili		
Servizi di pulizia		
Gestione calore	35.757,76	37.095,12
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari		
Trasporto seminternato disabili		
Spese assicurative -	371,39	983,63
Spese postali	2.351,88	436,45
<b>totale</b>	<b>89.956,51</b>	<b>116.079,85</b>

### B.1. – Acquisti di beni

<b>Descrizione</b>	<b>Importo al 31.12.21</b>	<b>Importo al 31.12.20</b>	<b>Differenza</b>
<b>Acquisto di materiale sanitario</b>	<b>a</b>	<b>a</b>	<b>c=(a-b)</b>
costo per acquisto di farmaci in Rsa	-	-	-
altro materiale sanitario	2.088,68	3.752,76	- 1.664,08
prodotti economali servizi sociali	-	-	-
supporti informatici e cancelleria	19.348,94	18.866,58	482,36
combustibili e carburanti	100,45	1.885,41	- 1.784,96
altri beni non sanitari	-	-	-
	<b>21.538,07</b>	<b>24.504,75</b>	<b>- 2.966,68</b>

*Note e commenti:*

In tale voce, pari ad €. 21.538,07, sono compresi i costi per l'acquisto di materiale sanitario legato all'emergenza Covid19, supporti informatici, cancelleria oltre che alla spesa per il carburante e, alla spesa per l'acquisto di prodotti economali così come comunicato anche dall'Azienda sanitaria per quanto di competenza.

### B.2. – Acquisti di prestazioni e servizi

*Note e commenti:*

Il dettaglio di tale voce, pari ad €. 20.003.917,75 è riportato nella seguente tabella:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.21</b>	<b>31.12.20</b>	<b>Variazioni</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>b</b>	<b>d=(b-c)</b>
Acq.ti prest.ni e servizi sociosanitari da settore pubblico	164.917,13	192.161,24	- 27.244,11
Acq.ti prest.ni e servizi sociosanitari da settore privato	19.677.526,04	16.832.051,37	2.845.474,67
Acq.ti prest.ni e servizi non sociosanitari settore pubb.	153.400,28	158.117,32	- 4.717,04
Acq.ti prest.ni e servizi non sociosanitari settore priv.	8.074,30	15.827,04	- 7.752,74
<b>Totale</b>	<b>20.003.917,75</b>	<b>17.198.156,97</b>	<b>2.805.760,78</b>

a) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività a	Soggetti beneficiari b	Importo 21 c	Importo 20 c	Var. e=c-d
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Pieve a Nievole	-	-	-
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Lamporecchio	-	-	-
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Pescia	-	-	-
Pers.le prof.le com.to da Az. San.	Azienda Sanitaria	164.917,13	192.161,24	- 27.244,11
<b>Totale generale</b>		<b>164.917,13</b>	<b>192.161,24</b>	<b>- 27.244,11</b>

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. La differenza di €. 27.244,11 che si rileva tra il 2020 ed il 2021 è dovuta la pensionamento ed al trasferimento di alcune figure professionali

b) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Descrizione attività a	31.12.21 b	31.12.20 b	differenza d=(b-c)
Ass. Resd. c/o soggetti SMA	697.518,14	832.574,62	- 135.056,48
Costi per assistenza Sma e Smia fuori R.T.	140.707,14	188.825,83	- 48.118,69
Costi assistenza residenziale anziani non auto	3.114.336,10	2.909.673,11	204.662,99
Costi ass. residenziale a soggetti affetti da dipend.	559.768,99	685.140,82	- 125.371,83
Costi assistenza residenziale ad anziani - sociale	955.798,42	867.593,25	88.205,17
Costi assistenza residenziale a minori	929.108,02	807.970,98	121.137,04
Costi assistenza residenziale per disabili	849.002,20	918.060,10	- 69.057,90
Costi ass. semiresidenziale a soggetti affetti da dipend	19.015,00	22.618,00	- 3.603,00
Costi ass. resid. a soggetti affetti da dipendenza fuori R.T.:	35.355,04	17.716,43	17.638,61
Contributi assegni e sussidi vari agli assistiti	700,00	640,00	60,00
Contributi a favore SMA	165.716,62	200.934,42	- 35.217,80
Contributi a favore di ex dipendenti	95.935,00	87.003,20	8.931,80
Realizzazione progetti finalizzati	2.641.012,14	1.176.009,49	1.465.002,65
Contr. a favore anziani (assistente fam e gravissime dis.)	629.950,00	579.490,00	50.460,00
Contributi a favore di minori	254.677,00	254.850,00	- 173,00
Contributi a favore di handicap	460.219,00	448.300,00	11.919,00
Contributi in favore di persone in stato di bisogno	768.017,78	680.533,22	87.484,56
Consulenze in campo sociale	3.172,00	3.172,00	-
Consulenze in campo socio-sanitario		38.132,00	- 38.132,00
Costi per la gestione servizi sanitari in appalto ai priv.	580.054,25	617.583,63	- 37.529,38
Oneri servizi sociali in convenzione	1.939.534,78	1.742.573,67	196.961,11
Servizi appaltati per i servizi sociali	4.837.928,42	3.752.656,60	1.085.271,82
	<b>19.677.526,04</b>	<b>16.832.051,37</b>	<b>3.028.649,84</b>

Come si vede dalla tabella si rilevano maggior costi per l'assistenza residenziale non auto in considerazione delle maggiori somme riconosciute alle RSA per l'emergenza Covid (delibera 332/2021), per l'attivazione di attività legate a nuovi progetti finanziati dalla Regione o altri EE.PP. (Re.Si.Sto, Pista. Vo.La.Re.) nonché di attività che costituiscono il prolungamento nel 2021 di iniziative intraprese per l'emergenza COVID19 nel 2020 le cui somme sono collocate all'interno dell'importo di €. 2.641.012,14 trasferite per progetti finalizzati. La voce di costo "servizi appaltati" (+1.085.271,82) raccoglie le maggiori spese per i trasporti, per l'assistenza scolastica e l'assistenza domiciliare. Da rilevare anche l'aumento dei contributi a persone in stato di bisogno che rilevano una crescita di €. 87.484,56 passando da €. 680.533,22 nel 2020 ad €. 768.017,78 nel 2021.

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

Descrizione attività a	Importo 31.12.21 b	Importo 31.12.20 b	differenza d=(b-c)
Pers.le amministrativo assegnato funz.te da Asl	116.796,01	121.359,19	- 4.563,18
Pers.le amministrativo comandato da Comuni	-	-	-
Pers.le amministrativo comandato da altri	36.604,27	36.758,13	- 153,86
	<b>153.400,28</b>	<b>158.117,32</b>	<b>- 4.717,04</b>

La differenza di €. **-4.717,04** a titolo di rimborso del personale amministrativo assegnato funzionalmente dall'Azienda USL TC è legata al pensionamento e/o al trasferimento di alcune unità di personale nel corso del 2021, in precedenza assegnate.

d) acquisti di prestazioni e servizi non socio-sanitari da settore privato

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2021 b	Importo al 31.12.2020 c	differenza d=(b-c)
Servizi sanitari da privati	8.074,30	15.827,04	- 7.752,74

Si tratta per lo più di spese per prestazioni professionali in materia di privacy e tecnico professionali.

### B.3. – Manutenzioni e riparazioni

*Note e commenti:*

Descrizione attività a	Importo al 31.12.21 b	Importo al 31.12.20 b	differenza d=(b-c)
Man.ne ordinaria immobili per serv. sociali	-	11.606,12	- 11.606,12
Man.ne ordinaria in appalto	-	-	-
Man.ne ordinaria beni di terzi	1.317,60	2.440,00	- 1.122,40
Man.ne automezzi sociale	245,42	1.323,70	- 1.078,28
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	2.980,69	-	2.980,69
Manutenzione software	16.054,74	17.302,54	- 1.247,80
	<b>20.598,45</b>	<b>32.672,36</b>	<b>- 12.073,91</b>

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.

Nella manutenzione software è da ricomprendersi 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 31.12.2021 b	Importo al 31.12.2020 b	differenza d=(b-c)
Affitto di immobili	-	-	-
Altri canoni	1.554,28	1.555,35	- 1,07
Canoni di noleggio sociale	1.214,00	1.213,90	0,10
	<b>2.768,28</b>	<b>2.769,25</b>	<b>- 0,97</b>

Come disposto dalla L. 40/2005 e s.m.i., la SdS Valdinievole, non è tenuta alla corresponsione dell'affitto per l'immobile adibito a Centro per Minori "La Locomotiva". Tale somma è stata valorizzata dall'Azienda Sanitaria.

### 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 e la spesa per il Direttore della SdS (a partire dall'01.06.2020).

All'01.01.2021 la SdS Valdinievole aveva in dotazione a tempo pieno e indeterminato nr. 14 unità così suddiviso:

- due con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – cat. D – D0;
- tre con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – cat. D – D1
- uno con qualifica di collaboratore amministrativo professionale – cat. D – D2;
- cinque con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – cat. D – D2;
- una con qualifica di educatore professionale – cat. C – C3;
- due con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – cat. D – D5;

Considerato che, la SdS Valdinievole ha provveduto nel corso del 2021 al rilevamento delle seguenti mobilità/assunzioni/cessazioni:

- determina del Direttore SdS Valdinievole n. 15 del 31.05.2021 “*Dipendente a tempo indeterminato della SdS dott.ssa Bensi Sara. Dimissioni dalla qualifica di Assistente Sociale presso il Servizio Sociale con sede all'ADO di Monsummano Terme, Settore Diritti di Cittadinanza e dell'Inclusione. Presa d'atto*”;
- determina del Direttore SdS Valdinievole n. 21 del 20.07.2021 avente per oggetto: “*Dipendente a tempo indeterminato della SdS dott.ssa S.C. Dimissioni dalla qualifica di Assistente Sociale presso il Servizio Sociale con sede all'ADO di Monsummano Terme, Settore Diritti di Cittadinanza e dell'Inclusione. Presa d'atto*”, ove si dà atto che a decorrere dall'01.09.2021 (ultimo giorno di lavoro 31.08.2021) s'intende cessato il rapporto di lavoro a tempo pieno ed indeterminato dell'A.S. Sara Caselle - Categoria D Posizione Economica D0, (dati fiscali in atti);
- determina n. 29 del 04.10.2021 avente per oggetto: “*Proroga del lavoro a tempo parziale della collaboratrice professionale Assistente Sociale Manuela Barzacchini. Periodo 01.10.2021 – 30.09.2022*”;

Data atto che il personale del comparto è di 12 unità al 31.12.2021;

Al 31.12.2021 il costo del personale risulta essere così suddiviso:

Descrizione attività	Importo al 31.12.21	Importo al 31.12.20	differenza
a	b	b	d=(b-c)
Stipendi ed altre indennità fisse	467.205,89	471.017,93	- 3.812,04
Contratto di lavoro interinale	325.990,21	283.145,72	42.844,49
Competenze accessorie	66,25	146,50	- 80,25
Retribuzione di posizione e di risultato	90.240,62	87.840,74	2.399,88
Oneri sociali a carico dell'azienda	168.480,58	170.951,09	- 2.470,51
	<b>1.051.983,55</b>	<b>1.013.101,98</b>	<b>38.881,57</b>

Pertanto il costo del personale 2021 ammonta ad € **1.051.983,55** ed è superiore a quello del 2020 pari ad € 1.013.101,98 (+3,83%). 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 € 27.244,11 ed una diminuzione di € 4.717,04. Il valore 2021 complessivo (incluso il personale comandato e assegnato) ammonta ad € 1.370.300,96, superiore all'analogo valore 2020 pari ad € 1.362.380,54 con una differenza di € 7.920,42.

Tenuto conto della normativa vigente si ritiene opportuno evidenziare, nella successiva tabella, l'ammontare della spesa del personale negli anni 2011 e 2020 e 2021 sulla base dei dati rilevati dai rispettivi bilanci d'esercizio così come approvati dall'Assemblea dei Soci:

	2011	2020	2021
Personale SdS	558.452,29	729.956,26	725.993,34
Personale assegnato ASL TC	705.333,24	313.520,43	281.713,14
Personale comandato dai Comuni	350.434,45		
Lavoro interinale		283.145,72	325.990,21
Personale comandato da altri		36.758,13	36.604,27
Personale comandato dalla Prov.			
Irap	56.737,48	69.760,26	71.037,36
<b>TOTALE</b>	<b>1.670.957,46</b>	<b>1.433.140,80</b>	<b>1.441.338,32</b>
a detrarre			
co. 557 art. 1 L. 296/2011			
co. 200 art. 1 Legge di Stabilità 2018		178.928,04	258.890,79
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	379.398,64	366.693,18
	<b>1.151.564,49</b>	<b>874.814,12</b>	<b>815.754,35</b>

Alla luce della tabella sopra riportata si rileva che:

- a parità di servizi erogati rispetto all'anno precedente<sup>2</sup>, la spesa di personale per gli enti non soggetti al PdS - **€. 815.754,35** -, non deve superare il corrispondente ammontare del 2008 (2011 per la SdS Valdinievole – data d'inizio dell'attività - **€. 1.151.564,49**-) (art. 1 co. 562 della L. 296/2006 e s.m.i.);
- considerato che ai sensi e per gli effetti dell'art. 4 del D.L. 66/2014 – *Misure urgenti per la competitività e giustizia sociale* - convertito nella Legge 23.06.2014, n. 89 che al comma 12/bis (che sostituisce il co. 2/bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008 convertito con modificazioni nella L. 133/2008 come sostituito dal comma 557 della L. 147/2013) stabilisce che *“le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello di costi del personale coerente rispetto alla quantità dei servizi erogati”*.
- il comma 200 dell'art. 1 della Legge di Stabilità 2018 secondo cui *“Al fine di garantire il servizio sociale professionale come funzione fondamentale dei comuni, secondo quanto stabilito dall'articolo 14, comma 27, lettera g), del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e, contestualmente, i servizi di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto legislativo 15 settembre 2017, n. 147, a valere e nei limiti di un terzo delle risorse di cui all'articolo 7, comma 3, del medesimo decreto legislativo attribuite a ciascun ambito territoriale, possono essere effettuate assunzioni di assistenti sociali con rapporto di lavoro a tempo determinato, fermo restando il rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio, in deroga ai vincoli di contenimento della spesa di personale di cui all'articolo 9, comma 28, del citato decreto-legge n. 78 del 2010, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122 del 2010, e all'articolo 1, commi 557 e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296” (€. 258.890,79);*

## B.9. – Oneri diversi di gestione

*Note e commenti:*

Il dettaglio di tale voce è riportato nella seguente tabella:

<sup>2</sup> A partire dall'01.04.2017 la SdS Valdinievole ha acquisito le attività inerenti i Servizi di Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e le Dipendenze.

<b>Descrizione</b> <b>a</b>	<b>Importo al 31.12.21</b> <b>b</b>	<b>Importo al 31.12.20</b> <b>c</b>	<b>differenza</b> <b>d=(b-c)</b>
Spese di rappresentanza	176,70	275,00	- 98,30
Spese per servizio di tesoreria	-	-	-
Spese bancarie	262,10	256,00	6,10
Spese legali	3.151,70	-	3.151,70
Abbuoni e sconti passivi	89,75	-	89,75
Imposte e tasse	4.318,80	7.430,95	- 3.112,15
Altre imposte e tasse	1.095,66	2.022,40	- 926,74
Indennità per il collegio sindacale	24.360,96	24.360,96	-
Quota di spettanza dell'Agenzia Interinale	4.489,33	7.802,29	- 3.312,96
Servizi di pulizia	1,50	1.760,00	- 1.758,50
SdS - Servizio ristorazione	1.801,53	1.822,03	- 20,50
Spese per inserzione su BURT e G.U.	6.239,87	13.920,06	- 7.680,19
Compenso OIV	4.000,00	3.000,00	1.000,00
Gestione calore	40.364,45	37.095,12	3.269,33
Telefono	854,00	683,23	170,77
Energia elettrica	42.254,07	41.210,52	1.043,55
Gas	1.592,00	972,68	619,32
Acqua	11.193,70	11.668,71	- 475,01
Altri canoni di assicurazione	3.234,08	2.715,65	518,43
Spese per formazione	-	1.550,00	- 1.550,00
Servizi di sbobinatura	2.439,76	791,41	1.648,35
Pedaggio autostradale	1.145,32	1.903,01	- 757,69
Spese postali	2.372,38	1.104,98	1.267,40
Spese amm.ve servizi sociali	4.448,07	35.930,33	- 31.482,26
Contributi Inail	-	-	-
	<b>159.885,73</b>	<b>198.275,33</b>	<b>- 38.389,60</b>

La diminuzione di €. 38.389,60 rispetto al 2020 è dovuta principalmente alla riduzione delle spese amministrative per la riduzione del numero delle gare che si sono svolte nel 2021 rispetto al 2020. Le spese di energia elettrica, acqua e gas comprendono anche quelle dell'immobile facente parte dell'eredità Pizza ristrutturato attivate nel corso del 2021.

#### **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 Pizza e Bartolini Ermanno in quanto pur entrati nella disponibilità della SdS Valdinievole non sono stati ancora oggetto di uno specifico utilizzo.

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Variazioni</b>
Ammortamento oneri pluriennali	16.019,13	12.770,67	3.248,46
Ammortamento software	12.344,15	14.784,15	- 2.440,00
Ammortamento migliorie su beni di terzi	1.075,65	1.075,68	-
Ammortamento impianti e macchinari tecnici	834,63	791,30	43,33
Ammortamento impianti e macchinari econ.	612,20	3.389,76	- 2.777,56
Ammortamento attrezzature sanitarie e scient.	110,37	110,37	-
Ammortamento altro mobilio	23.186,17	6.432,02	16.754,15
Ammortamento automezzi	5.974,84	741,04	5.233,80
Ammortamento altri beni	8.382,98	3.247,52	5.135,46
<b>Totale</b>	<b>68.540,12</b>	<b>43.342,51</b>	<b>25.197,61</b>

#### **B.13 – Svalutazione crediti**

*Note e commenti:*

Si è ritenuto opportuno aumentare il fondo svalutazione crediti di €. **31.471,68** sufficiente a coprire l'eventuale mancata realizzazione dei crediti nei confronti degli utenti per le rette dagli stessi dovuti essendo di pari ammontare.

#### **B.14 – Accantonamenti tipici dell'esercizio.**

Saldo al 31.12.2021	-
Saldo al 31.12.2020	-
Variazione	-

*Note e commenti:*

In questa posta contabile nell'anno 2021 non vi è stata accantonata alcuna somma.

#### **2.C – Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31.12.2021	0,25
Saldo al 31.12.2020	- <b>315,33</b>
Variazione	315,58

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Variazioni</b>
Interessi attivi	0,25	0,24	<b>0,01</b>
Interessi passivi per ant.ne di Tesoreria	-	-	-
Interessi moratori	-	-	-
Interessi su mutui	-	-	-
Altri interessi passivi	-	315,57	- <b>315,57</b>
Altri oneri finanziari	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>0,25 -</b>	<b>315,33</b>	<b>315,58</b>

*Note e commenti:*

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari (euro 0,25) maturati nel corso dell'esercizio 2021.

#### **2.D. – Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Saldo al 31.12.2021	
Saldo al 31.12.2020	
Variazione	

*Note e commenti:*

Non vi sono iscrizioni al 31.12.2021.

#### **2.E. – Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31.12.2021	-	<b>60.768,50</b>
Saldo al 31.12.2020	-	<b>107.662,69</b>
Variazione		46.894,19

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Variazioni</b>
Minusvalenze	-	-	-
Plusvalenze	-	-	-
Rimborsi per attività non tipiche	-	-	-
Sopravvenienze attive	12.229,29	30.115,51 -	17.886,22
Insussistenze attive	38.105,27	23.097,53	15.007,74
Sopravvenienze passive	67.077,27	94.740,36 -	27.663,09
Insussistenze passive	44.025,79	66.135,37 -	22.109,58
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>60.768,50 -</b>	<b>107.662,69</b>
			<b>46.894,19</b>

#### *Note e commenti*

Nel corso del 2021 si sono registrate sopravvenienze attive per €. 12.229,29 pari al riconoscimento di un maggior rimborso da parte di Inps per il IV trimestre 2020 per il Progetto HCP.

Le insussistenze attive riguardano partite a debito iscritte negli anni precedenti che nel 2021 ne è stata appurata la non corrispondenza.

Le sopravvenienze passive di €. 67.077,27 sono costituite da alcune fatture 2021 ricevute relativamente ad anni precedenti (SO.G.E.T. per Acque Spa per €. 8.515,33, Fond. Maria Assunta in Cielo per €. 4.197,50, Pistoia Soccorso Onlus €. 7.465,10, Gruppo Incontro di €. 7.159,79, minor rimborso su progetto EHOSA per €. 27.028,65, maggior spese sul progetto Cure Palliative di €. 5.783,27). Le insussistenze passive pari ad €. 44.025,79 sono legate ad una riduzione del trasferimento della Regione per l'assistenza domiciliare (Covid19 Del. 511/2020) per €. 16.668,01, per i minori stranieri non accompagnati, €. 495,00 e, dalla Provincia per l'assistenza scolastica €. 26.862,78.

#### **2.F. – Imposte e tasse**

Saldo al 31.12.2021	71.462,36
Saldo al 31.12.2020	69.760,26
Variazione	1.702,10

#### *Note e commenti*

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Variazioni</b>
Ires			
Irap personale dipendente	47.438,67	48.737,07 -	1.298,40
Irap su lavoro interinale	21.170,91	18.771,60	2.399,31
Irap su personale comandato	2.427,78	2.251,59	176,19
Irap Coll.	425,00	-	425,00
<b>Totale</b>	<b>71.462,36</b>	<b>69.760,26</b>	<b>1.702,10</b>

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 2021.

Infine in osservanza a quanto previsto dalla deliberazione di GRT n. 1265 del 28.12.2009 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”, di seguito sono evidenziati i conti economici in relazione alle diverse contabilità separate, relative alle attività della Società della Salute.

### 1) Conto Economico dell'attività sanitaria.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	8.967.959,95
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>8.967.959,95</b>
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	-
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	8.967.959,95
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	-
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-
3)	Manutenzioni e riparazioni	-
4)	Godimento di beni di terzi	-
5)	Personale di ruolo sanitario	-
6)	Personale di ruolo professionale	-
7)	Personale di ruolo tecnico	-
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri diversi di gestione	-
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>8.967.959,95</b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-</b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b>-</b>
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>

Il valore della produzione di questo Conto economico sezionale è costituito dalla quota trasferita dall'Azienda sanitaria alla data del 31.12.2021. In uscita i principali costi sono costituiti dalle seguenti azioni:

Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	673.907,71
Quote sanitarie in strutture convenzionate	3.436.172,15
Risorse per emergenza Covid19 (DGRT 322/2020)	527.107,07
Servizi per la Salute Mentale Adulti ed Infanzia e Adolescenza	2.130.908,95
Servizi per le Dipendenze	1.422.463,29
Servizio per la gestione del CD (parte sanitaria)	183.980,50
Assistenza domiciliare infermieristica (parte sanitaria)	445.265,00
<b>totale</b>	<b>8.819.804,67</b>

## 2) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	1.955.091,38
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>1.955.091,38</b>
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	1.955.091,38
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	
4)	Godimento di beni di terzi	
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	-
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>1.955.091,38</b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-</b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b>-</b>
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>

Nel formulare la presente tabella si è utilizzata una quota di fondo per la non autosufficienza relativa al 2021 riconosciuta dalla Regione Toscana pari ad €. 1.896.907,00 a cui si aggiunge l'importo di €. 58.184,38 relativo all'anno 2020. La differenza rispetto a quanto riconosciuto per l'anno 2021 pari ad €. 109.193,81 è rinviata all'anno successivo. Di seguito si riportano i budget 2021 finanziati con il fondo della non autosufficienza.

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	569.424,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	233.150,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	818.817,39
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn (parte sociale)	124.083,89
Rette per inserimento disabili in strutture semi residenziali	209.616,10
<b>totale</b>	<b>1.955.091,38</b>

### 3) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	10.014.574,12
2)	Proventi e ricavi e diversi	10.079,78
3)	Abbuoni e sconti attivi	31,49
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	399.138,05
5)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	100.029,78
6)	Costi capitalizzati	7.554,79
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b><u>10.531.408,01</u></b>
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
A)	Acquisto di beni sanitari	2.088,68
B)	Acquisto di beni non sanitari	19.449,39
	Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	164.917,13
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	8.737.806,70
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	153.400,28
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	8.074,30
3)	Manutenzioni e riparazioni	20.598,45
4)	Godimento di beni di terzi	2.768,28
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	1.051.983,55
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	153.431,85
10)	Ammortamento	53.187,11
13)	Svalutazione crediti	31.471,68
15)	Accantonamenti	-
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b><u>10.399.177,40</u></b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	<b>132.230,61</b>
C)	Proventi ed oneri finanziari	0,25
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b><u>0,25</u></b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b><u>-</u></b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	- 60.768,50
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b><u>- 60.768,50</u></b>
	Risultato prima delle imposte	71.462,36
	Imposte e tasse	71.462,36
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>

Di seguito si riportano i principali budget afferenti l'area sociale:

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	172.703,43
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	213.672,31
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	281.047,67
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	254.625,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/sociale	513.579,65
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	243.120,17
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	925.738,58
Contributi economici per persone in stato di bisogno	650.892,56
Contributi economici - Altri	117.230,40
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	115.984,39
Convenzione trasporti A.P.R.	175.931,67
Trasporti CD Anziani	75.887,52
Servizi per l'integrazione scolastica degli alunni	980.871,82
Sostegni economici minori in affido	243.301,00
Sostegno economico per persone che vivono in condizioni di marginalità	130.832,22
Attività extra scolastiche - Attività pomeridiane Paese di Oze Con-tatto	234.752,53
Diamoci le ali	110.222,27
	<b>5.440.393,19</b>

Ritenendo opportuno fornire informazioni puntuali circa l'utilizzo delle somme provenienti dall'eredità Pizza si aggiunge un'ulteriore conto economico oltre a quelli previsti dalla normativa vigente (D.G.R.T. 1265/2011).

#### 4) Conto economico dell'eredità Sig. Pizza.

A)		Valore della Produzione		
	1)	Contributi in c/esercizio	-	
	2)	Proventi e ricavi e diversi		1.200,00
	3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	
	4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-	
	5)	Costi capitalizzati	-	
		<b>Totale Valore della Produzione</b>		<b>1.200,00</b>
B)		Costi della Produzione	-	
		Acquisto di beni		
		A) Acquisto di beni sanitari		-
		B) Acquisto di beni non sanitari		-
		Acquisto di prestazioni e servizi	-	
		2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico		-
		2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato		-
		2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		-
		2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		-
	3)	Manutenzioni e riparazioni	-	
	4)	Godimento di beni di terzi	-	
	5)	Personale di ruolo sanitario		
	6)	Personale di ruolo professionale		-
	7)	Personale di ruolo tecnico		
	8)	Personale di ruolo amministrativo	-	
	9)	Oneri diversi di gestione		6.453,88
	10)	Ammortamento		15.353,01
	13)	Svalutazione crediti		-
		<b>Totale Costi della Produzione</b>		<b>21.806,89</b>
		Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-	<b>20.606,89</b>
C)		Proventi ed oneri finanziari		-
		<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>		<b>-</b>
D)		Rettifiche di valore di attività finanziarie		-
		<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-	<b>-</b>
E)		Proventi ed oneri straordinari		-
		<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>		<b>-</b>
		Risultato prima delle imposte		-
		Imposte e tasse		-
		<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	-	<b>20.606,89</b>

I proventi sono rappresentati dal fitto attivo percepito su di un immobile facente parte dell'eredità, mentre tra le manutenzioni e riparazioni si deve includere la spesa per la manutenzione di uno dei fabbricati facenti parte dell'eredità Pizza. Gli oneri di gestione sono costituiti dalla spesa per la RCT dei fabbricati (€ 222,50), dal pagamento di spese per le utenze. Il costo di € 15.353,01 è la quota annua di ammortamento per l'imputazione delle spese di progettazione della ristrutturazione del fabbricato.

All. "B"



**SOCIETA' DELLA SALUTE  
DELLA VALDINIEVOLE**  
Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)  
Codice Fiscale 91025730473

**RELAZIONE ECONOMICA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2021**

Dall'anno 2011 la SdS Valdinievole ha dato avvio alla gestione diretta continuando anche dopo che sono state emanate le leggi regionali 44 e 45 del 2014, che intervengono modificando gli impianti normativi delle L.R. 40/2005 e 41/2005, tra l'altro in un momento di profondi cambiamenti sia in campo sanitario che nell'ambito degli EE.LL. In questo quadro s'innesta la proposta di legge regionale n. 68 del 19.12.2016 *"Disposizioni in merito alla revisione degli ambiti territoriali delle zone distretto. Modifiche alla Legge Regionale 40/2005 e legge regionale 41/2005"*, poi convertito in Legge Regionale n. 11 del 23 marzo 2017, che ha definito la Società della Salute quale "ente di diritto pubblico, costituita in forma di consorzio e dotata di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile, gestionale e tecnica, attraverso la quale la Regione attua le proprie strategie di intervento per l'esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio- sanitarie e sociali integrate".

La gestione diretta ed unitaria della Società della Salute viene prevista anche dal Piano Sanitario e Sociale Integrato Regionale (PSSIR) 2018 – 2020 approvato con delibera del Consiglio Regionale n. 73 del 09.10.2019. In particolare nel capitolo "Il ruolo della Zona Distretto e il suo assetto" al paragrafo "La Società della Salute e la convenzione Sociosanitaria" indica i contenuti minimi, tempi e le modalità con cui la SdS assicura la gestione diretta.

Sulla base delle nuove previsioni dell'art. 71 novies decies della L.R. 40/2005 (come modificata dalla L.R. 44/2014) le Società della Salute possono continuare ad esercitare le funzioni trasmettendo alla Giunta regionale la documentazione attestante la gestione unitaria dell'intero complesso di funzioni sociali e socio sanitarie. In attuazione dei commi 1 e 2 dell'art. 71 novies decies della L.R. 40/2005 la Società della Salute della Valdinievole con atto dell'Assemblea dei Soci n. 15 del 18.12.2014 ha manifestato la propria volontà in ordine alla prosecuzione delle attività inerenti la gestione unitaria dell'intero complesso di funzioni sociali e socio sanitarie. Entro il termine del 31.12.2014 ha provveduto ad inoltrare tutta la documentazione necessaria comprovante il possesso dei requisiti richiesti.

Successivamente con l'emanazione della legge regionale 16 marzo 2015, n. 28 *"Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale"* sono confermate le funzioni della zona distretto o della Società della Salute. Si dà atto che, la zona-distretto, costituisce l'ambito territoriale ottimale di valutazione dei bisogni sanitari e sociali delle comunità, nonché di organizzazione ed erogazione dei servizi inerenti alle reti territoriali sanitarie, socio-sanitarie e sociali integrate.

Si precisa che l'integrazione socio-sanitaria è realizzata attraverso la Società della Salute, laddove costituita ed esistente (ai sensi dell'art. 71 bis e seguenti).

La zona-distretto o la società della salute costituiscono il livello di organizzazione delle funzioni direzionali, interprofessionali e tecnico-amministrative riferite alle reti territoriali sanitarie, socio sanitarie e sociali integrate.

La zona – distretto e la Società della Salute esercitano le funzioni di programmazione e gestione inerenti rispettivamente alle proprie competenze di cui agli articoli 64 e 71-bis della l.r. 40/2005:

- a) definizione dei bisogni di salute della popolazione afferente, conseguente allocazione delle risorse e monitoraggio dei risultati operativi;
- b) organizzazione della presa in carico e dei percorsi assistenziali delle cronicità, delle fragilità e delle complessità,
- c) organizzazione della continuità assistenziale tra ospedale e territorio e dell'integrazione socio-sanitaria;
- d) gestione del sistema dei presidi sanitari e socio-sanitari territoriali;
- e) gestione delle attività, dei servizi e degli interventi di sanità territoriale, socio-sanitarie e sociali integrate;
- f) concorso alla programmazione e alla definizione degli obiettivi di budget sia a livello territoriale che ospedaliero nell'ambito della direzione aziendale in area vasta;
- g) concorso alla definizione delle relazioni fra i dipartimenti aziendali e le relative articolazioni zonali.

Presso ciascuna zona-distretto o società della salute rispettivamente il responsabile di zona o il direttore:

- a) garantisce rapporti permanenti di informazione e collaborazione tra l'azienda unità sanitaria locale e gli enti locali e realizza le attività definite dalla programmazione sanitaria e di integrazione socio-sanitaria, in diretta relazione con gli organismi di cui all'articolo 12 bis;
- b) coordina le attività tecnico-

amministrative a supporto della zona avvalendosi della apposita struttura amministrativa individuata dal repertorio di cui all'articolo 58, comma 1; c) gestisce il budget assegnato alla zona-distretto e negozia con i responsabili delle unità funzionali della zona-distretto e i coordinatori delle aggregazioni funzionali territoriali i budget di rispettiva competenza in coerenza con gli atti di programmazione aziendale e con gli altri atti di programmazione adottati in ambito aziendale e zonale; d) si raccorda con il direttore del presidio ospedaliero di zona, di cui all'articolo 68, al fine di garantire, nell'ambito della programmazione aziendale, l'integrazione delle attività specialistiche nelle reti integrate sanitarie e sociosanitarie territoriali e a supporto dei percorsi di continuità ospedale-territorio, con particolare riguardo alla presa in carico delle cronicità e delle fragilità; e) svolge attività di monitoraggio, valutazione e controllo dei servizi territoriali; f) garantisce e promuove la partecipazione dei cittadini e delle loro associazioni di rappresentanza.”.

Alla luce degli elementi di cui al punto precedente, con la deliberazione n. 15/2014 sono state confermate in capo alla Società della Salute della Valdinievole le funzioni individuate dalla L.R. n. 28/2015 individuando la gestione diretta come forma di gestione.

In aggiunta a ciò, con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 13 del 12.12.2016 avente per oggetto “Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza, Servizi per le Dipendenze: Assunzione della gestione diretta da parte della SDS della Valdinievole” e con delibera del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro n. 385 del 20.03.2017 si è effettuato il trasferimento in favore della SdS Valdinievole dei Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza e Servizi per le Dipendenze a far data dall'01.04.2017. Tale trasferimento è stato confermato anche per l'anno 2019 come previsto dalla delibera del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro n. 1748 del 19.12.2019 ad oggetto: “Governance Territoriale dell'Azienda USL Toscana Centro – applicazione in via sperimentale della DGRT 269/2019.

In relazione a tale assetto sono stati gestiti i servizi presso l'ente nel corso dell'anno 2021. La Giunta Esecutiva, in occasione dell'approvazione delle linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico preventivo 2021, si era espressa per un sostanziale mantenimento dei livelli di assistenza offerti nel 2020, ritenendo che gli stessi rappresentino il livello necessario per assicurare un sistema sociale e socio sanitario adeguato in tutta la Valdinievole.

Anche in questo esercizio, la programmazione strategica, la gestione unitaria delle risorse e la stretta collaborazione fra i vari servizi hanno reso possibile garantire accesso e pari diritti a tutti i cittadini della Valdinievole. I servizi offerti dalla SdS si sono caratterizzati per essere sempre più improntati alla flessibilità ed alla personalizzazione delle prestazioni fornite. Ciò al fine di soddisfare esigenze che provengono da una popolazione che ha bisogni sempre più diversificati che evidenzia patologie croniche sempre più accentuate e con livello di autonomia compromessi da una crisi economica che ormai dura da alcuni anni.

Grazie ai processi di riorganizzazione, dell'efficace sistema di controllo del budget oltre che ad una maggiore appropriatezza delle risposte, si sono aumentati i volumi di attività rispetto a quelli dell'anno precedente come si evince dai dati riassunti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, così come è stato garantito l'adozione degli atti amministrativi dovuti e l'adempimento di nuovi e diversi oneri amministrativi previsti dalla normativa vigente.

La cautela di inserire nel bilancio economico di previsione 2021 tra le poste contabili alcuni trasferimenti, progetti e/o azioni la cui realizzazione era legata all'effettiva erogazione dei finanziamenti (vita indipendente, fondo non autosufficienti < 65 anni) così come si evince dalla delibera dell'Assemblea con cui si è approvata la variazione del bilancio, si è rilevata vincente in quanto tali finanziamenti sono puntualmente arrivati. Inoltre, grazie all'attenzione rivolta in questa direzione, la SdS ha avuto accesso a finanziamenti finalizzati, anche di origine comunitaria, che hanno contribuito ad aumentare le risorse disponibili. L'ottenimento di nuovi progetti e finanziamenti è stato possibile, ancora una volta, grazie alla presenza di una struttura in grado di elaborarli, gestirli e rendicontarli secondo le richieste dell'ente

finanziatore. Trattasi dunque di un lavoro ulteriore rispetto alla normale attività. Tali risorse hanno consentito altresì di mantenere ed, in alcuni casi di potenziare, l'assistenza domiciliare e le attività semiresidenziali al fine di garantire ai cittadini la permanenza il più possibile al proprio domicilio. Anche nel 2021 si è continuato a prestare una particolare attenzione alla continuità assistenziale tra ospedale e territorio. Anche le difficoltà verificatisi durante tutto l'anno 2019 concernenti l'inserimento in Rsa sono stati affrontati grazie al riconoscimento da parte dell'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro delle somme necessarie. Sul versante sociale le forti difficoltà economiche delle famiglie hanno portato ad una richiesta di interventi da parte dell'area dei diritti di cittadinanza della SDS, richieste soddisfatte anche grazie all'attivazione di una serie specifica di progetti.

Per il 2021 preme evidenziare che il bilancio d'esercizio chiude con un perdita di €. 20.606,89 per effetto della gestione dell'eredità Pizza: le entrate legate ad un piccolo affitto non sono sufficienti a coprire le spese legate principalmente all'affidamento degli incarichi professionali necessari all'inizio dei lavori di ristrutturazione.

Si ritiene comunque necessario evidenziare alcuni aspetti non secondari che emergono dalla lettura del bilancio d'esercizio 2021 della SdS Valdinievole. Il volume del fondo rischi, che contiene l'ammontare delle risorse non utilizzate e da rinviare al futuro esercizio (2022) si è incrementato rispetto al 2020: il valore netto ammonta ad €. 5.238.739,57 contro €.5.216.581,03 del 2020. Lo stesso contiene al suo interno l'ulteriore accantonamento di €. 150.000,00 legato ad un contributo in conto capitale erogato dalla Fondazione Caript.

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Fondo Rischi e spese	2.904.766,15	5.216.581,03	5.238.739,57

Si è creato un fondo svalutazione crediti di €. 640.199,36 destinato a coprire i crediti ancora non riscossi da parte della SdS Valdinievole per le rette ancora dovute dagli ospiti inseriti nelle RSA o CD.

Gli oneri di gestione del 2021, pari ad €. 159.885,73 sono inferiori di €. 38.389,60 rispetto a quelli del 2020 (€. 159.885,73). Sono diminuite sia le spese per le manutenzioni mentre rimangono pressoché invariate quelle per il godimento dei beni.

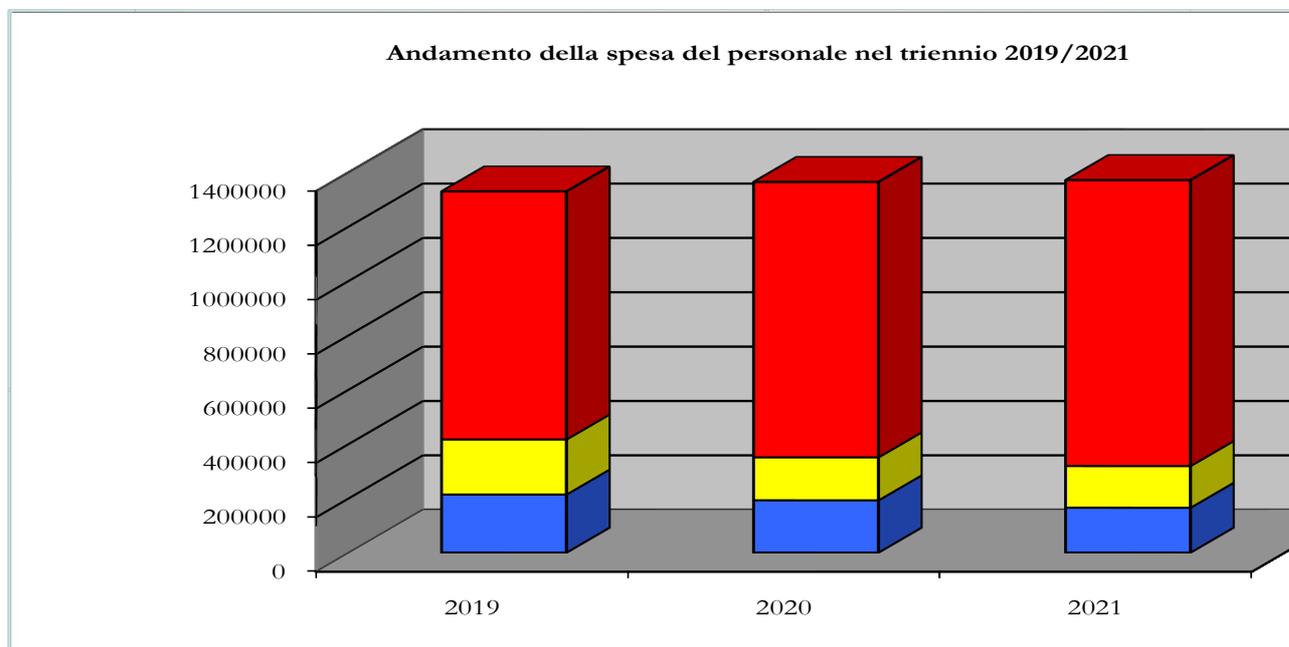
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Oneri di gestione	191.068,64	198.275,33	159.885,73

Si rileva anche una riduzione di €. 27.244,11 delle spese per acquisti di prestazioni e servizi socio sanitari da pubblico che contiene i costi per il rimborso del personale comandato e/o assegnato alla SdS dai Comuni e, un aumento delle spese per prestazioni socio sanitarie per privati per la presenza di ulteriori progetti.

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore pubblico	213.486,33	192.161,24	164.917,13
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore privati	17.506.162,73	16.832.051,37	19.677.526,04

L'andamento della spesa del personale 2021 è evidenziata nella successiva tabella:

	2019	2020	2021
Personale professionale assegnato/comandato	213.486,33	192.161,24	164.917,13
Personale amministrativo assegnato/comandato	202.589,83	158.117,32	153.400,28
Personale SdS	912.480,47	1.013.101,98	1.051.983,55
	1.328.556,63	1.363.380,54	1.370.300,96



Si evidenzia che la programmazione della SdS, frutto degli indirizzi strategici dati dall'assemblea dei soci, è il risultato di una contrattazione di risorse e del loro utilizzo tra la direzione ed i titolari dei centri di responsabilità che definiscono i loro obiettivi nell'ambito della propria attività e nel rispetto dei macro obiettivi. Anche nel 2021 si è provveduto ad effettuare una suddivisione delle attività della SdS in settori, centri di costo e di responsabilità con conseguente attribuzione di obiettivi, costi e ricavi. I titolari dei centri di responsabilità sono quindi responsabili delle risorse loro assegnate nel budget sia da un punto di vista gestionale che da un punto di vista autorizzatorio. Preme peraltro evidenziare come il bilancio preventivo economico assuma sempre più la connotazione di bilancio "autorizzatorio" consentendo ai responsabili l'effettuazione di spese se e solo se rientrano nei limiti dello stanziamento assegnato precludendo di fatto l'effettuazione di spese oltre i limiti di budget assegnati con i provvedimenti assunti nel corso dell'anno. In aggiunta a ciò, l'assunzione di nuove spese può essere fatta solo a fronte di entrate nuove e diverse rispetto a quelle riconosciute con l'approvazione del bilancio preventivo economico. Contestualmente la loro capacità di spesa è analizzata in termini di risorse disponibili congiuntamente all'Area Tecnico amministrativa. Per la definizione degli obiettivi si richiama al riguardo i seguenti documenti:

- determina del Direttore della SdS Valdinievole n.14 del 05/05/2021 avente per oggetto: *"Assegnazione dei budget a seguito dell'approvazione del Bilancio preventivo economico 2021 avvenuto con delibera dell'Assemblea dei Soci n.9 del 26.04.2021. Adozione"*;
- determina del Direttore n.33 del 07.10.2021 *"Piano degli obiettivi della Società della Salute della Valdinievole anno 2021. Approvazione"*,
- determina del Direttore n.41 del 30.10.2021, avente per oggetto: *"Assegnazione e variazione dei budget e del Piano degli obiettivi a seguito dell'approvazione della variazione di bilancio n.1 avvenuta con delibera dell'Assemblea dei Soci n.16 del 12/10/2021. Adozione."*;

Tutto questo denota un miglioramento qualitativo dell'organizzazione della SdS rivolta ad attuare piani e programmi definiti di volta in volta dagli organi consortili con l'obiettivo di fare sistema, eliminando barriere e promuovendo progettualità sempre più aperte, capaci di svilupparsi assicurando una gestione unitaria del welfare sociale e socio sanitario.

Tali analisi è svolta sia attraverso le rilevazioni della contabilità generali e, per quanto possibile, attraverso l'emissione di ordini che consentono di spostare il controllo alla fase antecedente quella della fornitura.

Per quanto attiene la fase della rendicontazione e controllo ciò avviene attraverso una sistema di reporting infrannuale derivante della contabilità analitica e, trimestralmente da relazioni sull'andamento dei budget con la proiezione dei dati al 31 dicembre e da una analisi delle schede obiettivo predisposte.

A tale riguardo si ritiene opportuno, in aggiunta all'analisi economico finanziaria iniziare ad utilizzare alcuni indicatori, unitamente ad una ripartizione per centri di costo partendo dall'individuare le principali differenze tra i valori iniziali e finali del 2021 per quanto concerne i costi di produzione:

#### Costi della Produzione 2021

Descrizione	Valore iniziale 2021	Valore finale 2021	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	a	c=(a-b)
Costo per acquisto di farmaci in Rsa	500,00	2.651,61	- 2.151,61
Acquisto di materiale sanitario	1.500,00	1.101,45	398,55
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	172,45	377,55
Prodotti economici servizi sociali	6.000,00	15.240,55	- 9.240,55
Supporti informatici e cancelleria	5.450,00	3.453,58	1.996,42
Combustibili e carburanti	23.000,00	1.885,41	21.114,59
<b>totale</b>	<b>37.000,00</b>	<b>24.505,05</b>	<b>12.494,95</b>

Descrizione attività	Valore iniziale 2021	Valore finale 2021	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Personale prof.le comandato dai Comuni	-	-	-
Personale prof.le comandato da Az. San.	166.024,42	164.917,13	1.107,29
<b>totale</b>	<b>166.024,42</b>	<b>164.917,13</b>	<b>1.107,29</b>

Acq. di servizi: prest socio sanitarie da soggetti privati	V. I. 21	V.F. 21	Differenza
	a	b	c=a-b
Ass. Residenziale c/o soggetti privati adulti	398.899,53	375.276,56	23.622,97
Ass. Residenziale c/o soggetti privati R.T. Minori	230.824,74	322.241,58	- 91.416,84
Costi per Ass. Sma fuori R.T.	285.250,00	137.508,00	147.742,00
Costi per Ass. Smia fuori R.T.	43.243,93	3.199,14	40.044,79
Quote sanitarie in strutture convenzionate	3.495.678,00	3.114.336,10	381.341,90
Convenzione Comunità Terapeutica CEIS	86.858,19	21.720,00	65.138,19
Convenzione Comunità Terapeutica Incontro	103.204,50	119.474,25	- 16.269,75
Convenzioni Comunità Terapeutica Altre	478.123,08	341.582,40	136.540,68
Gestione Centro Residenziale Macchino	69.756,80	24.577,34	45.179,46
Convenzione Comunità Terapeutica Nuovi Orizzonti	57.500,00	52.415,00	5.085,00
Rette di parte sociale per inserimento anziani non auto in strutture res	610.000,00	742.126,11	- 132.126,11
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	86.188,00	213.672,31	- 127.484,31
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	590.000,00	928.708,02	- 338.708,02
Centri Diurni per minori	2.500,00	400,00	2.100,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	150.000,00	849.002,20	- 699.002,20
Gestione Centro Semiresidenziale Macchino	31.666,44	19.015,00	12.651,44
Comunità Terapeutiche Dipend. ExtraRegione	27.354,28	35.355,04	- 8.000,76
Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	10.000,00	700,00	9.300,00
Contributi economici SMA	237.000,00	164.345,73	72.654,27
Contributi economici minori ex SMA	2.988,02	1.370,89	1.617,13
Inserimenti socio terapeutici per ex soggetti affetti da dipendenze	108.000,00	95.935,00	12.065,00
Progetto Indipendenza e autonomia (InAut)	227.000,00	109.080,00	117.920,00
Progetto Agricoltura Sociale	10.303,99	10.000,00	303,99
Progetto Ciprov e mi piace	432.277,23	299.598,67	132.678,56
Azione di contrasto al fenomeno di violenza delle donne/figli	41.435,87	20.430,00	21.005,87
Progetto sostegno ad attività della casa circondariale	3.000,00	-	3.000,00
Progetto Autonomia Donne (A.MA.MI.)	25.000,00	66.199,07	- 41.199,07
PON SIA	77.528,00	-	77.528,00
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	1.300,00	-	1.300,00
Progetto Primavera	12.000,00	11.289,96	710,04
Pa.IS	-	38.306,08	- 38.306,08
Progetto Centro Accoglienza Notturna	3.000,00	-	3.000,00
Progetto Autonomia Giovani (Diamoci Le Ali)	92.000,00	114.359,02	- 22.359,02
Progetto Sprar	464.840,09	595.136,16	- 130.296,07
Progetto Fondo Sociale Europeo Disabili (Vo.La.re.)	459.837,00	176.942,99	282.894,01
Attività ludico ricreativa	30.000,00	20.640,56	9.359,44
Progetto Centro Sociale SMA	31.635,46	860,57	30.774,89
Progetto H.C.P.	20.000,00	72.157,36	- 52.157,36
Progetto Fondo per le pari opportunità	20.717,93	-	20.717,93
Az di sostegno alle fasce più deboli della popol. (Resisto))	949.144,04	591.169,77	357.974,27
Progetto autonomia abitativa donne vittime di violenza	10.000,00	-	10.000,00
Servizio di accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (FOCUS	66.200,00	1.890,53	64.309,47
POR - Quota servizi fondo povertà	1.190.988,90	202.769,08	988.219,82
FEASR Programma Sviluppo RUR 2014 - 2020	106.331,29	21.242,46	85.088,83
Progetto P.I.L.A.	190.258,00	181.044,51	9.213,49
Fondo per la cura e sostegno del Caregiver familiare	-	31.200,00	- 31.200,00
Sostegno ai servizi di cura domiciliare - PISTA	-	1.400,00	- 1.400,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	180.000,00	233.150,00	- 53.150,00
Sostegno economico per le gravissime disabilità	383.475,87	396.800,00	- 13.324,13
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	11.000,00	11.376,00	- 376,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	250.000,00	243.301,00	6.699,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	65.000,00	51.300,00	13.700,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	22.500,00	12.969,00	9.531,00
Progetto Regionale Vita Indipendente	405.219,57	395.950,00	9.269,57
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	500.000,00	650.892,56	- 150.892,56
Progetto Inclusione Sociale	80.000,00	117.125,22	- 37.125,22
Contributi ad altri soggetti/Enti	10.000,00	-	10.000,00
Consulenza legale tutela minorile	3.172,00	3.172,00	-
Fondo Sociale Europeo Mosald	31.688,45	30.158,99	1.529,46
<b>a riportare</b>	<b>13.511.889,20</b>	<b>12.274.872,23</b>	<b>1.237.016,97</b>

<b>riporto</b>	<b>13.511.889,20</b>	<b>12.274.872,23</b>	<b>1.237.016,97</b>
Assistenza domiciliare infermieristica	567.000,00	580.054,25 -	13.054,25
Servizio di accoglienza per persone che vivono in marginalità soc.	128.000,00	130.832,22 -	2.832,22
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn	460.000,00	472.728,05 -	12.728,05
Gara d'appalto psichiatria VDN	833.069,16	871.067,27 -	37.998,11
Conv. Per operatori Coop Il Ponte per Le Colmate	460.000,00	464.907,24 -	4.907,24
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	248.000,00	281.047,67 -	33.047,67
Convenzione con CO.ME.TE.	15.000,00	17.976,00 -	2.976,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e Centri Int.	110.000,00	115.984,39 -	5.984,39
Convenzioni trasporti MAIC e Agrabah	20.000,00	175.931,67 -	155.931,67
Trasporti CD Anziani	55.000,00	75.887,52 -	20.887,52
Trasporti CIM	25.000,00	5.341,60	19.658,40
Servizi per la gestione della struttura La Locomotiva	254.625,00	254.625,54 -	0,54
Servizio per la gestione dei CSR e Centro Intermedio La Bottega	551.539,00	513.579,65	37.959,35
Servizio per la gestione dei CSR q/sanitaria	583.650,00	673.907,71 -	90.257,71
Servizio di assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	850.000,00	1.061.937,56 -	211.937,56
Consegna pasti a domicilio per emergenza Covid19	43.509,59	4.745,77	38.763,82
Protocollo per il rispetto delle disposizioni antiCovid	15.000,00	7.234,70	7.765,30
Assistenza domiciliare in favore di soggetti affetti da Covid19	49.340,75	49.340,74	0,01
Protocollo per il rispetto delle disposizioni antiCovid nei CD Anz.	33.176,00	37.232,70 -	4.056,70
Spese per l'acquisto di sistemi di protezione personale	13.750,00	7.049,06	6.700,94
Servizi di assistenza per l'integrazione scolastica alunni disabili	500.000,00	980.871,82 -	480.871,82
Agg. Protocollo operativo funzionamento strutture semires.		75.381,26 -	75.381,26
Servizio di assistenza domiciliare per minori e famiglie		2.962,17 -	2.962,17
DGR 511/21 per soggetti erogatori di prestazioni domiciliari durante Covid		95.376,99 -	95.376,99
Servizio Progetto Paese di Oz incluso Con-Tatto	100.000,00	234.752,53 -	134.752,53
Progetto Vivere insieme	185.000,00	109.907,40	75.092,60
Servizio di emergenza ed urgenza sociale (SEUS)	51.341,54	63.903,03 -	12.561,49
progetto Cure Palliative		38.087,30 -	38.087,30
<b>totale</b>	<b>19.663.890,24</b>	<b>19.677.526,04</b>	<b>24.451,50</b>

<b>Acq. di prest. e servizi non socio sanitari da settore pubb.</b>	<b>V.I. 21</b>	<b>V.F. 21</b>	<b>Differenza</b>
	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c=(a-b)</b>
Visite fiscali per dipendenti in malattia	-	-	-
Personale amministrativo comandato da Asl	132.076,00	116.796,01	15.279,99
Personale amministrativo comandato da Comuni	-	-	-
Personale amministrativo comandato da Altri	37.610,78	36.604,27	1.006,51
Personale amministrativo comandato da Provincia	-	-	-
<b>totale</b>	<b>169.686,78</b>	<b>153.400,28</b>	<b>16.286,50</b>

<b>Acq. di prest. e servizi non socio san. da settore privato</b>	<b>Valore in. 21</b>	<b>Valore fin. 21</b>	<b>Differenza</b>
	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c=(a-b)</b>
Servizi non sanitari da privati	11.000,00	8.074,30	2.925,70

<b>Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>Valore iniziale 21</b>	<b>Valore finale 21</b>	<b>Differenza</b>
	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c=(a-b)</b>
Man.ne ordinaria immobili per servizi sociali	5.000,00	-	5.000,00
Man.ne ordinaria in appalto	-	-	-
Man.ne ordinaria beni di terzi	6.500,00	1.317,60	5.182,40
Man.ne automezzi sociale	1.000,00	245,42	754,58
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	1.500,00	2.980,69	- 1.480,69
Man.ne software	20.000,00	16.054,74	3.945,26
<b>totale</b>	<b>34.000,00</b>	<b>20.598,45</b>	<b>13.401,55</b>

<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>Valore iniziale 21</b>	<b>Valore finale 21</b>	<b>Differenza</b>
	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c=(a-b)</b>
Altri canoni	1.163,60	1.554,28	- 390,68
Canoni di noleggio sociale	32.253,23	1.214,00	31.039,23
<b>totale</b>	<b>33.416,83</b>	<b>2.768,28</b>	<b>31.039,23</b>

<b>Personale di ruolo professionale e amm.vo</b>	<b>V.I. 2021</b>	<b>V.F. 2021</b>	<b>Differenza</b>
	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c=(a-b)</b>
Stipendi ed altre indennità fisse	668.287,97	467.205,89	201.082,08
Contratti di lavoro interinale	38.500,00	325.990,21	- 287.490,21
Competenze accessorie	1.520,00	66,25	1.453,75
Incentivi di produttività	92.630,40	90.240,62	2.389,78
Oneri sociali a carico della SdS Valdinievole	223.962,09	168.480,58	55.481,51
<b>totale</b>	<b>1.024.900,46</b>	<b>1.051.983,55</b>	<b>- 27.083,09</b>

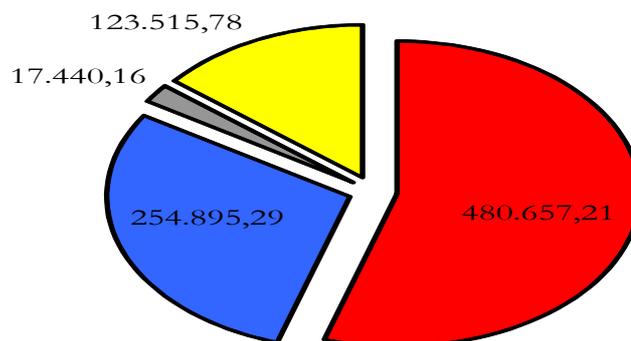
<b>Oneri di gestione</b>	<b>Valore In. 20</b>	<b>Valore fin. 20</b>	<b>differenza</b>
<b>a</b>	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c=(a-b)</b>
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00	24.360,96	0,04
Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	6.000,00	4.489,33	1.510,67
Componenti esterni Oiv	4.000,00	4.000,00	-
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	8.000,00	1.801,53	6.198,47
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	6.000,00	6.239,87	- 239,87
Spese di rappresentanza	5.000,00	176,70	4.823,30
Costi per servizio di tesoreria	600,00	-	600,00
Abbuoni e sconti	-	89,75	- 89,75
Servizio di pulizia	27.000,00	1,50	26.998,50
Perdita presunta su crediti	-	-	-
Spese per la formazione	-	-	-
Gestione calore	34.000,00	40.364,45	- 6.364,45
Telefono	10.000,00	854,00	9.146,00
Energia elettrica	30.000,00	42.254,07	- 12.254,07
Gas	12.500,00	1.592,00	10.908,00
Acqua	25.000,00	11.193,70	13.806,30
Altri canoni di assicurazione	3.000,00	3.234,08	- 234,08
Assicurazione e rimborso spese amministratori di sostegno	1.500,00	-	1.500,00
Altre imposte e tasse	4.500,00	4.318,80	181,20
Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani sociale	12.000,00	1.095,66	10.904,34
Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00	-	136,00
Spese legali	6.000,00	3.151,70	2.848,30
Servizio di sbobinatura	1.000,00	2.439,76	- 1.439,76
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	2.500,00	1.145,32	1.354,68
Spese postali	8.000,00	2.372,38	5.627,62
Spese per la tenuta dei c/c postali	2.000,00	-	2.000,00
Spese bancarie	300,00	262,10	37,90
Spese amministrative varie servizi sociali	15.000,00	4.448,07	10.551,93
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	3.212,50	-	3.212,50
<b>totale</b>	<b>251.609,50</b>	<b>159.885,73</b>	<b>70.441,37</b>

Di seguito si riporta la spesa sostenuta nel 2021 per centro di costo:

Cdc	Descrizione	Auto sufficienti	Non autosuff.	Costo 2021 a	Costo 2020 b	Diff. c=(a-b)
100	Centro Diurno Ater			182.410,23	110.161,81	72.248,42
110	Centro Diurno Anziani Monsummano T.			434.615,76	239.247,05	195.368,71
	<b>totale CD</b>			<b>617.025,99</b>	<b>349.408,86</b>	<b>267.617,13</b>
130	Centro socio-riabilitativo Orbignano			331.876,25	259.788,92	72.087,33
140	Centro socio-riabilitativo Veneri			330.837,01	272.399,77	58.437,24
150	Centro socio-riabilitativo Ponte di Mingo			255.148,15	201.701,04	53.447,11
160	Centro socio-riabilitativo Montecatini			334.173,89	279.242,71	54.931,18
170	Centro Intermedio La Bottega			86.088,62	73.913,03	12.175,59
630	Trasporto Aias			66.286,76	25.427,25	40.859,51
	<b>totale Centri socio-riabilitativi</b>			<b>1.404.410,68</b>	<b>1.112.472,72</b>	<b>291.937,96</b>
210	Rsa Minghetti - Spicchio			657.269,21	672.846,99	-15.577,78
220	Rsa Stella			1.331.478,62	1.278.321,07	53.157,55
	<b>totale strutture a gestione diretta</b>			<b>1.988.747,83</b>	<b>1.951.168,06</b>	<b>37.579,77</b>
430	Strutture fuori zona anziani non auto			412.376,49	381.495,69	30.880,80
440	Strutture fuori zona disabili			511.913,06	392.586,35	119.326,71
				<b>924.289,55</b>	<b>774.082,04</b>	<b>150.207,51</b>
230	Comunità per minori "La Locomotiva"			254.625,00	279.580,65	-24.955,65
410	Strutture fuori zona per minori			916.138,67	812.006,48	104.132,19
	<b>totale minori</b>			<b>1.170.763,67</b>	<b>1.091.587,13</b>	<b>79.176,54</b>
510	Assistenza domiciliare anziani non auto			621.912,90	613.413,75	8.499,15
580	Assistenza domiciliare disabili adulti			267.640,05	224.514,11	43.125,94
620	Assistenza domiciliare adulti			17.832,38	14.864,24	2.968,14
530	Assistenza domiciliare anziani auto			130.171,37	75.646,48	54.524,89
	<b>totale assistenza domiciliare</b>			<b>1.037.556,70</b>	<b>928.438,58</b>	<b>109.118,12</b>
			<b>nr. assistiti</b>			
520	Badanti		104	233.150,00	163.770,00	69.380,00
540	Centro affidi e affidi familiari minori		42	255.079,60	255.253,27 -	173,67
	Centro affidi e affidi familiari adulti		2	11.376,00	11.112,00	264,00
560	Contributi ex legge 104		14	51.300,00	60.800,00 -	9.500,00
570	Percorsi socio-riabilitativi		18	12.969,00	18.100,00 -	5.131,00
600	Progetto Vita indipendente		27	395.950,00	369.400,00	26.550,00
610	Erogazione di contributi economici		1.182	650.822,58	553.996,52	96.826,06
660	Pacchetti alternativi alla domiciliarità		1	700,00	640,00	60,00
670	Assistenza domiciliare infermieristica		1.932	599.574,64	612.154,02 -	12.579,38
640	Assistenza scolastica		182	961.387,05	908.714,10	52.672,95
			-	<b>3.172.308,87</b>	<b>2.953.939,91</b>	<b>218.368,96</b>

	Nr. utenti	Spesa 2021	Costo unitario
510 Assistenza domiciliare anziani non auto	105	480.657,21	4.577,69
580 Assistenza domiciliare disabile adulti	42	254.895,29	6.068,94
620 Assistenza domiciliare adulti	11	17.440,16	1.585,47
530 Assistenza domiciliare anziani auto	51	123.515,78	2.421,88
<b>totale assistenza domiciliare</b>	<b>209</b>	<b>876.508,44</b>	

**Ripartizione costo assistenza domiciliare 2021**



La Società della Salute della Valdinievole, ai sensi dell'art. 71 bis della L.R. 40/2005 e s.m.i. comma 3 lettera c) e d) esercita le funzioni di “organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all'art. 3 septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale” e le funzioni di “organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti piano sanitario e sociale integrato regionale”.

Nell'ambito delle varie attività che la Società della salute coordina e gestisce, di seguito vengono individuati i seguenti indirizzi che, saranno declinati in obiettivi specifici in occasione di assegnazione di budget alle varie strutture unitamente alle risorse umane e finanziarie:

- Potenziamento della funzione di Pronto Intervento Sociale (SEUS);
- Promozione di corretti stili di vita con il coinvolgimento di soggetti terzi (scuola, società civile, il terzo Settore);
- Sviluppo di percorsi innovativi legati a nuovi bisogni tra i quali la residenzialità (co-housing);
- Sostegno ai servizi domiciliari come l'infermiere di famiglia;
- Promozione delle competenze del personale attivando specifici percorsi formativi.
- Mantenimento delle attività/servizi/prestazioni in essere;
- Ricerca di tutti i potenziali possibili finanziamenti aggiuntivi a valere sulla progettazione in ambito europeo, nazionale, regionale;
- Ricerca di tutti i possibili finanziamenti aggiuntivi, anche da privati, a valere sulla progettualità di nuove strutture per l'erogazione di servizi;
- Mantenimento degli standard di adeguatezza e appropriatezza dei servizi/attività/prestazioni- erogate;
- Sviluppo della continuità ospedale – territorio;

Questi rappresentano indirizzi (di seguito declinati per ogni Area) per l'intera struttura SDS e la cui realizzazione, insieme ai risultati di gestione ottenuti, sono strumento di valutazione del Direttore per

l'anno 2021. Gli stessi potranno essere rettificati, integrati e/o modificati o annullati sulla base di specifiche iniziative strategiche eventualmente individuate dalla Giunta Esecutiva o dall'Assemblea. Nel corso del 2017 (e, fino ad oggi), a partire dal mese di Aprile è stata assunta la gestione diretta della Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e delle Dipendenze.

La Società della Salute quindi provvede, attraverso i suoi servizi ed uffici ad organizzare, a coordinare e gestire:

## Area Sostegno alle Responsabilità Familiari e Tutela Minorile

### Progettualità

- **Servizi a favore dei minori** servizi di accoglienza residenziale, tutela, affido familiare e eterofamiliare, servizi di sostegno educativo, attività ludiche e di socializzazione, sostegno economico, servizi di sostegno e di accompagnamento alle attività formative ed educative, interventi per l'integrazione scolastica degli alunni con handicap.

- **Servizi a sostegno delle responsabilità familiari** percorsi informativi, formativi e di accompagnamento alle famiglie in genere e, in particolari circostanze quali l'adozione, l'affido familiare ed eterofamiliare, attività anche domiciliare di sostegno alle capacità genitoriali.

- **Servizi a tutela della donna:** fra i percorsi di tutela e di aiuto meritano una specifica attenzione quelli specifici per le donne in particolare per tutte quelle azioni di contrasto alla violenza, di prevenzione della stessa e di aiuto e sostegno nei casi conclamati.

Anche per l'anno 2021 s'intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2021
1	Numero ragazzi in affido attivati. In continuità con anno 2020	Mantenimento
2	Numero ore di Educativa Domiciliare a favore di minori	Potenziamento
3	Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini	Mantenimento
4	Attivazione poli attività aggregativa e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2020	Mantenimento
5	Promozione Azioni di Informazione Sensibilizzazione e Sostegno alle Famiglie disponibili all'Affido e all'Adozione	Attivazione
6	Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	Mantenimento
7	Progetto autonomia giovani (Diamoci Le Ali)	Mantenimento

## Area degli Interventi a favore della popolazione anziana

### Progettualità

- **Servizi per la popolazione anziana** (servizi di supporto alla domiciliarità, residenziali e semiresidenziali, interventi di socializzazione, sostegno alla vita di relazione, prevenzione di forme di emarginazione e abbandono, azioni di supporto alle famiglie che si prendono cura dei loro anziani). Nel corso del presente anno prosegue il forte investimento da parte della SDS sull'assistenza domiciliare e sulla semiresidenzialità al fine di mantenere il più possibile la persona anziana inserita nel proprio ambiente familiare.

### Indicatori

Nr	Descrizione	Previsione 2021
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio.	Potenziamento
2	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante).	Mantenimento
3	Anziani presenti nell'anno in strutture residenziali.	Mantenimento
4	Assistenza Infermieristica Domiciliare. Tasso di assistiti con almeno 4 accessi in un mese x mille residenti.	Mantenimento
5	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali	Potenziamento
6	Presenza in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	Mantenimento
7	Monitoraggio del raccordo ACOT zonale - UVM territoriale	Monitoraggio

8	Sperimentazione modello infermiere di famiglia	Implementazione
9	H.C.P. – Home Care Premium (fino al 30.06.2022)	Mantenimento
10	Progetto FSE - Resisto	Attivazione

## Area degli Interventi a favore delle persone disabili

### Progettualità

- **Servizi per l'handicap e la disabilità** (servizi domiciliari, semi-residenziali e residenziali, recupero funzionale e sociale, azioni ed interventi a sostegno della autonomia personale, azioni per facilitare la mobilità, prevenzione di situazioni di esclusione e di emarginazione, informazione e supporto alle famiglie, preparazione al “Dopo di Noi”, costruzione del progetto di vita e del budget di salute della persona disabile).

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2021
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2020.	Mantenimento
2	Utenti presenti nell'anno nel Progetto “Oikos, Scuola di Autonomia, Com'è bella la città, Fuori Tutti”	Mantenimento
3	Utenti inseriti in percorsi socio abilitativi con contributo economico	Mantenimento
4	Attivazione “Budget di salute” all'interno dei percorsi di presa in carico della persona disabile	Mantenimento
5	Prosecuzione degli interventi relativi alla progettualità regionale “Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare”	Attivazione nuova progettualità
6	Potenziamento dei percorsi di autonomia delle persone disabili attraverso diverse progettualità ("Vita Indipendente", "Abitare il presente", progetti socio-abilitativi (PSA)) -	Mantenimento
7	Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	Mantenimento
8	Servizi di accompagnamento al lavoro di persone disabili e soggetti vulnerabili Vo.La.Re.	Attivazione
9	Progetti di vita indipendente denominati “Indipendenza e autonomia – InAut”	Mantenimento

## Area degli Interventi dei diritti di cittadinanza e di contrasto della marginalità e della esclusione sociale

### Progettualità

- **Servizi per il sostegno ai percorsi di autonomia e alla fuoriuscita dal disagio** (sostegno e accompagnamento per l'autonomia personale, per l'accesso e l'inserimento al lavoro, **con particolare riferimento alle "nuove povertà"** (servizi e prestazioni di "bassa soglia" quali accoglienza notturna, servizi di informazione, orientamento ed accompagnamento ai servizi per i cittadini di altre culture).

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2021
1	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale.	Mantenimento
2	Utenti entrati in contatto con i servizi sociali del territorio	Potenziamento
3	Presa in carico utenti con disturbi mentali c.d. comuni definiti a basso carico con patologia psichiatrica lieve	Mantenimento
4	SEUS (Servizio Emergenza e Urgenza Sociale)	Mantenimento
5	Progetto SAI (ex SPRAR/SIPROIMI)	Mantenimento
6	Progetto FSE - Resisto	Attivazione
7	POR Fondo Povertà Quota Servizi	Potenziamento
8	FEASR Programma Sviluppo Rur 2014 - 2020	Attivazione

## Area funzionale della programmazione e della promozione della salute

## Progettualità

- **Servizio svolto dall'Ufficio di Piano** (attività inerente la stesura della relazione sullo stato di salute, del Piano Integrato di salute e del Profilo di salute, definizione della programmazione operativa annuale, governo della domanda, partecipazione e concertazione, monitoraggio dei Progetti)

- **Servizio Ufficio Relazione Pubbliche e della Comunicazione** (gestione del sito web, della comunicazione interna ed esterna)

Nr.	Descrizione	Previsione 2021
1	Revisione e aggiornamento del sito web	Mantenimento
2	Piano della comunicazione della SDS	Attuazione

## Area funzionale tecnico amministrativa

### Progettualità

- **Servizio di supporto agli organi di governo, di direzione e segreteria generale** (attività di segreteria e di supporto agli organi di governo Giunta ed Assemblea della Sds Valdinevole, attività di gestione dell'Albo informatico).

- **Servizio di gestione economico finanziaria** (include le attività inerenti la contabilità generale, la predisposizione del bilancio preventivo annuale e pluriennale, del bilancio d'esercizio, adempimenti fiscali, rapporti con il Collegio Sindacale, Tesoreria e Cassa, reportistica infrannuale e controllo di gestione).

- **Servizio gestione affari generali e risorse** (include tutte le attività inerenti l'acquisizione di beni e servizi ed economato, la gestione delle risorse strumentali, umane, la sicurezza, gli affari legali e giuridici, il sistema informativo ed informatico).

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2021
1	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
2	Realizzazione Centro Disabili Massa e Cozzile	Approvazione progettualità
3	Lascito Pizza	Conclusione
4	Lascito Pizza – Realizzazione C.D. Alzheimer	Approvazione progettualità
5	Attività in materia di trasparenza e anticorruzione e compiti relativi ai controlli quale Responsabile prevenzione della corruzione e della trasparenza	Mantenimento
6	Applicazione normativa europea in materia di privacy di cui al REG UE 679/2016	Mantenimento
7	Rispetto dell'equilibrio economico del budget complessivo assegnato sulla base degli atti di programmazione approvati.	Attuazione
8	Risoluzione, proroga, affidamento di gare in scadenza nel 2021	Mantenimento
9	Redazione Piano di Formazione in condivisione con altri soggetti	Attivazione
10	Ricerca nuovi finanziamenti per la realizzazione del Piano delle Opere Pubbliche	Attivazione
11	Piano delle Alienazioni	Attivazione

## Area degli interventi nell'ambito della salute Mentale Adulti

### Progettualità

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2021
1	Numero di appartamenti dell'abitare supportato	Mantenimento
2	Numero di interventi riabilitativi individualizzati e di supporto, territoriali e/o domiciliari per i pazienti in carico al CSM	Potenziamento
3	Introduzione di scheda di valutazione standardizzata per l'avvio di inserimenti socio-terapeutici e relativa valutazione periodica (a cadenza	Monitoraggio

	semestrale)	
4	Inserimenti socio-lavorativi	Potenziamento

## Area degli interventi nell'ambito della Salute mentale Infanzia e adolescenza

### Progettualità

#### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2021
1	Numero Progetti Terapeutico Riabilitativi Individualizzati	Potenziamento
2	Presenza in carico di minori con problematiche dello spettro autistico	Potenziamento
3	Numero di trattamenti con una presa in carico multidisciplinare	Potenziamento

## Area degli interventi dell'ambito delle Dipendenze

### Progettualità

#### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2021
1	Implementazione e monitoraggio inserimenti socio-terapeutici	Potenziamento
2	Sviluppare progettualità innovative nella presa in carico, anche tramite residenzialità, dei soggetti con problemi di gioco d'azzardo patologico	Potenziamento
3	Definire progettualità e capitolato per il Centro residenziale e semi-residenziale "Le Colmate" della gara d'appalto	Monitoraggio

## Area Sostegno alle Responsabilità Familiari e Tutela Minorile

### Progettualità

- **Servizi a favore dei minori** servizi di accoglienza residenziale, tutela, affidamento familiare e eterofamiliare, servizi di sostegno educativo, attività ludiche e di socializzazione, sostegno economico, servizi di sostegno e di accompagnamento alle attività formative ed educative, interventi per l'integrazione scolastica degli alunni con handicap.

- **Servizi a sostegno delle responsabilità familiari** percorsi informativi, formativi e di accompagnamento alle famiglie in genere e, in particolari circostanze quali l'adozione, l'affidamento familiare ed eterofamiliare, attività anche domiciliare di sostegno alle capacità genitoriali.

- **Servizi a tutela della donna:** fra i percorsi di tutela e di aiuto meritano una specifica attenzione quelli specifici per le donne in particolare per tutte quelle azioni di contrasto alla violenza, di prevenzione della stessa e di aiuto e sostegno nei casi conclamati.

Anche per l'anno 2021 s'intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

#### Indicatori

Nr.	Descrizione	dati al 31.12.2020	Previsione	dati al 31.12.2021
1	Numero ragazzi in affidamento attivati. In continuità con anno 2020	45	Mantenimento	42
2	Numero ore di Educativa Domiciliare a favore di minori	6454	Potenziamento	5432
3	Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini	23	Mantenimento	34
4	Attivazione poli attività aggregativa e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2020	47	Mantenimento	55
5	Promozione Azioni di Informazione Sensibilizzazione e Sostegno alle Famiglie disponibili all'Affidamento e all'Adozione		Attivazione	
6	Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	19	Mantenimento	15
7	Progetto autonomia giovani (Diamoci Le Ali)	7	Mantenimento	8

## Area degli Interventi a favore della popolazione anziana

### Progettualità

- **Servizi per la popolazione anziana** (servizi di supporto alla domiciliarità, residenziali e semiresidenziali, interventi di socializzazione, sostegno alla vita di relazione, prevenzione di forme di emarginazione e abbandono, azioni di supporto alle famiglie che si prendono cura dei loro anziani). Nel corso del presente anno prosegue il forte investimento da parte della SDS sull'assistenza domiciliare e sulla semiresidenzialità al fine di mantenere il più possibile la persona anziana inserita nel proprio ambiente familiare.

### Indicatori

Nr	Descrizione	dati al 31.12.2020	Previsione	dati al 31.12.2021
1.	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio.	338	Potenziamento	310
2.	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante).	133	Mantenimento	104
3.	Anziani presenti nell'anno in strutture residenziali.	210	Mantenimento	212
4.	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali	7,82%	Potenziamento	4,30%
5.	Presa in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	721	Mantenimento	714
6.	Monitoraggio del raccordo ACOT zonale - UVM territoriale		Monitoraggio	
7.	Sperimentazione modello infermiere di famiglia		Implementazione	
8.	H.C.P. – Home Care Premium (fino al 30.06.2022)		Mantenimento	
9.	Progetto FSE - Resisto		Attivazione	

## Area degli Interventi a favore delle persone disabili

### Progettualità

- **Servizi per l'handicap e la disabilità** (servizi domiciliari, semi-residenziali e residenziali, recupero funzionale e sociale, azioni ed interventi a sostegno della autonomia personale, azioni per facilitare la mobilità, prevenzione di situazioni di esclusione e di emarginazione, informazione e supporto alle famiglie).

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Dati al 31.12.2020	Previsione	Dati al 31.12.2021
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2020.	71	Mantenimento	80
2	Utenti inseriti in percorsi socio abilitativi con contributo economico	19	Mantenimento	18
3	Attivazione "Budget di salute" all'interno dei percorsi di presa in carico della persona disabile		Mantenimento	
4	Prosecuzione degli interventi relativi alla progettualità regionale "Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare"		Attivazione nuova progettualità	
5	Potenziamento dei percorsi di autonomia delle persone disabili attraverso diverse progettualità ("Vita Indipendente", progetti socio-abilitativi (PSA) Progetto InAut) -	46	Mantenimento	53
6	Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	31	Mantenimento	33
7	Servizi di accompagnamento al lavoro di persone disabili e soggetti vulnerabili Vo.La.Re.		Attivazione	

## Area degli Interventi dei diritti di cittadinanza e di contrasto della marginalità e della esclusione sociale

### Progettualità

- **Servizi per il sostegno ai percorsi di autonomia e alla fuoriuscita dal disagio** (sostegno e accompagnamento per l'autonomia personale, per l'accesso e l'inserimento al lavoro, **con particolare riferimento alle "nuove povertà"** (servizi e prestazioni di "bassa soglia" quali accoglienza notturna, servizi di informazione, orientamento ed accompagnamento ai servizi per i cittadini di altre culture).

#### Indicatori

Nr.	Descrizione	Dati al 31.12.2020	Previsione	Dati al 31.12.2021
1	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale.	37	Mantenimento	36
2	Utenti entrati in contatto con i servizi sociali del territorio	4440	Potenziamento	5390
3	Presenza in carico utenti con disturbi mentali c.d. comuni definiti a basso carico con patologia psichiatrica lieve		Mantenimento	88
4	SEUS (Servizio Emergenza e Urgenza Sociale)		Mantenimento	
5	Progetto SAI (ex SPRAR/SIPROIMI)		Mantenimento	
6	Progetto FSE - Resisto		Attivazione	
7	POR Fondo Povertà Quota Servizi		Potenziamento	
8	FEASR Programma Sviluppo Rur 2014 - 2020		Attivazione	
9	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale.		Mantenimento	

#### Area funzionale della programmazione e della promozione della salute

##### Progettualità

- **Servizio svolto dall'Ufficio di Piano** (attività inerente la stesura della relazione sullo stato di salute, del Piano Integrato di salute e del Profilo di salute, definizione della programmazione operativa annuale, governo della domanda, partecipazione e concertazione, monitoraggio dei Progetti)

- **Servizio Ufficio Relazione Pubbliche e della Comunicazione** (gestione del sito web, della comunicazione interna ed esterna)

Nr.	Descrizione	Situazione al 31.12.2021
1	Revisione e aggiornamento del sito web	Potenziamento
2	Piano della comunicazione della SDS	Attuazione

#### Area funzionale tecnico amministrativa

##### Progettualità

- **Servizio di supporto agli organi di governo, di direzione e segreteria generale** (attività di segreteria e di supporto agli organi di governo Giunta ed Assemblea della Sds Valdinievole, attività di gestione dell'Albo informatico).

- **Servizio di gestione economico finanziaria** (include le attività inerenti la contabilità generale, la predisposizione del bilancio preventivo annuale e pluriennale, del bilancio d'esercizio, adempimenti fiscali, rapporti con il Collegio Sindacale, Tesoreria e Cassa, reportistica infrannuale e controllo di gestione).

- **Servizio gestione affari generali e risorse** (include tutte le attività inerenti l'acquisizione di beni e servizi ed economato, la gestione delle risorse strumentali, umane, la sicurezza, gli affari legali e giuridici, il sistema informativo ed informatico).

#### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2021
-----	-------------	-----------------

1	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
2	Realizzazione Centro Disabili Massa e Cozzile	Approvazione progettualità
3	Lascito Pizza	Conclusione
4	Lascito Pizza – Realizzazione C.D. Alzheimer	Approvazione progettualità
5	Attività in materia di trasparenza e anticorruzione e compiti relativi ai controlli quale Responsabile prevenzione della corruzione e della trasparenza	Mantenimento
6	Applicazione normativa europea in materia di privacy di cui al REG UE 679/2016	Mantenimento
7	Rispetto dell'equilibrio economico del budget complessivo assegnato sulla base degli atti di programmazione approvati.	Attuazione
8	Risoluzione, proroga, affidamento di gare in scadenza nel 2021	Mantenimento
9	Redazione Piano di Formazione in condivisione con altri soggetti	Attivazione
10	Ricerca nuovi finanziamenti per la realizzazione del Piano delle Opere Pubbliche	Attivazione
11	Piano delle Alienazioni	Attivazione

### **L'analisi patrimoniale finanziaria ed economica.**

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

<b>Attività</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Indici di rigidità/elasticità</b>
Immobilizzazioni	2.530.274,84	2.395.387,71	15,55	15,97	attivo fisso/capitale investito
Attivo circolante	13.415.889,19	12.598.565,32	82,43	84,01	attivo circolante/capitale investito
Ratei e risconti attivi	329.404,92	3.263,43	2,02	0,02	
<b>Totale attività</b>	<b>16.275.568,95</b>	<b>14.997.216,46</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	100

<b>Passività</b>	<b>Indici di indebitamento</b>				
Patrimonio netto	2.583.382,49	2.571.544,17	15,87	17,15	100
F.do per rischi ed oneri	5.238.739,57	5.216.581,03	32,19	34,78	
TFR	-	-	-	-	
Debiti	8.451.498,53	7.207.505,37	51,93	48,06	passività correnti/capitale investito
Ratei e risconti passivi	1.948,36	1.585,89	0,01	0,01	100
<b>Totale passività</b>	<b>16.275.568,95</b>	<b>14.997.216,46</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	100

## Analisi della situazione patrimoniale e finanziaria

### A- Indce di copertura delle immobilizzazioni

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Patrimonio Netto/Immobilizzazioni	102,09%	107,35%
Patrimonio Netto+Debito medio lungo termine/Immobilizzazioni	102,09%	107,35%

### B- Indice di indebitamento

Totale attivo/Patrimonio Netto (Leverage)	6,30	5,83
---	------	------

### C- Indice di liquidità

Corrente (Attivo circolante/Debiti a breve)	158,73%	174,80%
Immediata (Crediti+disponibilità liquide/debiti a breve)	158,73%	174,80%
Secco (Disponibilità liquide/Debiti a breve)	27,21%	11,75%

### D- Indice di rotazione degli Impieghi

Valore della produzione/Attivo	1,31	1,24
--------------------------------	------	------

### E- Margine di struttura

Margine primario di struttura (Patrimonio netto - Immobilizzazioni)	53.107,65	176.156,46
---	-----------	------------

### F- Capitale circolante netto

Attivo circolante - debiti a breve	4.964.390,66	5.391.059,95
------------------------------------	--------------	--------------

### G- Indice di disponibilità

Attivo circolante/passivo corrente (debiti a breve)	0,58	0,74
---	------	------

### H- Indice di indebitamento

Capitale di terzi/Capitale netto	0,15	0,17
----------------------------------	------	------

### I - Indice di solvibilità

Patrimonio netto e passivo consolidato/attivo fisso	1,02	1,07
---	------	------

La rielaborazione dello stato patrimoniale secondo criteri finanziari consente di effettuare un primo confronto tra gli impieghi e le fonti di finanziamento: le condizioni da rispettare sono che l'attivo corrente, ossia le rimanenze+liquidità immediata+crediti a breve termine (€ 13.415.889,19), deve essere maggiore dei debiti a breve scadenza (€ 8.451.498,53) e, l'attivo immobilizzato (€ 2.530.274,84) minore del capitale permanente (patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine) (2.583.382,49). Il rispetto delle due condizioni conferma che la struttura patrimoniale è equilibrata.

La situazione degli impieghi evidenzia il peso dell'attivo circolante 82,43%, che esprime l'elasticità della struttura.

La situazione delle fonti riscontra la prevalenza dei mezzi di terzi – costituiti dai debiti a breve – rispetto ai mezzi propri.

Positivi gli indici di copertura delle immobilizzazioni, positivi gli indici di liquidità corrente ed

immediata mentre l'indice di liquidità secco - collocandosi al 27,21% - superiore a quello del 2020 - evidenzia l'assenza di difficoltà per l'Ente circa la copertura dei debiti a breve termine iscritti nello stato patrimoniale. Tuttavia tale indice risente del mancato incasso di alcuni contributi e/o finanziamenti regionali (incasso avvenuto per molti di essi nel 2022 come evidenziato in Nota Integrativa) che però hanno la natura di crediti certi così come la quasi totalità dei crediti della SdS Valdinievole. Per questi infatti vi è certezza della riscossione ma incertezza circa i tempi d'incasso.

Positivi sono gli indici riguardanti il capitale circolante netto confermando che l'Ente è in grado di fronte agli impegni finanziari a breve scadenza con gli impieghi liquidi o prontamente liquidabili.

L'indice di disponibilità, dato dal rapporto tra attivo circolante e passivo corrente esprime una valutazione sintetica circa la capacità dell'Ente di far fronte ai suoi impegni finanziari di breve termine con le disponibilità liquide e le altre attività correnti: quando il valore di questo indice è maggiore o uguale a 1 l'Ente si dice solvibile.

### Analisi della struttura economica

Per quanto riguarda l'equilibrio economico, considerato che la SdS Valdinievole è un Ente pubblico, il pareggio di bilancio rappresenta un obiettivo adeguato poiché un bilancio in perdita denoterebbe un utilizzo eccessivo di risorse mentre un bilancio in utile evidenzierebbe il mancato utilizzo delle risorse.

### Situazione economico-reddituale

Di seguito si evidenziano i seguenti prospetti.

Stato Patrimoniale riclassificato per impieghi e fonti

Stato patrimoniale €uro/migliaia	31/12/2021	31/12/2020
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>	293	270
<i>(fondo ammortamento)</i>	201	171
<b>Immobilizzazioni immateriali nette</b>	<b>92</b>	<b>99</b>
<i>Immobilizzazioni materiali lorde</i>	2.580	2.397
<i>(fondo ammortamento)</i>	142	101
<b>Immobilizzazioni materiali nette</b>	<b>2.438</b>	<b>2.296</b>
<i>Azioni proprie</i>		
<i>Partecipazioni</i>		
<i>Crediti verso altri e verso controllate</i>		
<b>Immobilizzazioni finanziarie nette</b>		
<b>Totale immobilizzazioni Nette</b>	<b>2.530</b>	<b>2.395</b>
<i>Materie prime</i>		
<b>Magazzino</b>		
<i>Crediti v/ collegate</i>		
<i>Crediti v/ utenti</i>		
<i>(fondo svalutazione crediti)</i>		
<b>Clienti</b>		
<i>Crediti v/ regione</i>	2.240	2.975
<i>Crediti v/ comuni</i>	1.643	1.313
<i>Crediti v/ Asl TC</i>	4.989	5.593
<i>Crediti v/ erario</i>		
<i>Crediti v/ istituti di previdenza</i>		
<i>Crediti v/ altri</i>	2.244	1.872
<i>Ratei e risconti attivi</i>	329	3
<b>Altre attività correnti</b>	-	-
<b>Liquidità</b>	<b>2.300</b>	<b>846</b>
<b>Capitale circolante investito</b>	<b>13.745</b>	<b>12.602</b>
<b>Capitale investito caratteristico</b>	<b>16.275</b>	<b>14.997</b>

Fonti (€uro/migliaia)

<i>Contributi per investimenti RT</i>	357	325
<i>Contributi da altri Enti</i>	-	-
<i>Donazioni e lasciti vincolati ad inv.</i>	2.327	2.327
<i>Fondo rivalutazione immob.</i>	-	-
<i>Fondo di dotazione</i>	-	-
<i>Altre riserve di utili</i>	-	-
<i>Contributi per ripiano di perdite</i>	-	-
<i>Utili (perdite) portate a nuovo</i>	- 81 -	64
<i>Utili (perdite) d'esercizio</i>	- 20 -	16
<b>Patrimonio netto</b>	<b>2.583</b>	<b>2.572</b>
<b>Totale mezzi propri</b>	<b>2.583</b>	<b>2.572</b>
<b>Fondo TFR</b>	-	-
Fondi per imposte	-	-
Fondi per rischi	-	-
Altri accantonamenti	5.239	5.216
<b>Fondi Rischi</b>	<b>5.239</b>	<b>5.216</b>
Debiti v/terzi	-	-
Debiti verso banche a lungo	-	-
Obbligazioni	-	-
Debiti finanziari a m/l	-	-
Debiti finanziari a breve	-	-
Finanziamenti soci fruttifero a breve	-	-
(Crediti finanziari a breve)	-	-
<i>Fornitori commerciali</i>	7.798	6.786
<i>Fornitori investimenti</i>	7.798	6.786
<i>Fornitori</i>	7.798	6.786
<i>debiti da iva</i>	-	-
<i>anticipi da clienti</i>	-	-
<i>debiti v/ Regione Toscana</i>	-	-
<i>debiti v/ Comuni</i>	317	-
<i>debiti v/provincia</i>	-	-
<i>debiti v/ Asl T.C.</i>	-	36
<i>debiti v/ erario</i>	95	93
<i>debiti v/ istituti di previdenza</i>	28	37
<i>debiti diversi</i>	213	255
<i>debiti vs. controllanti</i>	-	-
<i>ratei e risconti passivi</i>	2	2
Altre passività correnti	655	423
<b>Capitale di finanziamento</b>	<b>16.275</b>	<b>14.997</b>

Conto economico a costi e ricavi della produzione ottenuta con esposizione del valore aggiunto:

Conto economico - €uro/migliaia	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	%
Proventi e ricavi diversi	3	7	11	0,05
Resi, sconti ed abbuoni				-
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	427	404	399	1,86
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	191	58	100	0,47
Costi capitalizzati			8	-
Variazione rimanenze ed attività in corso				-
Contributi in conto esercizio	18.563	18.230	20.954	97,59
<b>Valore della produzione</b>	<b>19.184</b>	<b>18.699</b>	<b>21.472</b>	<b>99,96</b>
Acquisti di beni sanitari	-	-	2	0,01
Acquisti di beni non sanitari	14	25	19	0,09
Acquisti di servizi	17.926	17.198	20.003	93,16
<b>Consumi di materie prime, suss. Merci</b>	<b>17.940</b>	<b>17.223</b>	<b>20.024</b>	<b>93,26</b>
<b>Margine lordo di contribuzione (M.I.L.)</b>	<b>1.244</b>	<b>1.476</b>	<b>1.448</b>	<b>6,74</b>
				-
Consulenze	-	3	3	0,01
Altre consulenze	-	-	-	-
Utenze	103	91	96	0,45
Manutenzioni e riparazioni	51	33	21	0,10
Costi per organi istituz.				-
Assicurazioni	7	3	3	0,01
Altri servizi				-
Affitti	-	-	-	-
Canoni di locazione finanziaria	-	-	-	-
Service	-	-	-	-
Servizi e godimento beni di terzi	21	3	3	0,01
Oneri diversi di gestione	81	65	66	0,31
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.142</b>	<b>1.408</b>	<b>1.379</b>	<b>6,42</b>
Salari e stipendi	442	471	467	2,17
Oneri sociali	151	171	168	0,78
Altri costi, incluso accantonamento al TFR	319	371	416	1,94
Costo del lavoro	912	1.013	1.051	4,89
<b>Margine operativo lordo (M.O.L.)</b>	<b>230</b>	<b>395</b>	<b>328</b>	<b>1,53</b>
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
Altri accantonamenti				-
Ammortamenti e svalutazioni	31	43	100	0,47
<b>Risultato operativo</b>	<b>199</b>	<b>352</b>	<b>228</b>	<b>1,06</b>
Proventi finanziari	2	-	-	-
(oneri finanziari)				-
Proventi (oneri) finanziari netti	-	-	-	-
Proventi (oneri) straordinari netti	18	108	61	0,28
Risultato lordo	<b>217</b>	<b>244</b>	<b>167</b>	<b>0,78</b>
Imposte	58	70	71	0,33
Risultato netto	<b>159</b>	<b>174</b>	<b>96</b>	

(Valori in migliaia di €.)

Il Margine lordo di contribuzione, che esprime il grado di copertura dei costi costanti e delle altre aree, una volta che si è coperto i costi dei fattori produttivi variabili è diminuito rispetto al 2020 passando da +1.476 a +1.448.

Il valore aggiunto (o produttività interna), intesa come capacità della SdS Valdinievole di remunerare stabilmente e congruamente i fattori produttivi impiegati nell'erogazione dei servizi è diminuita passando da +1.408 a +1.379.

Il risultato della gestione caratteristica è passato da +174 a +96.

<b>A- Rendimento rispetto al valore della produzione (ROS)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Risultato operativo lordo/valore della produzione	1,52%	2,11%
<b>B- Rendimento del capitale investito (ROI)</b>		
Risultato operativo lordo/Attivo	2,01%	2,63%
<b>C- Incidenza dei relativi costi della produzione sul valore</b>		
Acquisti	0,13%	0,13%
Servizi	93,16%	92,76%
Manutenzioni	0,09%	0,17%
personale	4,89%	5,46%
<b>D- Margine Operativo Netto/Valore della Produzione</b>	1,06%	1,88%

Statistiche economiche per dipendente

<b>Statistiche per dipendente</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
n. dipendenti	26	28	31
Valore della produzione per addetto	825,84	667,85	618,83
Costi operativi per dipendente	47,8	43,25	37,93
Valore aggiunto per dipendente	53,03	50,17	36,84

Si rileva da questa tabella come il valore della produzione per addetto nel 2021 sia maggiore rispetto a quella del 2020 passando da 667,85 a 825,84 nel 2021. Per quanto riguarda sia i costi operativi per dipendente che il valore aggiunto si rileva una sostanziale crescita nel triennio considerato.

Di seguito vengono presentate le tabelle riassuntive relative alla consistenza del personale dipendente a fine esercizio (31.12.2021). Ciò, alla luce della deliberazione della Giunta Esecutiva n. 3 del 31.03.2021 con cui si era provveduto all'approvazione della "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2021 – 2023 e ricognizione della dotazione organica" ove si stabilisce che la dotazione organica prevista per l'anno 2021 era di nr. 24 unità di cui 9 da coprire mediante contratto a tempo pieno e indeterminato.

Sulla base degli atti approvati il personale dipendente della SdS Valdinievole al 31.12.2021 era di 14 unità di cui 12 a tempo indeterminato e nr. 2 unità a tempo determinato.

<b>Categoria giuridica</b>	<b>Dotazione organica</b>	<b>Posti ricoperti</b>	<b>Posti vacanti</b>	<b>Tipologia</b>
D – D/0	11	2	9	Ass. sociali
D – D/1	4	3	1	Ass. sociali
D – D/2	3	3	0	Ass. Sociali
D – D/5	2	2	0	Ass. sociali
D – D/2	1	1	0	Collaboratore Amm. Professionale
C – C/3	1	0	1	Assistente amministrativo
C – C/2	1	1	0	Educatore professionale
<b>Totale</b>	<b>23</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	

Categoria giuridica		Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
Dirigente	1	1	0	Direttore
Dirigente	1	1	0	Dir. Amministrativo
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	

La SdS Valdinievole nell'espletamento della propria attività si avvaleva anche di personale comandato e/o assegnato funzionalmente rispettivamente dai Comuni e dall'Azienda Sanitaria. Il personale in posizione di comando dai Comuni è stato assunto mediante mobilità nel corso del 2017 ad eccezione di nr. 1 unità. Di seguito si riporta il prospetto della dotazione del personale in assegnazione funzionale dall'Azienda Sanitaria USL T.C. al 31.12.2021 in funzione della modalità di assegnazione:

Nr.	Qualifica	
3	Collaboratori Amm.vi Professionali	Assegnazione Funzionale
4	Assistenti Amministrativi (di cui uno al 50%)	Assegnazione Funzionale
3	Assistenti sociali	Assegnazione Funzionale
3	Educatore Professionale Esperto	Assegnazione Funzionale
<b>13</b>	<b>totale</b>	

Il servizio infermieristico è svolto anche attraverso il personale dell'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro.

In funzione della tipologia contrattuale può essere rilevante evidenziare il seguente prospetto mettendo in evidenza che il personale del comparto nel 2020 era di 26 unità e che nel 2021 si è ulteriormente ridotto in conseguenza di trasferimento ad altri Enti:

tempo pieno e indeterminato		13 Assistenti sociali
		4 Collaboratori professionali
		4 Assistente amministrativo (di cui 1 al 50%)
		4 Educatore professionale
	26	1 Collaboratore amministrativo (comandato)
<b>totale</b>	<b>26</b>	

Al 31.12.2021 il costo del personale risulta essere così suddiviso:

Descrizione attività	Importo al 31.12.21	Importo al 31.12.20	differenza
a	b	b	d=(b-c)
Stipendi ed altre indennità fisse	467.205,89	471.017,93	- 3.812,04
Contratto di lavoro interinale	325.990,21	283.145,72	42.844,49
Competenze accessorie	66,25	146,50	- 80,25
Retribuzione di posizione e di risultato	90.240,62	87.840,74	2.399,88
Oneri sociali a carico dell'azienda	168.480,58	170.951,09	- 2.470,51
	<b>1.051.983,55</b>	<b>1.013.101,98</b>	<b>38.881,57</b>

Pertanto il costo del personale 2021 ammonta ad **€ 1.051.983,55** ed è superiore a quello del 2020 pari ad € 1.013.101,98 (+3,83%). 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 €. 27.244,11 ed una diminuzione di €. 4.717,04. Il valore 2021 complessivo (incluso il personale comandato e assegnato) ammonta ad €. 1.370.300,96, superiore all'analogo valore 2020 pari ad €. 1.362.380,54 con una differenza di €. 7.920,42.

Tenuto conto della normativa vigente si ritiene opportuno evidenziare, nella successiva tabella, l'ammontare della spesa del personale negli anni 2011 e 2020 e 2021 sulla base dei dati rilevati dai rispettivi bilanci d'esercizio così come approvati dall'Assemblea dei Soci:

	2011	2020	2021
Personale SdS	558.452,29	729.956,26	725.993,34
Personale assegnato ASL TC	705.333,24	313.520,43	281.713,14
Personale comandato dai Comuni	350.434,45		
Lavoro interinale		283.145,72	325.990,21
Personale comandato da altri		36.758,13	36.604,27
Personale comandato dalla Prov.			
Irap	56.737,48	69.760,26	71.037,36
<b>TOTALE</b>	<b>1.670.957,46</b>	<b>1.433.140,80</b>	<b>1.441.338,32</b>
a detrarre			
co. 557 art. 1 L. 296/2011			
co. 200 art. 1 Legge di Stabilità 2018		178.928,04	258.890,79
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	379.398,64	366.693,18
	<b>1.151.564,49</b>	<b>874.814,12</b>	<b>815.754,35</b>

Alla luce della tabella sopra riportata si rileva che:

- a parità di servizi erogati rispetto all'anno precedente<sup>1</sup>, la spesa di personale per gli enti non soggetti al PdS - **€. 815.754,35** -, non deve superare il corrispondente ammontare del 2008 (2011 per la SdS Valdinievole – data d'inizio dell'attività - **€. 1.151.564,49**) (art. 1 co. 562 della L. 296/2006 e s.m.i.);
- considerato che ai sensi e per gli effetti dell'art. 4 del D.L. 66/2014 – *Misure urgenti per la competitività e giustizia sociale* - convertito nella Legge 23.06.2014, n. 89 che al comma 12/bis (che sostituisce il co. 2/bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008 convertito con modificazioni nella L. 133/2008 come sostituito dal comma 557 della L. 147/2013) stabilisce che **“le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello di costi del personale coerente rispetto alla quantità dei servizi erogati”**;
- il comma 200 dell'art. 1 della Legge di Stabilità 2018 secondo cui **“Al fine di garantire il servizio sociale professionale come funzione fondamentale dei comuni, secondo quanto stabilito dall'articolo 14, comma 27, lettera g), del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e, contestualmente, i servizi di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto legislativo 15 settembre 2017, n. 147, a valere e nei limiti di un terzo delle risorse di cui all'articolo 7, comma 3, del medesimo decreto legislativo attribuite a ciascun ambito territoriale, possono essere effettuate assunzioni di assistenti sociali con rapporto di lavoro a tempo determinato, fermo restando il rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio, in deroga ai vincoli di contenimento della spesa di personale di cui all'articolo 9, comma 28, del citato decreto-legge n. 78 del 2010, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122 del 2010, e all'articolo 1, commi 557 e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296” (€. 258.890,79);**

Nel 2021 è stato attivato un incarico di studio e consulenza fino al 31.12.2021.

Ai sensi dell'art. 2428, 2° comma n. 2, si da atto che non esistono altri rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle e non sono state effettuate spese per studi e ricerche.

### **I fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

<sup>1</sup> A partire dall'01.04.2017 la SdS Valdinievole ha acquisito le attività inerenti i Servizi di Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e le Dipendenze.

A partire dall'01.04.2017 le attività della Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e delle Dipendenze sono state assegnate alla Società della Salute che continua a svolgere tali attività anche nel 2021.

A seguito della fine dell'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del Covid- 19, i servizi hanno ripreso la piena operatività. La SdS ha dovuto riorganizzare alcune attività specialmente con riferimento a quelle svolte nei Centri Diurni, Centri Socio Riabilitativi. Ciò comporterà una redistribuzione dei costi al fine di soddisfare anche il bisogno di contributi economici manifestato da nuovi e diversi utenti. Il 2022 rappresenta anche l'anno d'inizio del PNRR . La SdS Valdinievole ha presentato 8 progetti relativi alle 7 linee di attività previste dalla Missione 5 – Componente 2 – Sottocomponente "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale" del PNRR, come indicati nel seguente prospetto:

Attività	Nr. Progetti	Consorzio di ambiti (Si/No)	Ambito/Comune capofila
1.1.1. Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini	1	No	SdS Valdinievole
1.1.2. Autonomia degli anziani non autosufficienti	1	Si	SdS Pistoiese
1.1.3. Rafforzamento dei servizi sociali a sostegno della domiciliarità	1	No	SdS Valdinievole
1.1.4. Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno dei burn out tra gli operatori sociali	1	Si	SdS Valdinievole
1.2. Percorsi di autonomia per persone con disabilità	2	No	SdS Valdinievole
1.3.1. Housing first	1	No	SdS Valdinievole
1.3.2. Stazioni di posta	1	No	SdS Valdinievole

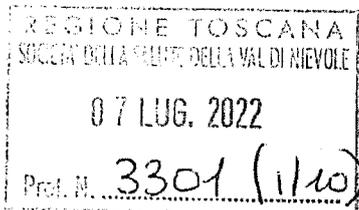
Gli stessi sono stati accolti e dunque ammessi al finanziamento (nr. 1 ritenuto idoneo);

#### **La prevedibile evoluzione della gestione.**

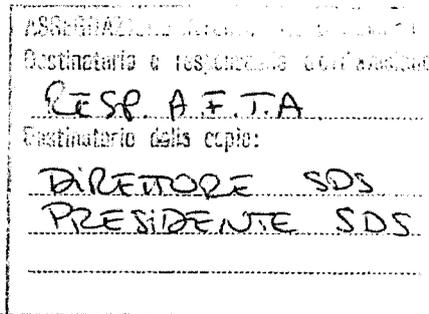
I risultati patrimoniali e finanziari mostrano come con impegno la SdS Valdinievole abbia raggiunto un ragguardevole equilibrio finanziario e patrimoniale senza peraltro pregiudicare il volume ed i livelli di servizi erogati.

Le prospettive per il 2022, in termini di risorse finanziarie, specialmente di derivazione regionale, a copertura dei costi dei servizi, possono essere considerate stazionarie. Tuttavia l'andamento crescente di alcuni costi determina necessariamente o l'attivazione di processi di riorganizzazione o il reperimento di nuove e diverse risorse specialmente in considerazione della piena ripresa delle attività ordinarie dal momento che l'emergenza sanitaria è terminata. L'emergenza sanitaria ha evidenziato la necessità di riorganizzare i servizi territoriali, a tale scopo sarà anche dato corso alle disposizioni contenute nei commi dal nr. 797 al nr. 802 della legge di bilancio 2021, L. n. 178/2020, che hanno come obiettivo quello di rafforzare il Servizio sociale introducendo il principio del tempo "pieno", "della assunzione a tempo indeterminato" e del "Livello Essenziale di Assistenza".

L'Assemblea dei soci, con l'approvazione del bilancio di previsione economico 2022, ha assicurato continuità ai progetti e/o attività già iniziate nel 2021 sulla base di specifici finanziamenti assegnati dalla Regione Toscana. Ciò comporterà comunque un ulteriore sforzo che dovrà consentire di offrire un servizio qualitativamente elevato ed in maniera continuativa anche nel 2022. Questo trend, se confermato, imporrà ulteriori riorganizzazioni al fine di realizzare manovre strutturali capaci di incidere sul processo di formazione dei costi riducendoli, processo in parte già in atto, per poter affrontare il 2022. Ciò consentirà anche di liberare risorse da destinare a nuove e diverse attività di pertinenza della SdS Valdinievole. Infine data l'intersettorialità di molti progetti, sarà opportuno che all'interno delle strutture organizzative della SdS si venga a creare quella interscambialità di dati e informazioni che ne consentono una corretta gestione e contabilizzazione al fine di un proficuo utilizzo delle somme.



Allegato "C"



SOCIETÀ DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE

Codice fiscale 91025730473

Via Cesare Battisti, 31 - 51017 PESCIA (PT)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31.12.2021

Signori Soci,

Il bilancio relativo all'esercizio 2021, che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, predisposto dal Direttore con determina 20 del 06.07.2022, è stato redatto nel rispetto delle norme dettate in materia dalla Legge Regionale n. 40/2005, dallo Statuto Sociale, dal Regolamento di Contabilità dell'Ente e dai Principi Contabili per le Società della Salute emanati dalla Giunta Regionale Toscana con Delibera n. 1265 del 28-12-2009 così come modificata dalla Delibera n. 243 del 11-04-2011.

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze (valori espressi in euro):

STATO PATRIMONIALE	2021	2020
Attività	16.275.568,95	14.997.216,46
Passività	13.692.186,46	12.425.672,29
Patrimonio netto	2.583.382,49	2.571.544,17
Utile (Perdita) dell'esercizio	(20.606,89)	(16.581,95)

Il risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

CONTO ECONOMICO	2021	2020
Valore della produzione	21.472.327,35	18.699.956,70
Costi della produzione	21.360.703,63	18.538.800,37
Differenza tra valore e costi della produzione	111.623,72	161.156,33
Proventi e oneri finanziari	(0,25)	(315,33)
Rettifiche di valore	0	0,00
Proventi e oneri straordinari	(60.768,50)	(107.662,69)
Risultato prima delle imposte	50.854,97	53.178,31
Imposte di esercizio	71.462,36	69.760,26
Utile (perdita) di esercizio	(20.606,89)	(16.581,95)

### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società della Salute, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme dettate dal Codice civile e delle norme speciali di cui in premessa, in ordine al contenuto formale e sostanziale del bilancio stesso.

I. Nell'ambito della revisione contabile abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate, inclusa la relativa informativa;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo preso atto dei conti economici sezionali riferiti all'attività sanitaria, alla non autosufficienza, dell'attività sociale e dell'eredità Piza;
- abbiamo comunicato ai responsabili, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

II. Nel corso dell'attività di revisione abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

L'attività del Collegio si è svolta tenuto conto dell'emergenza epidemiologica e delle misure anti-contagio vigenti tempo per tempo. Il Collegio ha svolto i compiti allo stesso attribuiti in conformità al principio di ragionevolezza, comunque nel rispetto delle norme di legge e dei principi contabili.

Sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti ed azzardate.

Abbiamo acquisito dal Direttore e dal Dirigente amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società della Salute e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai

responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci per gravi irregolarità.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri richiesti e previsti dalla legge.

**III.** Tenuto conto dell'attività di revisione e dei risultati contabili si raccomanda di monitorare con attenzione la situazione dei crediti, con particolare riferimento a quanto in debenza da oltre 12 mesi verso Regione Toscana e Comuni.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

\*\*\*

Considerando le risultanze dell'attività svolta,

*il Collegio*

*propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021,*  
così come proposto.

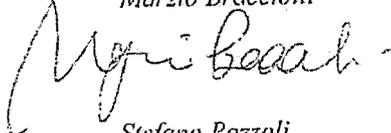
Pescia, 6 luglio 2022

Il Collegio sindacale

*Riccardo Narducci*



*Marzio Bracciotti*



*Stefano Pozzoli*

