

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Numero della delibera	4
Data della delibera	07-05-2024
Oggetto	Bilancio di Esercizio
Contenuto	APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO DELL'ANNO 2022 DELLA SOCIETÀ DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE.

Presidente	TORRIGIANI ALESSIO
Direttore	LOMI STEFANO
Ufficio/Struttura	AREA FUNZIONALE TECNICO AMMINISTRATIVA
Resp. Ufficio/Struttura	NATALI GIOVANNI
Resp. del procedimento	NATALI GIOVANNI
Parere e visto di regolarità contabile	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	51	All. A - Stato Patrimoniale - Conto Economico e Nota integrativa
B	26	All. B - Relazione sull'andamento economico 2022
C	4	All. C - Relazione Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio 2022

L'anno **DUEMILAVENTIQUATTRO** e questo giorno **SETTE** del mese di **MAGGIO** alle ore **NOVE E TRENTA** 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	
NICCOLI MARZIA	SINDACO DEL COMUNE DI MASSA E COZZILE		XX
D'OTO ROBERTA	ASSESSORE DEL COMUNE DI MONSUMMANO TERME	XX	
BARONCINI LUCA	SINDACO DEL COMUNE DI MONTECATINI TERME		XX
INGLESE CRISTIANA	ASSESSORE DEL COMUNE DI PESCIA	XX	
DIOLAIUTI GILDA	SINDACO DEL COMUNE DI PIEVE A NIEVOLE	XX	
TESI NICOLA	SINDACO DEL COMUNE DI PONTE BUGGIANESE		XX
CORDIO DINO	SINDACO DEL COMUNE DI UZZANO		XX
BOLDRINI ROSSELLA	DIRETTORE SERVIZI SOCIALI AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	XX	



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), il Presidente 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, con decorrenza dal 01.07.2022, 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*";

Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 169 del 11 ottobre 2023 di nomina dell'Ing. Valerio Mari quale Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro;

Richiamata la delibera n. 1221 del 16.10.2023 del Direttore Generale della AUSL Toscana Centro, con cui viene preso atto di quanto disposto dal suddetto DPGR n.169/2023;

Preso atto della nota prot.n. 65465 del 16 ottobre 2023 con la quale l'Ing. Valerio Mari, 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;



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

Vista la delibera della Giunta Esecutiva n. 30 del 17.10.2022 avente per oggetto: “Schema di accordo tra l’Azienda USL TC e la SdS Valdinievole per la gestione diretta ed unitaria prevista dall’art. 71 bis L.R. 40/2005 ss.mm.ii e dal PSSIR 2018 – 2020. Approvazione” debitamente sottoscritta;

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

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 dell’Assemblea di Soci della SdS n.1 del 28.02.2022 avente per oggetto: “Approvazione Programma Operativo Annuale (POA) 2022 della SdS Valdinievole”;

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;

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

Viste le delibere nr. 15 del 15.11.2022 avente per oggetto: “Major Incident sulla infrastruttura AS/400 di Pistoia. Presa d’atto delle azioni intraprese” e, la nr. 5 del 02.02.2023 avente per oggetto: “Progetto recupero dati contabili della SdS Valdinievole all’01.01.2022 a seguito del Major Incident avvenuto sul sistema IBM AS/400. Approvazione”, adottate con l’obiettivo dell’Ente di procedere al recupero dei dati pregressi (2021 e precedenti) per l’esatta individuazione dei saldi aperti all’01.01.2022 mediante l’elaborazione di un progetto che, attraverso l’uso di un nuovo programma di contabilità, consentisse di procedere all’effettuazione delle operazioni necessarie al recupero;

Dato atto che, con la nuova procedura contabile è stato già adottato il nuovo Piano dei Conti applicando anticipatamente i contenuti della DGRT 834 del 18.07.2022 avente per oggetto: “Indirizzi per l’armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d’esercizio della Società della Salute”; principi che sono divenuti obbligatori nel 2023 e che porteranno a nuovi schemi di bilancio sia preventivi che d’esercizio;

Vista la delibera dell’Assemblea dei Soci n. 5 del 28.02.2022 avente per oggetto: “Bilancio preventivo economico anno 2022, pluriennale 2022-2024 e Piano Programma 2022. Approvazione”;

Vista la determina del Direttore della SdS Valdinievole n. 4 del 22.04.2022 avente per oggetto: “Assegnazione dei budget a seguito dell’approvazione del Bilancio preventivo economico 2022 avvenuto con delibera dell’Assemblea dei Soci n. 5 del 28.02.2022. Adozione”;

Vista la determina del Direttore n. 25 del 22.09.2022 ad oggetto “Piano degli obiettivi della Società della Salute della Valdinievole anno 2022. Approvazione.”

documento firmato digitalmente



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

Vista la Delibera dell'Assemblea dei Soci n. 11 del 29.09.2022 avente per oggetto: "Bilancio Preventivo Economico SdS Valdinievole 2022. Variazione n. 1";

Vista la determina n. 33 del 30.12.2022 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. 11 del 29.09.2022. Adozione";

Vista la legge regionale n. 40 del 24.02.05 e s.m.i. "disciplina del Servizio Sanitario regionale" così come modificata dalla LRT n. 60/2008 ed in particolare l'art. 71 terdecies rubricato "Contabilità della Società della Salute" in cui si prevede che la Società della Salute adotti una contabilità di tipo economico ed in particolare 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 "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;
- Deliberazione della Giunta Regionale Toscana nr. 834 del 18.07.2022 avente per oggetto: "Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio della Società della Salute"

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";

documento firmato digitalmente



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

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 deliberazione della Giunta Esecutiva:

- n. 1 della Giunta Esecutiva del 22.02.2022 “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 2022;
- n. 3 della Giunta Esecutiva del 22.02.2022 “Programma Biennale 2022/2023 degli acquisti di beni e servizi d’importo stimato pari o superiore ad €. 40.000,00 della SdS Valdinievole. Approvazione”;
- n. 5 della Giunta Esecutiva del 22.02.2022 “Piano delle Alienazioni 2022 – 2024. Approvazione”;
- n. 7 della Giunta Esecutiva del 22.02.2022 “Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2022 – 2024 e ricognizione della dotazione organica”;

Vista la delibera dell’Assemblea dei Soci:

- n. 2 del 28.02.2022 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 2022”;
- n. 3 del 28.02.2022 “Piano delle Alienazioni 2022 – 2024. Approvazione”;
- n. 4 del 28.02.2022 “Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2022 – 2024 ed elenco annuale 2022. Approvazione”;

Visto il documento relativo allo schema di bilancio di esercizio 2022 composto dallo stato patrimoniale, conto economico e della nota integrativa allegato “**A**” al presente provvedimento;

Vista la determina del Direttore della SdS n. 28 del 18.04.2024 con cui il Direttore propone all’Assemblea l’approvazione dello schema di bilancio d’esercizio dell’anno 2022 riportando a nuovo esercizio la perdita di €. 20.022,42 dovuta esclusivamente alla gestione dell’eredità Pizza, integrandola con la relazione sull’andamento economico della gestione dell’anno 2022 (allegato **B**) al presente provvedimento;

Preso atto che con delibera Assembleare n. 9 del 23.10.2023 si è provveduto alla nomina dei componenti del Collegio Sindacale della Società della Valdinievole per il triennio 2023-2026 così come previsto dall’art. 15 del Regolamento di Contabilità della Società della Salute della Valdinievole;

Vista la relazione rilasciata in data 18.04.2024 dal Collegio Sindacale (ns. prot. 2151 del 23.04.2024) sullo schema di bilancio d’esercizio 2022 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”;

Ritenuto opportuno continuare lo svolgimento delle sedute dell’Assemblea in video conferenza, stante la presenza delle condizioni riportate nella delibera dell’Assemblea n. 7 del 12.07.2022 avente per oggetto: “Regolamento per lo svolgimento in modalità telematica delle sedute degli organi collegiali”;

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;

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;

documento firmato digitalmente



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;

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 sono integralmente riportate le presenze/assenze dei componenti dell'odierna seduta;

Con votazione unanime dei presenti resa in forma palese;

Ciò premesso e considerato

DELIBERA

1. di approvare le premesse del presente atto;
2. di approvare il Bilancio d'Esercizio dell'anno 2022 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, Conto Economico – anno 2022 – sono le seguenti:

	Stato Patrimoniale
Attivo	17.655.218,47
Passivo	15.076.382,15
Netto	2.578.836,32
	Conto Economico
Valore della Produzione	22.451.410,46
Costi della Produzione	22.522.817,59
Proventi ed oneri finanziari	0,36
Rettifiche di valore	-
Proventi ed oneri straordinari	134.585,34
Imposte d'esercizio	83.200,99
Perdita d'esercizio	- 20.022,42

di far propria l'indicazione del Direttore della SdS Valdinievole riportando a nuovo esercizio la perdita d'esercizio di €. 20.022,42;

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 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;
7. 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.



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

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

IL PRESIDENTE
Alessio Torrigiani

IL DIRETTORE
Stefano Lomi



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

Allegato **“A”**

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2022**

Attivo	Anno 2022	Anno 2021	Differenza
A) Immobilizzazioni			
I) Immateriali	71.426,08	91.821,59 -	20.395,51
Totale	71.426,08	91.821,59 -	20.395,51
II) Materiali	2.451.661,22	2.438.453,25	13.207,97
Totale	2.451.661,22	2.438.453,25	13.207,97
III) Finanziarie	-	-	-
Totale immobilizzazioni	2.523.087,30	2.530.274,84 -	7.187,54
			-
B) Attivo Circolante			
I) Scorte	-	-	-
Totale	-	-	-
II) Crediti			
1) da Regione Toscana	2.342.129,75	2.239.496,70	102.633,05
2) da Comuni	1.321.327,53	1.643.053,84 -	321.726,31
3) da Azienda Sanitaria di Pistoia	6.982.777,79	4.988.823,90	1.993.953,89
4) da Erario e Ist. Previdenza	-	-	-
5) da Altri	2.324.397,52	2.177.998,95	146.398,57
6) Nc da ricevere	203.609,59	66.596,82	137.012,77
Totale	13.174.242,18	11.115.970,21	2.058.271,97
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
Totale	-	-	-
VI) Disponibilità liquide	1.640.191,93	2.299.918,98 -	659.727,05
Totale	1.640.191,93	2.299.918,98 -	659.727,05
Totale attivo circolante	14.814.434,11	13.415.889,19	1.398.544,92
C) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti	317.697,06	329.404,92 -	11.707,86
Totale attivo	17.655.218,47	16.275.568,95	1.379.649,52

Passivo	Anno 2022	Anno 2021	Differenza
A) Patrimonio netto			
I. Finan.ti per investimenti	372.921,46	357.445,21	15.476,25
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	- 101.357,71 -	80.750,82 -	20.606,89
VI. Utile/Perdita d'esercizio	- 20.022,42 -	20.606,89	584,47
totale patrimonio netto	2.578.836,32	2.583.382,49	- 4.546,17
B) Fondo per rischi e oneri	5.633.558,47	5.238.739,57	394.818,90
totale f.do rischi e oneri	5.633.558,47	5.238.739,57	394.818,90
C) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
D) Debiti			
1) verso Reg. Toscana	5.378,01	-	5.378,01
2) verso Comuni	376.304,51	316.610,88	59.693,63
3) verso Az. San. PT	-	-	-
4) verso Provincia	-	2.913,00	- 2.913,00
5) verso Erario	56.684,93	95.057,45	- 38.372,52
6) verso Fornitori	8.920.824,69	7.798.668,23	1.122.156,46
7) verso Ist.ti di Prev.	39.331,12	27.986,11	11.345,01
8) verso Altri	44.176,29	210.262,86	- 166.086,57
totale debiti	9.442.699,55	8.451.498,53	991.201,02
E) Ratei e Risconti	124,13	1.948,36	- 1.824,23
totale ratei e risconti	124,13	1.948,36	- 1.824,23
Totale passivo	17.655.218,47	16.275.568,95	1.379.649,52

CONTI D'ORDINE

totale conti d'ordine

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

A)	Valore della Produzione	2022	2021	differenza
1)	Contributi in c/esercizio			
	da Regione Toscana	5.648.598,88	5.535.315,36	113.283,52
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	9.075.675,54	8.967.959,95	107.715,59
	da Comuni	4.826.910,68	4.895.391,11	- 68.480,43
	da altri	1.900.486,65	1.555.627,04	344.859,61
2)	Proventi e ricavi diversi	57.659,61	11.279,78	46.379,83
3)	Abbuoni e sconti attivi	-	31,49	- 31,49
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	717.867,49	399.138,05	318.729,44
5)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	214.687,86	100.029,78	114.658,08
6)	Costi capitalizzati	9.523,75	7.554,79	1.968,96
	Totale valore della produzione (A)	22.451.410,46	21.472.327,35	979.083,11
B)	Costi della Produzione			
1)	Acquisto di beni			
	A) Acquisto di beni sanitari	1.130,11	2.088,68	- 958,57
	B) Acquisto di beni non sanitari	17.925,63	19.449,39	- 1.523,76
2)	Acquisto di prestazioni e servizi			
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	164.170,64	164.917,13	- 746,49
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	20.585.774,87	19.677.526,04	908.248,83
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	173.768,03	153.400,28	20.367,75
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	365.907,98	334.064,51	31.843,47
3)	Manutenzioni e riparazioni	32.525,79	20.598,45	11.927,34
4)	Godimento di beni di terzi	5.097,59	2.768,28	2.329,31
5)	Personale di ruolo sanitario	47.645,23		47.645,23
6)	Personale di ruolo professionale	-	592.526,65	- 592.526,65
7)	Personale di ruolo tecnico	576.378,71		576.378,71
8)	Personale di ruolo amministrativo	130.670,21		130.670,21
9)	Oneri diversi di gestione	379.184,44	293.352,42	85.832,02
10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			-
	10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	13.876,30	16.019,13	- 2.142,83
	10.B) Ammortamento software	11.368,15	12.344,15	- 976,00
	10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto			-
	10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi	512,40	1.075,68	- 563,28
11)	Ammortamento dei fabbricati			-
	11.A) Ammortamento fabbricati non strumentali (dis	-	-	-
	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	834,63	-
	12.C) Ammortamento impianti e macchinari econom	342,20	612,20	- 270,00
	12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifi	-	110,37	- 110,37
	12.E) Ammortamento mobilio sanitario			-
	12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio			-
	12.G) Ammortamento altro mobilio	10.153,68	23.186,17	- 13.032,49
	12.H) Ammortamento automezzi	5.233,80	5.974,84	- 741,04
	12.I) Ammortamento altri beni	317,20	8.382,98	- 8.065,78
	12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-	-
13)	Svalutazione crediti	-	31.471,68	- 31.471,68
14)	Variazioni delle rimanenze	-	-	-
	14.A) variazioni rimanenze sanitarie	-	-	-
	14.B) variazioni rimanenze non sanitarie			-
15)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-	-
	Totale costi della produzione (B)	22.522.817,59	21.360.703,66	1.162.113,93
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) -	71.407,13	111.623,69	- 183.030,82

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 71.407,13	111.623,69	- 183.030,82
C)	Proventi e oneri finanziari			-
1)	Interessi attivi	0,41	0,24	0,17
2)	Altri proventi			-
3)	Interessi passivi	-	315,57	- 315,57
4)	Altri oneri	0,05	-	0,05
	Totale proventi e oneri finanziari ©	0,36	- 315,33	315,69
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie			-
1)	Rivalutazioni			-
2)	Svalutazioni			-
	Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)			-
E)	Proventi e oneri straordinari			-
1)	Proventi straordinari	292.139,57	50.334,56	241.805,01
	A) Plusvalenze	-	-	-
	B) Altri proventi straordinari	-	-	-
	1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			-
	2) Sopravvenienze attive	32.849,73	12.229,29	20.620,44
	3) Insussistenze attive	259.289,84	38.105,27	221.184,57
	4) Altri oneri straordinari			-
2)	Oneri straordinari	157.554,23	111.103,06	46.451,17
	A) Minusvalenze	-	-	-
	B) Altri oneri straordinari	-	-	-
	1) Oneri tributari da esercizi precedenti			-
	2) Oneri da cause civili			-
	3) Sopravvenienze passive	96.140,77	67.077,27	29.063,50
	4) Insussistenze passive	60.506,08	44.025,79	16.480,29
	5) Altri oneri straordinari	907,38	-	907,38
	Totale proventi e oneri straordinari (E)	134.585,34	- 60.768,50	195.353,84
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	63.178,57	50.855,47	12.323,10
	Imposte e tasse			-
	1-Irap	83.200,99	71.462,36	11.738,63
	2-Ires			-
	3-Accantonamenti a fondo imposte			-
	totale imposte dell'esercizio	83.200,99	69.760,26	13.440,73
	Risultato d'esercizio	- 20.022,42	- 20.606,89	584,47

NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

Criteri di formazione

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

Pertanto, sono state messe in campo sin da subito una serie di misure che consentissero da un lato di iniziare a recuperare i dati perduti, installare una nuova procedura contabile su cui registrare i fatti aziendali, garantire lo svolgimento delle attività correnti. E' stata adottata una prima delibera, nr. 15 del 15.11.2022 avente per oggetto: "Major Incident sulla infrastruttura AS/400 di Pistoia. Presa d'atto delle azioni intraprese" e, una successiva nr. 5 del 02.02.2023 avente per oggetto: "Progetto recupero dati contabili della SdS Valdinievole all'01.01.2022 a seguito del Major Incident avvenuto sul sistema IBM AS/400. Approvazione", con l'obiettivo dell'Ente di procedere al recupero dei dati pregressi (2021 e precedenti) per l'esatta individuazione dei saldi aperti all'01.01.2022 mediante l'elaborazione di un progetto che, attraverso l'uso di un nuovo programma di contabilità, consentisse di procedere all'effettuazione delle operazioni necessarie al recupero.

Caratteristiche del progetto erano:

- l'impiego di nr. 3 unità di cui due acquisite mediante contratto di somministrazione ed una unità della SdS Valdinievole;
- l'utilizzo del nuovo programma OLIAMM già in dotazione dell'Ente;
- la durata limitata pari a 6 mesi;
- l'individuazione delle partite aperte inerenti i fornitori all'01.01.2022 (Debiti v/fornitori) mediante l'individuazione dei fornitori pagati nelle annualità 2021 e precedenti;
- il caricamento delle fatture attive all'01.01.2022 (crediti v/clienti).

Contestualmente, il personale amministrativo della SdS, ciascuno nell'ambito delle proprie competenze, ha provveduto ad inserire nuovamente in contabilità tutte le operazioni del 2022, fatture, documenti, stipendi unitamente a tutti i mandati, generate le fatture attive sulla base dei pagamenti effettuati dall'01.01.2022 e registrati tutti gli incassi pervenuti. Tutti i pagamenti disposti dal Tesoriere, dopo la rottura della procedura contabile sono stati regolarizzati e registrati. Ai fornitori è stata inviata una lettera di circolarizzazione dei crediti/debiti in modo da riscontrare i saldi contabili.

Con la nuova procedura contabile abbiamo già adottato il nuovo Piano dei Conti applicando anticipatamente i contenuti della DGRT 834 del 18.07.2022 avente per oggetto: "Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio della Società della Salute"; principi che diverranno obbligatori nel 2023 e, che porteranno a nuovi schemi di bilancio sia preventivi che d'esercizio. Nessun costo aggiuntivo è stato sostenuto per i ritardi nei pagamenti. Tutte queste operazioni hanno permesso di redigere il bilancio d'esercizio 2022.

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 ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto. Si specifica comunque che, in tutti i casi sono riportati i commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l’esercizio 2021 e l’esercizio 2022.

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 31.12.22	71.426,08
Saldo al 31.12.21	91.821,59
Variazione	- 20.395,51

Costi d'impianto e ampliamento

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2021	39.640,87
Acquisizioni dell'esercizio	5.361,34
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	13.876,30
Saldo al 31.12.2022	31.125,91

Note e commenti:

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

Software

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2021	18.639,20
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (ridassificazione)	
Giroconti negativi (ridassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	11.368,15
Saldo al 31.12.2022	7.271,05

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 è 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
Saldo al 31.12.2021	33.541,52
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	512,40
Saldo al 31.12.2022	33.029,12

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 31.12.22	2.451.661,22
Saldo al 31.12.21	2.438.453,25
Variazione	13.207,97

I beni immobili pervenuti per effetto dell'accettazione dell'eredità Pizzza non essendo ancora utilizzati allo scopo cui sono destinati non sono stati ammortizzati nell'anno 2015 e successivi (attualmente i lavori sono ultimati ed il Centro Diurno entrato in funzione). Analogo comportamento è stato utilizzato per i beni 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 31.12.22	Valore al 31.12.21	Variazione
Terreni	264.843,18	264.843,18	-
Fabbricati non strumentali (disp.)	2.068.303,86	2.066.132,26	2.171,60
Impianti e macchinari tecnici	4.420,61	7.209,61	- 2.789,00
Impianti e macchinari econ.	1.612,17	-	1.612,17
Altro mobilio	84.123,41	66.359,21	17.764,20
Automezzi	24.721,40	29.955,20	- 5.233,80
Altri beni materiali	3.636,59	3.953,79	- 317,20
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.451.661,22	2.438.453,25	13.207,97

Terreni

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2021	264.843,18
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2022	264.843,18

Note e commenti:

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

Fabbricati non strumentali (disponibili)

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2021	2.066.132,26
Acquisizioni dell'esercizio	2.171,60
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2022	2.068.303,86

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. La spesa di €. 2.171,60 nel 2022 è stata sostenuta per realizzare un box in alluminio a protezione dell'impianto di riscaldamento/condizionamento.

Impianti e macchinari tecnici

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2021	5.255,24
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	834,63
Saldo al 31.12.2022	4.420,61

Note e commenti

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

Impianti e macchinari economici

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2021	1.954,37
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	342,20
Saldo al 31.12.2022	1.612,17

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 Nugget di Uzzano, nel 2021 un frigorifero per il Centro Antares di Ponte di Mingo (€. 270,00).

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2021	-
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2022	-

Note e commenti:

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

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2021	66.359,21
Acquisizioni dell'esercizio	27.917,88
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	10.153,68
Saldo al 31.12.2022	84.123,41

Note e commenti:

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

Automezzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2021	29.955,20
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	5.233,80
Saldo al 31.12.2022	24.721,40

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
Saldo al 31.12.2021	3.953,79
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	317,20
Saldo al 31.12.2022	3.636,59

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 2022.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.I – Rimanenze

Saldo al 31.12.22	-
Saldo al 31.12.21	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II. – Crediti

Saldo al 31.12.22	13.174.242,18
Saldo al 31.12.21	11.115.970,21
Variazione	2.058.271,97

Il saldo è aumentato rispetto al 2021 di €. 2.058.271,97, ed è così suddiviso:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
da Regione	1.569.151,18	772.978,57		2.342.129,75
da Altri Enti del Settore Pubblico	1.902.122,97			1.902.122,97
da Comuni	909.196,07	412.131,46		1.321.327,53
da Azienda Sanitaria	6.982.777,79			6.982.777,79
da Erario	-			-
da Anticipo ai dipendenti	1.003,86			1.003,86
da crediti per servizi ad imprese ed ist.	3.175,00			3.175,00
da contributi privati, lasciati	-			-
da crediti per concorso spese	1.058.295,05			1.058.295,05
da Inail	-			-
da fatture da emettere	-			-
Fondo svalutazione crediti	640.199,36			640.199,36
NdC da ricevere	203.609,59	-	-	203.609,59
totale	11.989.132,15	1.185.110,03	-	13.174.242,18

Note e commenti:

I crediti V/Stato per spesa corrente di €. 1.512.353,26 è formato da €. 197.000,00 quale credito per l'Avviso Prins React-Eu2021, per €. 237.163,96 come residuo per il progetto SAI 2022 – già incassate nel 2023 per €. 174.498,99) ed €. 1.078.189,30 relative al Fondo Povertà 2022.

I crediti verso Prefetture per €. 11.220,00 riguardano il rimborso del IV trimestre 2022 dei Minori stranieri non accompagnati già rendicontati (incassati nel 2023)

I crediti verso la Regione per €. 2.342.129,75 sono costituiti:

- da €. 2.213.573,67 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 €. 772.978,57.

- da crediti v/ Regione per Fondo di Rotazione di €. 128.556,08 è costituito da:

- €. 102.006,08 costituiscono la quota residua rispetto al totale di €. 325.000,00 riconosciuto dalla Regione per la ristrutturazione del fabbricato del 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;

- per €. 25.000,00 a titolo di contributo per investimenti per l'anno 2022 (DGR 560/2022 e DD 16821/22 (somma incassata nel 2023);

- per €. 1.550,00 quale somma ancora da incassare a titolo di contributo per investimenti per l'anno 2021 - DD. 16948/21;

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

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

Atto	Nr.	Data	Oggetto	Importo
decreto	7781	17.08.2016	M.O.S.A.L.D. - POR FSE 2014-2020	31.584,40
decreto	9089	22.05.2018	azioni innovative e sperimentali percorsi ass.le demenza	7.500,00
decreto	12511	29.08.2017	FNPS 2021 - Riassegnazione risorse	2.569,22
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.	31.301,82
decreto	4899	26.03.2020	DGR 308/20 Assistenza persone con disabilità grave pr	20.448,20
decreto	20130	09.12.2020	POR FSE 2014-2020: azioni fasce più deboli della popo	103.272,70
decreto	21981	17.12.2020	Fondi famiglia 2020	6.925,00
decreto	26050	19.12.2022	Assegnazione risorse Dopo di Noi 2021 (DGR 515/22)	175.016,00
decreto	23357	24.11.2023	pari opportunità 2022	27.897,53
decreto	15118	16.08.2021	FSC: sostegno ai servizi di cura domiciliari: PISTA	129.663,78
decreto	23317	30.12.2021	assegnazioni risorse Dopo di Noi 2020	31.518,00
decreto	16993	01.10.2021	pari opportunità 2021	8.287,17
decreto	3314	28.02.2020	accompagnamento lavoro persone svantaggiate:Vo.La.R	45.983,71
decreto	15912	04.08.2022	Fondi famiglia 2021	13.527,61
decreto	23856	18.11.2022	Pista bis	43.775,65
decreto	7889	14.04.2023	Fondo Famiglia 2022	81.620,00
decreto	15215	05.07.2023	FNPS e Fondo Interistituzionale 2022	842.857,84
decreto	23018	09.12.2021	progetti di sostegno alle fragilità sociali e socio-san	18.000,00
decreto	14522	13.07.2022	FSC: Servizi di accompagnamento al lavoro persone sva	436.454,00
decreto	11631	06.06.2022	progetti di vita indipendente InAut	22.360,00
totale				2.213.573,67

I *crediti verso i Comuni* per un totale di **€ 1.321.327,53** sono costituiti dal contributo dei Comuni per la gestione associata dal 2021 al 2022 come da dettaglio seguente:

Comune	Gestione 21	Gestione 22	Totale
Comune di Buggiano	-	331.572,37	331.572,37
Comune di Pescia	361.215,64	-	361.215,64
Comune di Pieve a Nievole	-	207.996,63	207.996,63
Comune di Larciano	-	237.447,87	237.447,87
Totale	361.215,64	777.016,87	1.138.232,51

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

Comune	dpcm 2021	dpcm 2022	fondo alunni disabili	Casellario Inps	Totale
Comune di Buggiano	27.949,45	22.507,43	-		50.456,88
Comune di Pescia				140,00	140,00
Comune di Pieve a Nievole	-	-	10.277,54	66,00	10.343,54
Comune di Ponte Buggianese	-	36.092,39	22.023,31		58.115,70
Comune di Chiesina Uzz.se		-	13.213,98	-	13.213,98
Comune di Lamporecchio	22.966,50	-	-	106,00	23.072,50
Comune di Uzzano	-	21.350,13	6.362,29	40,00	27.752,42
Totale	50.915,95	79.949,95	51.877,12		183.095,02

La somma incassata al 31.12.2023 ammonta ad **€ 781.426,33**. A tal proposito si è provveduto alla certificazione dei crediti e dei debiti tra la Società della Salute della Valdinievole ed i Comuni facenti parte del Consorzio ai sensi dell'art. 6 comma 4 del d.l. 95/2012 convertito con modificazioni con la legge 135/2012.

I *crediti verso l'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro* per un totale di **€. 6.982.777,79** (nel 2021 erano €. 4.988.823,90) sono costituiti:

- per €. 1.461.023,48 a saldo della quota sanitarie anno 2021;
- per €. 3.848.492,39 a saldo della quota sanitarie anno 2022;
- per €. 57.706,86 per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o il Turati;
- per €. 445.265,00 per costi relativi all'assistenza infermieristica domiciliare (stesso importo del 2021);
- per €. 706.620,83 per costi inerenti l'inserimento di persone disabili nei centri socio-riabilitativi la cui gestione è assunta dalla SdS (importo comprensivo della quota 2022 del rinnovo dei CCNL Cooperative Sociali).
- per €. 14.886,20 come quota a carico USL per i trasporti (€. 6,20);
- per €. 21.524,22 a titolo di rimborso personale comandato 2022 dai Comuni e altri;
- per €. 425.791,30 quale quota di rimborso del personale dipendente SdS incluso Direttore anno 2022 (41,57%);
- per €. 1.467,51 a titolo di rimborso del progetto Codice Rosa.

Nel 2023, a valere sul 2022, è stata trasferita alla SdS Valdinievole la somma di €. 3.500.000,00, a fronte delle quote sanitarie 2022, €. 1.089.353,83 a valere sulle quote sanitarie del 2021 ed €. 696,00 a fronte del Progetto Codice Rosa.

I *crediti da persone fisiche* per un valore al 31.12.2022 di **€. 1.058.295,05**. A tale riguardo preme rilevare come i crediti all'01.01.2022 ammontavano ad €. 640.199,36 (pari all'ammontare del Fondo Svalutazione Crediti) a cui si sommava l'importo dei crediti rateizzati pari ad €. 298.500,13. Nel 2022 sono state emesse fatture per €. 199.379,01. Nel 2023 a valere sul 2022 è stata incassata la somma di €. 38.932,73 sul conto corrente postale ed €. 34.503,32 a mezzo conto corrente bancario con un residuo da incassare di €. 984.961,24. A garanzia di tale importo è stato mantenuto il Fondo Svalutazione Crediti per €. 640.199,36.

I crediti da imprese del settore privato pari ad **€. 3.175,00** sono relativi a re-incassi 2023 di fatture di competenza dell'anno 2022 (01.04.2022 – 30.09.2022 e 01.10.2022 – 31.12.2022) rispettivamente per €. 1.950,00 ed €. 1.225,00.

L'importo di **€. 378.549,71** *Crediti da soggetti del settore pubblico*, è costituito dal credito Inps per il progetto Home Care Premiun 2022 per €. 122.065,45 e per il rimborso degli alunni disabili da parte della Provincia di Pistoia per €. 256.484,26.

Le *note di credito da ricevere* per un totale di **€. 203.609,59** sono attese dalle seguenti a storno totale/parziale delle seguenti fatture:

	Importo	Nr. fattura
Consorzio Zenit Scrl	559,94	Ft, 630/PA-30.04.2022
Consorzio Zenit Scrl	1.334,21	Ft. 840/PA-31.05.2022
Consorzio Zenit Scrl	1.791,55	Ft. 840/PA-31.05.2022
Consorzio Zenit Scrl	1.231,69	1010/PA-30/06/22
Consorzio Zenit Scrl	1.735,57	1010/PA-30/06/22
Consorzio Zenit Scrl	647,61	1011/PA-30/06/22
Consorzio Zenit Scrl	3.496,13	992/PA-30/06/22
Consorzio Zenit Scrl	4.590,85	1206/PA-31/07/22
Consorzio Zenit Scrl	2.802,20	1191/PA-31/07/22
Consorzio Zenit Scrl	801,27	1205/PA-31/07/22
Consorzio Zenit Scrl	4.070,87	1344/PA-31/08/22
Consorzio Zenit Scrl	795,50	1360/PA-31/08/22
Consorzio Zenit Scrl	1.063,73	1491/PA-30/09/22
Consorzio Zenit Scrl	443,87	1490/PA-30/09/22
Consorzio Zenit Scrl	2.252,89	1477/PA-30/09/22
Consorzio Zenit Scrl	445,19	1478/PA-30/09/22
Consorzio Zenit Scrl	105,36	1786/PA-30/11/22
Consorzio Zenit Scrl	570,69	1675/PA-31/10/22
Consorzio Zenit Scrl	715,69	1658/PA-31/10/22
Consorzio Zenit Scrl	10,16	1663/PA-31/10/22
Consorzio Zenit Scrl	1.511,09	1800/PA-30/11/22
Consorzio Zenit Scrl	628,33	1798/PA-30/11/22
Consorzio Zenit Scrl	182,34	1785/PA-30/11/22
KCS Caregiver	709,37	3078- 31/08/22
KCS Caregiver	418,59	3078-31/08/22
KCS Caregiver	1.461,83	3528-30/09/22
La Magnolia Srl	45,00	471/PA-28/11/22
Gruppo Incontro Soc. Coo. Soc	113.000,00	FPA0933-31/12/22
Consorzio Zenit Scrl	38,20	Ft. 1192/PA-31/07/22
Sereni Orizzonti 1 Spa	1.706,24	Ft. 4544/9-15/07/22
Sintesi Minerva Scs Onlus	180,01	Ft nr. 1167/02-31/12/22
Sintesi Minerva Scs Onlus	135,00	Ft. nr. 1168/02-31/12/22
Sintesi Minerva Scs Onlus	135,00	Ft nr. 1170/02-31/12/22
Sintesi Minerva Scs Onlus	90,00	Ft Nr. 1171/02-31/12/22
Gruppo Incontro Soc. Coo. Soc	92,40	Ft. FPA0952-31/12/22
Fondazione Filippo Turati	186,00	Ft. 0000391/2022/30-26/08/22
Fondazione Filippo Turati	75,00	ft. 0000392/2022/30-26/08/22
Fondazione Filippo Turati	552,00	ft. 0000521/2022/30-23/11/22
Consorzio Zenit Scrl	1.735,57	Ft. 1361/PA-31/08/22
Consorzio Zenit Scrl	308,60	Ft. 1348/PA-31/08/22
Gruppo Incontro Soc. Coo. Soc	1.061,21	Ft. FPA0708-30/09/22
Gruppo Incontro Soc. Coo. Soc	2.018,53	Ft. FPA0077-10/02/22
	155.735,28	

	Importo	Nr. fattura
Gruppo Incontro Soc. Coope. Soc.	839,07	Ft. FPA0782-31,10,2022
Gruppo Incontro Soc. Coope. Soc.	740,39	Ft FPA0864-31.12.2022
Gruppo Incontro Soc. Coope. Soc.	863,76	Ft. FPA0953-31,12,2022
Gruppo Incontro Soc. Coope. Soc.	277,20	Ft. FPA0953-31.12.2022
Istituto Suore Terziarie Franc.	594,72	Ft. 33/P-10.11.22
Casa di Riposo Villa Serena	64,05	Ft. 197PA-30.11.2022
KCS Caregiver	1.173,54	Ft. 3790-31.10.2022
KCS Caregiver	5.203,54	Ft. 3790-31.10.2022
KCS Caregiver	2.351,16	Ft. 3789-31.10.2022
KCS Caregiver	46,64	Ft. 4357-30.11.2022
KCS Caregiver	111,92	Ft. 4358-30.11.2022
KCS Caregiver	162,84	Ft. 4664-31.12.2022
Sererni Orizzonti Spa	1.759,56	Ft 4984/9-08.08.2022
Sererni Orizzonti Spa	1.759,56	Ft. 5680/9-13.09.2022
Sererni Orizzonti Spa	53,32	Ft. 5809/9-19.09.2022
Sererni Orizzonti Spa	1.599,60	Ft. 6482/9-12.10.2022
Sererni Orizzonti Spa	1.681,75	Ft. 4991/9-08.08.2022
Sererni Orizzonti Spa	1.681,75	Ft. 5684/9-13.09.2022
Sererni Orizzonti Spa	1.627,50	Ft. 6486/9-12.10.2022
Arnera Cooperativa Soc. Onlus	1.735,57	Ft. 828/PA-31.10.2022
Arnera Cooperativa Soc. Onlus	519,02	Ft. 893/PA-30.11.2022
Arnera Cooperativa Soc. Onlus	51,45	Ft. 894/PA-30.11.2022
Arnera Cooperativa Soc. Onlus	54,03	Ft. 980/PA-27.12.2022
Arnera Cooperativa Soc. Onlus	52,29	Ft. 984/PA-27.12.2022
Arnera Cooperativa Soc. Onlus	906,58	Ft. 979/PA-27.12.2022
Arnera Cooperativa Soc. Onlus	12.202,34	Ft. 983/PA-27.12.2022
Consorzio Zenit SCRL	455,40	Ft. 439/PA-31.03.2022
Consorzio Zenit SCRL	668,68	Ft. 642/PA-30.04.2022
Consorzio Zenit SCRL	657,15	Ft. 851/PA-31.05.2022
Consorzio Zenit SCRL	680,21	Ft. 1009/PA-30.06.2022
Sereni Orizzonti 1 SCRL	3.039,24	Ft. 7390/9-22.11.2022
Sereni Orizzonti 1 SCRL	848,00	Ft. 7807/9-13.12.2022
Sereni Orizzonti 1 SCRL	3.412,48	Ft. 7802/9-13.12.2022
	47.874,31	

L'ammontare del Fondo Svalutazione Crediti ammonta ad **€. 640.199,36**.

L'importo di **€. 1.003,86** rappresenta la somma residua ancora da recuperare per la mancata effettuazione alla data richiesta da Inps della ricongiunzione inoltrata da una dipendente. La somma di €. 37,18, già anticipata ad Inps, viene mensilmente trattenuta sulla busta paga.

B.III. – Attività finanziarie.

Saldo al 31.12.22	-
Saldo al 31.12.21	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

B.IV. – Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.22	1.640.191,93
Saldo al 31.12.21	2.299.918,98
Variazione	- 659.727,05

Descrizione	31.12.22	31.12.21	Variazione	%
Depositi postali (Prot. 2838/2022)	112.382,62	25.796,91	86.585,71	335,64
Tesoriere	1.524.695,98	2.272.267,97	- 747.571,99	- 32,90
Cassa Econ. - Pescia (Provv. 68/23)	1.055,63	1.216,37	- 160,74	- 13,21
Cassa Econ. - Ser.D. (Provv. 50/23)	178,71	214,92	- 36,21	-
Cassa Econ. - SMIA (Provv. 27/22)	1.000,00			
Cassa Econ. - SMA (Provv. 34/2023)	878,99	422,81	456,18	107,89
totale	1.640.191,93	2.299.918,98	- 659.727,05	- 28,68

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 1138/2023). La cassa economale di Monsummano Terme è stata chiusa con provvedimento n. 187 del 23.07.2015 e la disponibilità residua pari ad €. 260,00 è confluita nella cassa centrale di Pescia. Anche la cassa economale del C.S.S. di Pescia è stata chiusa nel 2018 con determina del Direttore f.f. n. 15 del 25.03.2019 e la sua disponibilità pari ad €. 0,72 è confluita nella cassa centrale di Pescia. Quest'ultima risulta ridotta rispetto all'importo di €. 3.266,84 per il mancato incasso della somma di €. 517,86. Con determina del Direttore nr. 27 del 05.10.2022 la cassa economale della Salute Mentale Adulti è stata ridotta di €. 1.000,00 trasferiti alla cassa economale della SMIA che al 31.12. non aveva sostenuto alcuna spesa.

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 2022 non è ricorsa all'anticipazione di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.22	317.697,06
Saldo al 31.12.21	329.404,92
Variazione	- 11.707,86

Note e commenti:

I ratei attivi di €. 0,41 rilevati al 31.12.2022 sono costituiti dagli interessi attivi sul conto di tesoreria ordinario e sul conto di Tesoreria Unica.

I risconti attivi per €. 317.696,65 rilevati al 31.12.2022 sono costituiti da costi sospesi rinviati al futuro esercizio concernenti le assicurazioni pagate per i Centri Socio Riabilitativi, i servizi di telefonia (ADSL) per il centro Affidi, ed il rinvio ad esercizi successivi del contributo per investimenti di €. 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 31.12.22	-
Saldo al 31.12.21	-
Variazione	-

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

Non vi sono state iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2022.

1.2. – PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2022	2.578.836,32
Saldo al 31.12.2021	2.583.382,49
Variazione	- 4.546,17

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021
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	47.921,46	32.445,21
Fondo di dotazione		
Altre riserve di utili		
Contributi per ripiano di perdite		
Utili (perdite) portati a nuovo	-101.357,71	-80.750,82
Perdita d'esercizio	-20.022,42	-20.606,89
Patrimonio netto	2.578.836,32	2.583.382,49

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

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

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

L'importo di €. 47.921,46 costituisce l'importo del contributo in conto capitale erogato dalla Regione di €. 40.000,00 al netto della prima e della seconda quota accreditata a conto economico (costi capitalizzati) di €. 6.384,80 per effetto della sterilizzazione nel 2022 e di €. 25.000,00 al netto della prima quota accreditata a conto economico (costi capitalizzati) nel 2022 di €. 3.138,95.

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 €. **20.022,42** che si

ripercuote per lo stesso importo sul bilancio della SdS Valdinievole 2022. 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. La perdita d'esercizio determinata dalla gestione Pizza andrà a diminuire il patrimonio netto. Pertanto il patrimonio netto è determinato in €. 2.578.836,32.

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

Descrizione	%	Partecipazione al 31.12.22	Partecipazione al 31.12.21
Azienda Asl TC	33,33%	859.526,15	861.041,38
Comune di Buggiano	4,87%	125.589,33	125.810,73
Comune di Chiesina Uzz.se	2,48%	63.955,14	64.067,89
Comune di Larciano	3,44%	88.711,97	88.868,36
Comune di Lamporecchio	4,19%	108.053,24	108.243,73
Comune di Massa e Cozzile	4,35%	112.179,38	112.377,14
Comune di Monsummano T.	11,55%	297.855,59	298.380,68
Comune di Montecatini T.	11,76%	303.271,15	303.805,78
Comune di Pescia	10,87%	280.319,51	280.813,68
Comune di Pieve a Nievole	5,37%	138.483,51	138.727,64
Comune di Ponte Buggianese	4,81%	124.042,03	124.260,70
Comune di Uzzano	2,98%	76.849,32	76.984,80
	100,00%	2.578.836,32	2.583.382,49

B) Fondo per rischi e oneri

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

In occasione dell'approvazione del bilancio economico preventivo 2022 avvenuto con deliberazione dell'Assemblea dei Soci della SdS n. 5 del 28.02.2022 sono stati invece stimati contributi provenienti dal 2021 per un totale di **€ 3.189.148,61**.

Anno	nr. atto		Bil. prev. 22
			a
2020	308/2020	assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno fam	102.241,00
2019	1289/2019	Fondo Non Auto per le gravissime disabilità	37.737,81
2021	454/2021	fna- 2019 e 2020 risorse destinate alle gravissime disabilità	377.265,55
2021	212/2021	sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver famil.	46.120,19
2017	753/2017	L. 112/16. Serv. persone con disabilità grave prive sostegno fam,	71.152,41
2021	604/2021	FSC: Sostegno ai servizi di cura domiciliare	350.000,00
2018	540/2018	FEASR programma sviluppo rurale 2014 - 2020. Ann.tà 2018	85.342,23
2021	539/2021	persone con disabilità grave prive del sostegno familiare	157.590,00
2020	623/2020	assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno fam	112.797,00
2020	814/2020	progetti Vita Indipendente: InAut	117.920,00
2020	1458/2020	POR FSE 2014-20 Ob. Spec B.2.2 interventi fasce deboli Covid	542.693,06
2019	1546/2019	POR FSE 14-20 Ob. Spec B.2.2 Inter fasce deboli Covid Vo.La.Re	300.000,00
2017		Progetto Sai (ex Siproimi)	340.898,18
2020		Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - PaIS	147.391,18
2020	1484/2021	MLPS - Fondo Povertà 2020	400.000,00
			3.189.148,61

Tale valore differisce rispetto a quello accantonato nel Fondo per Rischi ed Oneri come risulta dal bilancio di esercizio 2021 approvato dall'Assemblea della Società della Salute con proprio atto n. 8 del 12.07.2022 come evidenziato dalla seguente tabella

Anno	nr. atto		Bil. prev. 22	Bil. Eser. 21
			a	b
2020	1593/2019	fondo non auto 2020	-	109.193,81
2020	308/2020	assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno fam	102.241,00	38.251,02
2019	670/2019	Progetto P.i.l.a. FSE Domiciliarità per persone con limitata aut.		3.583,00
2021	1118/2021	Fondo Non Auto per le gravissime disabilità	-	377.265,55
2019	1289/2019	Fondo Non Auto per le gravissime disabilità	37.737,81	-
2021	454/2021	fna- 2019 e 2020 risorse destinate alle gravissime disabilità	377.265,55	377.265,55
2021	1194/2021	risorse per progetti di sostegno alle fragilità sociali 2021		17.000,00
2021	212/2021	sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver famil.	46.120,19	46.120,19
2017	753/2017	L. 112/16. Serv. persone con disabilità grave prive sostegno fam,	71.152,41	25.543,66
2021	604/2021	FSC: Sostegno ai servizi di cura domiciliare	350.000,00	411.539,64
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)		47,16
2018	540/2018	FEASR programma sviluppo rurale 2014 - 2020. Ann.tà 2018	85.342,23	66.443,60
2021	539/2021	persone con disabilità grave prive del sostegno familiare	157.590,00	157.590,00
2020	571/2020	protocollo operativo riapertura strutture semires per disabili		7.234,00
2020	623/2020	assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno fam	112.797,00	38.659,22
2020	814/2020	progetti Vita Indipendente: InAut	117.920,00	117.920,00
2020	1508/2020	comunicazione tra ospiti della RSA e i loro familiari		6.700,94
2020	1458/2020	POR FSE 2014-20 Ob. Spec B.2.2 interventi fasce deboli Covid	542.693,06	487.487,23
2019	1546/2019	POR FSE 14-20 Ob. Spec B.2.2 Inter fasce deboli Covid Vo.La.Re	300.000,00	282.864,01
2020	322/2020	attivazione servizio di spesa a domicilio		38.763,82
2019		Trasf. Quota FSE Azioni di sostegno fasce deboli - Comune	-	25.636,79
2017		Progetto Sai (ex Siproimi)	340.898,18	110.273,45
2017		Avviso pubblico 1/2021 - PrIns		108.261,00
2020		Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - PaIS	147.391,18	61.329,60
2021	1870/2022	MLPS - Fondo Povertà 2021	-	1.117.077,33
2020	1484/2021	MLPS - Fondo Povertà 2020	400.000,00	990.988,90
2019		MLPS - Fondo Povertà 2019		24.337,02
2018		MPLS - Fondo Povertà 2018	-	34,83
			3.189.148,61	5.088.739,57

La differenza tra il valore complessivo inserito a preventivo 2022 (€ 3.189.148,61) e quello rilevato, successivamente all'approvazione del bilancio d'esercizio 2021 (€ 5.088.739,57), pari ad € 1.899.590,96 è stata applicata al bilancio 2022 in occasione della variazione n. 1/2022 approvata dall'Assemblea dei Soci come evidenziato nella successiva tabella (delibera Assemblea dei Soci nr. 11 del 29.09.2022).

Al 31.12.2022 la quota di contributi non di competenza dell'anno 2022 e non utilizzati ammonta ad € 5.483.558,47 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 2022. Nel 2022 l'ammontare di Fondo non auto utilizzato è pari ad € 1.892.970,81.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2022	9.442.699,55
Saldo al 31.12.2021	8.451.498,53
Variazione	991.201,02

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/Regione	5.378,01			5.378,01
Debiti v/Comuni	376.304,51	-		376.304,51
Debiti v/Azienda Sanitaria Pistoia	-			-
Debiti v/fornitori	8.920.824,69			8.920.824,69
Debiti v/Istituto Tesoriere				-
Debiti tributari	56.684,93			56.684,93
Debiti v/Istituti di Previdenza	38.256,45			38.256,45
Debiti v/Inail	1.074,67			1.074,67
Debiti v/Personale	27.827,99			27.827,99
Debiti v/altri	7.076,00	-	-	7.076,00
Debiti diversi	9.272,30			9.272,30
totale	9.442.699,55	-	-	9.442.699,55

Note e commenti

Il debito verso la Regione Toscana di **€ 5.378,01** è costituito da spese non ammesse dalla R.T. per il Progetto “Easily at home:dall’Ospedale a casa” - Acronimo EHOSA” – Cod. Prog. 168219 pagate nel 2023.

Il debito verso i Comuni (**€ 376.304,51**) è costituito dalla somma dovuta dalla SdS Valdnievole al Comune di Larciano sulla base della delibera dell’Assemblea dei Soci nr. 6/2015 per la ristrutturazione degli immobili appartenenti al lascito Mazzei Rivalta per €. 316.610,88. Tali debiti sono stati riscontati e, rinviati ad un successivo esercizio. La differenza di €. 59.689,63 è dovuta ai Comuni facenti parte del Consorzio nel seguente modo:

	10% Resisto	DGR 374/22
Comune di Buggiano	4.224,00	
Comune di Pescia	9.135,00	12.000,00
Comune di Pieve a Nievole	4.277,48	
Comune di Chiesina Uzzanese	1.038,51	
Comune di Lamporecchio	3.552,00	
Comune di Monsummano Terme	10.154,64	
Comune di Uzzano	2.614,00	
Comune di Montecatini Terme	5.923,00	
Comune di Larciano	3.141,00	
Comune di Massa e Cozzile	3.634,00	-
	47.693,63	12.000,00

La voce *debiti verso fornitori* (**€ 7.066.651,18**) e fatture da ricevere (**€ 1.854.173,51**) 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 2022. Per l’anno 2022, analogamente al 2021, l’Azienda USL TC ha emesso fatture per il rimborso delle spese sostenute per la SdS Valdnievole. Le fatture da ricevere contengono al loro interno anche i debiti verso l’Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro per **€ 469.935,82**. La suddivisione risulta comunque essere la seguente:

- per €. 164.170,64 per il rimborso del personale professionale comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2022;
- per €. 133.017,08 per il rimborso del personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2022 (incluso il Direttore SdS);
- per €. 319,60 per assicurazioni;
- per €. 49,60 a titolo di rimborso delle carte operatore emesse per la SdS Valdinievole;
- per €. 2.270,85 per il rimborso delle spese postali;
- per €. 51.980,88 per il riscaldamento;
- per €. 107.536,32 relativamente alle utenze: di cui €. 97.975,04 per quelle elettriche ed €. 9.561,28 per quelle idriche;
- per €. 4.152,33 per le utenze telefoniche;
- per €. 741,32 a titolo di canoni di noleggio;
- per €. 430,68 per acquisto di prodotti informatici;
- per €. 9,29 per prodotti di pulizia;
- per €. 5.257,23 per la tassa di smaltimento rifiuti.

I *debiti tributari* comprendono:

- *ritenute fiscali su lavoro dipendente* è costituita dalla quota Irpef dovuta per il mese di dicembre 2022 e versata nel 2023 per il personale SdS Valdinievole di **€. 21.002,76**;
- **€. 40,00** costituisce una eccedenza di *ritenute fiscali su lavoro autonomo* corrisposte nel 2022;
- *IVA su acquisti per split payment*, che prevede il pagamento dell'IVA direttamente all'Erario da parte della PA, pari ad **€. 26.968,94** corrisponde all'IVA determinata con riferimento al mese di dicembre 2022 e versata entro il 16.01.2023;
- *Irap su personale dipendente* di **€. 8.753,23** riguarda l'IRAP di Dicembre del personale dipendente SdS versate a mezzo F24 nel gennaio 2023.

I debiti v/Istituti di Previdenza riguardano:

- la voce *debiti verso previdenza* (**€. 32.307,90** a titolo di CPDEL – incl. ricongiunzione, **€. 4.985,53** a titolo di Inadel, **€. 366,80** a titolo di F.do Credito), è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS del mese di Dicembre 2022 già versate nel 2023;
- *debiti per oneri a carico SdS per Inps* (**€. 209,34**) di cui €. 136,00 relativi agli stipendi di Dicembre 2022 già versate a gennaio 2023;
- l'importo di **€. 1.074,67** costituisce il *debito Inail* corrispondente al saldo 2022 corrisposto entro il 16.02.2023 così come previsto dalla normativa in merito.

La voce *debiti verso personale dipendente* pari ad **€. 27.827,99** include le indennità di risultato erogate nell'anno 2022.

La voce Debiti vs altri soggetti del settore pubblico è relativo al pagamento da effettuarsi nei confronti della Scuola Sant'Anna di Pisa di **€. 7.076,00**.

I *debiti diversi* di **€. 9.272,30** 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 €. 9.027,00 ed €. 245,30 di ritenute sindacali del mese di novembre e dicembre 2022 pagate nel mese di gennaio 2023.

E) Ratei e Risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31.12.2022	-	124,13
Saldo al 31.12.2021	56,00	1.892,36
	- 56,00 -	1.768,23

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31.12.22	31.12.21	Variazione
Risconti passivi su finanziamenti R.T.	-	-	-
Risconti passivi su finanziamenti Comuni	-	-	-
Risconti passivi su proventi	-	56,00	- 56,00
Totale risconti passivi	-	56,00	- 56,00
Ratei passivi	124,13	1.892,36	- 1.768,23
Totale ratei passivi	124,13	1.892,36	- 1.768,23

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 2022.

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.2022

Saldo al 31.12.2021

Variazione

Descrizione	31.12.22	31.12.21	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2022.

2. CONTO ECONOMICO

2.A – Valore della produzione

Saldo al 31.12.2022	22.451.410,46
Saldo al 31.12.2021	21.472.327,35
Variazione	979.083,11

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Contributi da R.T.	5.648.598,88	5.535.315,36	113.283,52
Contributi da Azienda Sanitaria USL TC	9.075.675,54	8.967.959,95	107.715,59
Contributi da Comuni	4.826.910,68	4.895.391,11	- 68.480,43
Contributi da Enti diversi (Provincia, Ministero e Inps)	1.900.486,65	1.555.627,04	344.859,61
Contributi da soggetti privati	-	-	-
Proventi e ricavi di esercizio	57.659,61	11.279,78	46.379,83
Abbuoni e sconti attivi	-	31,49	- 31,49
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	717.867,49	399.138,05	318.729,44
Compartecipazione alla spesa prestazioni socio-san.	214.687,86	100.029,78	114.658,08
Costi capitalizzati	9.523,75	7.554,79	1.968,96
	22.451.410,46	21.472.327,35	979.083,11

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	31.12.22	31.12.21	Variazione
Regione	5.648.598,88	5.535.315,36	113.283,52
Comuni	4.826.910,68	4.895.391,11	- 68.480,43
Azienda Sanitaria	9.075.675,54	8.967.959,95	107.715,59
Altri	1.900.486,65	1.555.627,04	344.859,61
Totale	21.451.671,75	20.954.293,46	497.378,29

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

- il fondo della non autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 e determinato in **€. 1.783.777,00**, pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2022 con la D.G.R.T. n. 1338 del 13.12.2021 - Legge 66/2008 "Istituzione del fondo regionale per la non autosufficienza" Anno 2022: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza e delle risorse per i progetti di Vita Indipendente, indicazioni alle Aziende UU.SS.LL. per l'erogazione delle quote sanitarie per RSA e per Centri Diurni. Modifica dell'Allegato A) alla DGR n. 1472/2018". 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 **€. 416.640,00**;

- il fondo destinato alle gravissime disabilità per **€. 1.160.383,52** di cui alla DGR 680/2022 avente per oggetto "Linee di indirizzo per l'utilizzo delle risorse del Fondo per le Non Autosufficienze destinato alle disabilità gravissime" – Modifiche DGR 117/2022 e assegnazione risorse FNA 2021";

La quota sanitaria riconosciuta dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro, risulta così composta: - **€. 4.255.648,84**; è determinata in osservanza alla nota dell'ASL TC prot. n. 17/05/22 ed è ricompresa nell'ambito dell'assegnazione della quota di F.S.R. indistinto spettante a ciascuna

Azienda Usl per l'anno 2022 per €. 3.921.297,00. Per tale motivo, trattandosi di F.S.R. indistinto le risorse assegnate non potranno essere accantonate alla chiusura dell'esercizio 2022, qualora non fossero state utilizzate interamente. Con DGR 90/2022 e DGR 333/2022 avente per oggetto rispettivamente: *Misure per la gestione dell'emergenza sanitaria legata alla diffusione della pandemia da Covid-19. Disposizioni in merito alle prestazioni rese dalle Residenze Sanitarie Assistenziali(RSA) dal 1° gennaio 2022 fino al termine dell'emergenza* e *DGR N. 90/22: presa d'atto del termine dello stato di emergenza per il contenimento della diffusione dell'epidemia da Covid-19 al 31 marzo 2022. Disposizioni in merito alle prestazioni delle Residenze Sanitarie Assistenziali dal 1° aprile al 30 giugno 2022* viene riconosciuta fino al 30.06.2022 la somma di €. 3,00 per posto letto occupato ed il 40% della quota sanitaria per i posti non occupati nell'ambito delle Rsa e, fino al 31.03.2022 la bolla Covid. L'importo determinato per il 2022 ammonta ad €. 334.351,84 così come rendicontato con nota SdS 3799/2022.

- €. 445.265,00 per costi relativi all'assistenza infermieristica domiciliare (stesso importo del 2021);
- €. 706.620,83 per costi inerenti l'inserimento di persone disabili nei centri socio-riabilitativi la cui gestione è assunta dalla SdS (importo comprensivo della quota 2022 del rinnovo dei CCNL Cooperative Sociali).

Le stesse devono essere inoltre aumentate:

- di €. 57.706,86 per gli inserimenti di pazienti in stato vegetativo in strutture convenzionate (anno 2022);

- rimborso di €. 6,20 per i trasporti ai Centri Riabilitativi ex art. 26 di minori residenti in Valdinievole (€. 14.886,20) come comunicati all'Azienda USL TC.;

- €. 2.704,26 per il Codice Rosa.

Il trasferimento di parte sanitaria per quanto attiene Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e Dipendenze relativamente all'annualità 2022 è quantificato rispettivamente in €. 2.146.647,31 ed €. 1.446.196,24. L'importo della Salute Mentale Adulti comprende €. 137.931,68 come da autorizzazione dell'Azienda Sanitaria del 05.12.2018 ed €. 37.998,11 ED €. 15.738,36 per il rinnovo del contratto delle CCNL delle Cooperative Sociali. Per le dipendenze l'importo iniziale è aumentato di €. 95.068,57 (annui), come da determina SdS nr. 192 del 30.04.2020 "DGRT n. 513 del 16.04.2019 e decreto Dirigenziale RT n. 7348 del 07.05.2019 in materia di prevenzione, cura e reinserimento sociale e lavorativo delle persone con disturbo da uso di sostanze e da gioco d'azzardo e definizione nuovi percorsi assistenziali terapeutici residenziali e diurni. Presa d'atto e definizione nuovi tetti di spesa 2019 e 2020" in analogia a quanto fatto nel 2020 e 2021.

Il totale complessivo delle quote sanitarie ammonta ad €. 9.075.675,54.

All'interno di questa somma, le quote sanitarie per le RSA ammontano ad €. 3.114.336,10, €. 956.408,91 per le quote sanitarie degli adulti ed €. 183.903,83 per quanto attiene i C.D. per un valore complessivo di €. 4.255.648,84.

Per quanto concerne il contributo dei Comuni, la somma di €. 4.492.677,02 rappresenta quanto doveva essere corrisposto a titolo di quote capitarie per il 2022 (delibera dell'Assemblea dei Soci nr. 2 del 28.02.2022. La voce contributi da Comuni per progetti finalizzati di €. 334.233,66 comprende il trasferimento di €. 308.596,87 quale trasferimento effettuato ai sensi della delibera dell'Assemblea dei Soci nr. 12 del 29.09.2022) avente per oggetto: "Determinazione degli obiettivi di servizio per lo sviluppo dei servizi sociali – art. 1 co. 449 lettera D quinquies L. 232/2016: delega alla SdS e assegnazione delle risorse per l'anno 2022". 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. Con decreto del Ministero dell'Interno e della Disabilità è stata stanziata una somma per l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità che per i Comuni facenti parte del Consorzio ammontano nel 2022 ad €. 308.596,87.

Gli altri contributi costituiti provengono:

- dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per **€. 763.533,72** e sono così suddivisi:
 - Progetto PrIns ReactEU per **€. 84.608,53**;
 - Progetto PaIS approvato con decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per €. 172.586,00: la quota del 2022 ammonta ad **€. 23.277,04**;
 - Quota Servizi Fondo Povertà per l'anno 2018 di €. **34,83**, per l'anno 2019 €. **24.337,02**, **€. 646.399,12** per il 2020.

- da altri Enti Pubblici per **€. 1.121.830,11** ed in particolare da:
 - Provincia di Pistoia per **€. 223.094,06**. Infatti la Provincia di Pistoia con proprio provvedimento dirigenziale n. 123 del 12.02.2021 (in attuazione del DPCM del 23.11.2021 e della DGRT 514/2022 e DDRT 8976/2022), ha disposto il trasferimento alla Società della Salute della Valdinievole della somma di €. 223.094,06 come contributo per l'assistenza specialistica degli alunni disabili inseriti nelle scuole secondarie d'istruzione per l'anno 2021/2022. Con Provvedimento 1433 del 12.12.2023 è stata riconosciuta la somma di €. 256.484,25 alla SdS Valdinievole per l'anno scolastico successivo;
 - Ministero dell'Interno: Progetto Sai (Prog. 205 – Pr. 2 – 01.01.2021 – 31.12.2023) approvato con decreto del Ministero dell'Interno del 01.10.2020, con cui sono state definite le risorse finanziarie da destinare ai progetti di accoglienza per richiedenti asilo e rifugiati presentati nell'ambito della rete SAI, di cui: la somma di €. 110.273,05 costituisce la quota 2021 rinviata al 2022. La quota del 2022 ammonta ad **€. 492.680,91** (decreto del Ministro dell'Interno 20454 del 01.10.2020 incluso ampliamento di cui al decreto del Ministero dell'Interno del 17.03.2022);
 - il Progetto Home Care Premium è stato finanziato dall'INPS per **€. 123.682,98** (già incassata per €. 31.845,00 nel 2022 ed €. 73.895,06 nel 2024);
 - **€. 25.887,90** per il Progetto Pon-Sia.

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi con la relativa descrizione con indicazione della quota di ricavo di competenza dell'anno 2022 e quella rinviata all'anno 2023:

Prov.	Oggetto	Atto	Importo	Ricavi 2022	Quota 2023
da R.T.	fondo non auto 2022	DGRT 1338/2021	1.783.777,00	1.783.777,00	-
da R.T.	linee indirizzo progetti vita indipendente: InAut (2022)	DGR 814/2020	126.975,38	16.900,00	110.075,38
da R.T.	Fondo non auto 2020 (acc)	DGRT 1593/2019	109.193,81	109.193,81	-
da R.T.	sostegno alle fragilità sociali e socio sanitarie	DGRT 1194/2021	18.000,00	18.000,00	-
da R.T.	assist. persone con disabilità grave prive del sostegno fam. - anno 2020 (acc)	DGRT 308/2020	38.251,02	38.251,02	-
da R.T.	Progetto P.i.l.a. FSE Domiciliarità per persone con limitata autonomia (acc)	DGRT 670/2019	3.583,00	3.583,00	-
da R.T.	risorse afferenti il fonodo per l'inclusione delle persone con disabilità	DGRT 374/2022	119.000,00	119.000,00	-
da R.T.	assegnazione risorse per la disabilità gravissima	DGRT 1118/2021	377.265,55	89.534,45	287.731,10
da R.T.	persone con disabilità grave prive del sostegno familiare	DGRT 539/2021	157.590,00	135.685,11	21.904,89
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	25.543,66	25.543,66	-
da R.T.	Assistenza persone con disabilità grave prive del sostegno familiare: approvazione ai sensi d	DGRT 623/2020	38.659,22	25.566,22	13.093,00
da R.T.	fondo sviluppo e coesione: sostegno ai servizi di cura domiciliare (PISTA)	DGRT 604/2021	411.539,64	357.860,77	53.678,87
da R.T.	fna -annualità 2021: assegnazione risorse destinate alle disabilità gravissime	DGRT 680/2022	1.160.383,52		1.160.383,52
da R.T.	fna -anno 2022 - assegnazione risorse per la progettualità di Vita Indipendente	DGRT 1338/2021	416.640,00	399.320,00	17.320,00
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.	assist. persone con disabilità grave prive del sostegno fam. - anno 2021	DGRT 515/2022	175.016,00	63.160,25	111.855,75
da R.T.	fondi famiglia 2021	DGRT 876/2022	67.638,02	62.415,72	5.222,30
da R.T.	fondi famiglia 2022	DGRT 158/2023	81.620,00	16.842,30	64.777,70
da R.T.	protocollo per riapertura delle strutture semir per persone con disabilità (acc)	DGRT 571/2020	7.234,00	7.234,00	-
da R.T.	linee indirizzo progetti vita indipendente: InAut (acc)	DGRT 814/2020	117.920,00	117.920,00	-
da R.T.	FSC servizi di accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (LISA)	DGRT 746/2022	436.454,00		436.454,00
da R.T.	sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare 2021	DGRT 212/2021	46.120,19	46.120,19	-
da R.T.	sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare 2022	DGRT 212/2021	77.320,19	33.479,81	43.840,38
da R.T.	FNPS 2022	DGRT 1358/2022	842.857,84	842.857,84	-
da R.T.	servizi accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (FOCUS) (Acc.)	DGRT 1379/2017	47,16	47,16	-
da R.T.	FEASR programma sviluppo rurale 2014 - 2020 Annualità 2018 (acc)	DGRT 540/2018	66.443,60	63.115,95	3.327,65
	<i>da riportare</i>		7.123.666,60	4.794.002,06	2.329.664,54

Prov.	Oggetto	Atto	Importo	Ricavi 2022	Quota 2023
	<i>riporto</i>		7.123.666,60	4.794.002,06	2.329.664,54
da R.T.	comunicazione tra ospiti della RSA e i loro familiari (acc)	DGRT 1508/2020	6.700,94	6.700,94	-
da R.T.	Fondo Regionale Assistenza Sociale (FRAS)	DGRT 1358/2022	47.256,30	47.256,30	-
da R.T.	Ulteriori somme per la disabilità	DGRT 374/2022	11.914,21	-	11.914,21
da R.T.	FSE 2014-20 Ob. Spec. B.2.2 interventi fasce deboli per Covid-19 (Re.Si.Sto	DGRT 1458/2020	487.487,23	487.487,23	-
da R.T.	fondo per le politiche relative ai diritti e alle pari opportunità 2021	DGRT 1081/2022	13.510,75	13.510,75	-
da R.T.	fondo per le politiche relative ai diritti e alle pari opportunità 2022	DGRT 1166/2023	27.897,53	27.897,53	-
da R.T.	attivazione servizio di spesa a domicilio (acc)	DGRT 322/2020	38.763,82	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 il sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare	DGRT 717/2022	51.662,89	-	51.662,89
da R.T.	bando a sportello interventi a sostegno di servizi di cura domiciliare PISTA BIS	DGRT 1170/2022	265.574,00	-	265.574,00
da R.T.	servizi accompagnamento al lavoro per persone disabili: Progetto Vo.La.Re.	DGRT 1546/2019	282.864,01	215.980,25	66.883,76
			8.374.298,28	5.648.598,88	2.725.699,40

Prov.	Oggetto	Importo	Ricavi anno 2022	Quota accantonata da rinviare al 2023
da Az. San.	quote sanitarie 2022	5.073.182,83	5.073.182,83	-
da Az. San.	applicazione delibera 90/2022 e 333/2022	334.351,84	334.351,84	-
da Az. San.	codice rosa	2.704,26	2.704,26	-
da Az. San.	quote per inserimenti al Turati anno 2022	57.706,86	57.706,86	-
da Az. San.	valore finale 2022 per Sma e Smia	2.146.647,31	2.146.647,31	-
da Az. San.	valore finale 2022 per dipendenze	1.446.196,24	1.446.196,24	-
da Az. San.	rimborso per trasporti ai centri riabilitativi ex art. 26	14.886,20	14.886,20	-
Totale		9.075.675,54	9.075.675,54	

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi esercizio 2022	Quota accantonata da rinviare al 2023
Comuni	quote capitarie 2022	4.492.677,02	4.492.677,02	-
Comuni della Valdinievole	trasf. Ambito DPCM 1° Luglio 2021 Anno 2022	308.596,87	308.596,87	-
Comune di Ponte Buggianese	rasferimento quota FSE-Azioni sostegno fasce deboli	25.636,79	25.636,79	-
Totale		4.826.910,68	4.826.910,68	-

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2022	Quota accantonata da rinviare al 2023
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	Avviso Pubblico 1/2021 PrInS (acc.)	108.261,00	84.608,53	23.652,47
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	PaIS (acc.)	61.329,60	23.277,04	38.052,56
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2022 ns. prot. 2050 del del 18.04.2023	1.078.189,30		1.078.189,30
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2021 n. 1870 del 03.03.22 (acc.)	1.117.077,33		1.117.077,33
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2020 n. 1484 del 15.02.21 (acc.)	990.988,90	646.399,12	344.589,78
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2019 (Acc.)	24.337,02	24.337,02	-
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2018 (Acc.)	34,83	34,83	-
Totale		3.380.217,98	778.656,54	2.601.561,44

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2022	Quota accantonata da rinviare al 2023
INPS	HCP	123.682,98	123.682,98	-
Ministero dell'Interno	SAI 2022	538.705,09	382.407,46	156.297,63
Ministero dell'Interno	SAI 2021 (acc.)	110.273,45	110.273,45	-
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	PON-SIA	25.887,90	25.887,90	-
Provincia di Pistoia	Rimborso assistenza scolastica 21/22	223.094,06	223.094,06	
Provincia di Pistoia	Rimborso assistenza scolastica 2022	256.484,26	256.484,26	-
Totale		1.278.127,74	1.121.830,11	156.297,63

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e commenti:

L'importo iscritto (**€. 57.659,61**) è costituito dalla somma di €. 1.200,00 quale quota del versamento dal fitto di un immobile facente parte dell'eredità Pizza, per €. 10.584,45 come somme corrisposte a seguito di sentenza del Tribunale mentre la differenza è costituita dal reincasso di somme non dovute dagli utenti a vario titolo.

A.3. – Altri concorsi, recuperi e rimborsi

Note e commenti:

A.3.1 - Altri concorsi, recuperi e rimborsi da pubb.

La somma di **€. 715.841,53** è rappresentata per €. 447.315,52 dai rimborsi dall'Azienda Sanitaria di cui: €. 425.791,30 per il personale SdS (incluso il Direttore della SdS), €. 21.524,22 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 composta nel seguente modo:

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi esercizio 2022	Quota accantonata da rinviare al 2023
Contributo MLPS	MSNA I/II/III/IV Trim 2022	61.350,00	61.350,00	-
Comune di Chiesina Uzz.se	quota per IST	4.200,00	4.200,00	-
Comuni della Valdinievole	fondo per alunni disabili 2022	202.125,01	202.125,01	
Comuni della Valdinievole	Canone Inps	851,00	851,00	
		268.526,01	268.526,01	

A.3.2. Altri concorsi, recuperi e rimborsi da personale dipendente.

La somma di **€. 2.025,96** è legata al recupero della quota pasto a carico del dipendente e della malattia per il 2022.

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

Note e commenti:

La somma di **€. 214.687,86** rappresenta l'introito derivante dall'incasso delle quote correlate alla presenza di ospiti nella varie strutture CD Ater, e CD Monsummano T., per il trasporto sociale ai C.D. e ai C.S.R. e a titolo di compartecipazione dell'assistenza domiciliare (sociale e disabili). Il valore di quest'ultima ammonta ad **€. 69.792,72**.

A.5 – Costi Capitalizzati

Note e commenti:

L'importo di **€. 9.523,75** costituisce l'iscrizione a conto economico di una quota pari al valore dell'ammortamento per effettuare la sterilizzazione di quanto acquistato nel 2021 (seconda quota di €. 6.384,80) e nel 2022 (prima quota di €. 3.138,95) a fronte del contributo regionale per investimenti erogato nei due anni.

2.B – Costi della Produzione.

Saldo al 31.12.2022	22.522.817,59
Saldo al 31.12.2021	21.360.703,63
Variazione	1.162.113,96

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
a	b	b	d=(b-c)
Acquisto di beni	19.055,74	21.538,07	- 2.482,33
Acquisto di prestazioni di servizi	21.289.621,52	20.003.917,75	1.285.703,77
Manutenzioni e riparazioni	32.525,79	20.598,45	11.927,34
Godimenti di beni di terzi	5.097,59	2.768,28	2.329,31
Costi del personale	754.694,15	1.051.983,55	- 297.289,40
Oneri diversi della gestione	379.184,44	159.885,73	219.298,71
Ammortamenti	42.638,36	68.540,12	- 25.901,76
Svalutazione crediti	-	31.471,68	- 31.471,68
Variazioni delle rimanenze	-	-	-
Accantonamenti	-	-	-
Totale	22.522.817,59	21.360.703,63	1.162.113,96

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 stato di €. 89.956,51 (nel 2020 l'importo era di €. 116.079,85 incluso le spese di riscaldamento pari ad €. 36.000,00), nel 2022, l'aumento rispetto all'anno precedente è di €. 82.729,99 che risulta così suddiviso:

Natura e tipologia	Importo 2022	Importo 2021
Acquisto materiale sanitario	92,76	848,60
Altri beni non sanitari	39,61	
Acquisto di materiale economale (di guardaroba, pulizia)	9,29	24,30
Spese per l'acquisto di materiale di cancelleria	430,68	1.413,60
Acquisto materiali per lavori in economia		
Servizi di logistica e archivi da privati		
Canoni di noleggio non san.	606,95	1.214,00
Canoni noleggio		
Utenze telefoniche	4.150,33	3.825,72
Utenze elettriche	97.973,04	30.679,87
Utenze acqua	9.561,28	9.150,59
Materiale per manutenzione immobili		
Servizi in area sanitaria		
Manutenzione e riparazione automezzi		
Imposte e tasse (tari)	5.257,23	4.318,80
Utenze e gas		
Comb. Carburante		
Manutenzione immobili		
Servizi di pulizia		
Gestione calore	51.978,88	35.757,76
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari		
Trasporto seminternato disabili		
Spese assicurative -	317,60	371,39
Spese postali	2.268,85	2.351,88
totale	172.686,50	89.956,51

B.1. – Acquisti di beni

Descrizione	Importo al 31.12.22	Importo al 31.12.21	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	b	c=(a-b)
costo per acquisto di farmaci in Rsa	-	-	-
altro materiale sanitario	1.130,11	2.088,68	- 958,57
prodotti economali servizi sociali	-	-	-
supporti informatici e cancelleria	16.632,43	19.348,94	- 2.716,51
combustibili e carburanti	1.293,20	100,45	1.192,75
altri beni non sanitari	-	-	-
Totale	19.055,74	21.538,07	- 2.482,33

Note e commenti:

In tale voce, pari ad **€ 19.055,74**, sono compresi i costi per l'acquisto di materiale sanitario legato ai vari servizi (Ser.D), supporti informatici, cancelleria oltre che alla spesa per il carburante e alla spesa per l'acquisto di prodotti economali.

B.2. – Acquisti di prestazioni e servizi

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce, pari ad **€ 21.289.621,52** è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	31.12.22	31.12.21	Variazioni
a	b	b	d=(b-c)
Acq.ti prest.ni e servizi sociosanitari da settore pubblico	164.170,64	164.917,13	- 746,49
Acq.ti prest.ni e servizi sociosanitari da settore privato	20.585.774,87	19.677.526,04	908.248,83
Acq.ti prest.ni e servizi non sociosanitari settore pubb.	173.768,03	153.400,28	20.367,75
Acq.ti prest.ni e servizi non sociosanitari settore priv.	365.907,98	8.074,30	357.833,68
Totale	21.289.621,52	20.003.917,75	1.285.703,77

a) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività a	Soggetti beneficiari b	Importo 22 c	Importo 21 c	Var. e=c-d
Pers.le prof.le com.to da Comuni	Comune di Pieve a Nievole	-	-	-
Pers.le prof.le com.to da Comuni	Comune di Lamporecchio	-	-	-
Pers.le prof.le com.to da Comuni	Comune di Pescia	-	-	-
Pers.le prof.le com.to da Az. San.	Azienda Sanitaria	164.170,64	164.917,13	- 746,49
Totale generale		164.170,64	164.917,13	- 746,49

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

b) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Descrizione attività a	31.12.22 b	31.12.21 c	differenza d=(b-c)
Ass. psichiatrica res/semiresidenziale da privato RT	1.748.740,39	1.590.086,54	158.653,85
Ass. psichiatrica res/semiresidenziale da privato XRT	127.040,91	140.707,14	- 13.666,23
Trasporti sanitari da privati - ordinari	8.633,68	5.341,60	3.292,08
Assistenza domiciliare integrata	477.934,26	580.054,25	- 102.119,99
Quote sanitarie residenziali anziani non auto	2.938.329,43	3.114.336,10	- 176.006,67
Quote sanitarie residenziali handicap da privati RT	956.408,91	849.002,20	107.406,71
Quote sanitarie semiresidenziali handicap privati RT CSR	706.620,93	673.907,71	32.713,22
Quote sanitarie residenziali dipendenze da privati RT	1.072.694,92	1.024.676,23	48.018,69
Quote sanitarie semiredenziali dipendenze da privati RT	34.959,00	19.015,00	15.944,00
Quote sanitarie residenziali dipendenze da privati XRT	5.213,25	35.355,04	- 30.141,79
Contributi voucher per assistenza anziani	1.091.093,96	1.028.582,66	62.511,30
Contributi vita indipendente e gravissime disabilità	866.120,00	792.750,00	73.370,00
Contributi per progetti ADA	5.000,00		5.000,00
Servizi di trasporto da privato - Soc	497.351,96	367.803,58	129.548,38
Quote sociali residenziali anziani non auto privati - sociale	945.955,55	742.126,11	203.829,44
Quote sociali residenziali handicap da privati (Vivere Insieme)	147.255,62	109.907,40	37.348,22
Quote sociali residenziali minori Privati - Sociali	639.525,39	928.708,02	- 289.182,63
Quote sociali semiresidenziali anz. non auto priv - soc CD	474.796,61	472.728,05	2.068,56
Quote sociali semiresidenziali handicap priv - soc. CSR	531.617,21	513.579,65	18.037,56
Quote sociali semiresidenziali minori privati - Soc	252.837,56		252.837,56
Costi per servizi appaltati a coop. Privati	423.093,74	411.879,89	11.213,85
Servizi appaltati a privati centro affidi e adozione	264.198,53	254.625,54	9.572,99
Assist.za educativa scolastica a privati - Soc	1.207.521,38	980.871,82	226.649,56
Assistenza educativa extra scolastica a privati - Soc	226.893,81	234.752,53	- 7.858,72
Assistenza domiciliare appaltata a privati - Soc	1.197.140,06	1.061.937,56	135.202,50
Servizi pronto intervento sociale a privati	50.239,95	63.903,03	- 13.663,08
Contributi sussidi ad integrazione del reddito - Soc	662.705,65	768.017,78	- 105.312,13
Contributi ad altri soggetti	3.101,15	-	3.101,15
Realizzazione progetti finalizzati	3.022.751,06	2.912.870,61	109.880,45
	20.585.774,87	19.677.526,04	862.089,12

Come si vede dalla tabella si rilevano maggior costi per l'assistenza semiresidenziale/residenziale da privato per gli adulti (€ +158.653,85), per le quote sanitarie inerenti l'inserimento in strutture di adulti disabili (€ +107.406,71), per i servizi di trasporto (€ +129.548,38), le quote sociali per l'inserimento di anziani in RSA (€ +203.829,44), l'assistenza scolastica (€ +226.649,56), l'assistenza domiciliare appaltata a privati (€ +135.202,50).

Le minori spese sono legate all'assistenza domiciliare integrata (infermieristica € -102.119,99), contributi (€ -105.312,13) mentre le due riduzioni delle quote sanitarie residenziali non auto (€ -176.006,67) e per i minori (€ -289.182,69) sono dovute ad una diversa contabilizzazione della spesa

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

Descrizione attività a	Importo 31.12.22 b	Importo 31.12.21 c	differenza d=(b-c)
Pers.le amministrativo assegnato funz.te da Asl	133.015,08	116.796,01	16.219,07
Pers.le amministrativo comandato da Comuni	-	-	-
Pers.le amministrativo comandato da altri	40.752,95	36.604,27	4.148,68
	173.768,03	153.400,28	20.367,75

La differenza di € **20.367,75** a titolo di rimborso del personale amministrativo assegnato funzionalmente dall'Azienda USL TC è legata al trasferimento di alcune unità di personale nel corso del 2022.

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

Descrizione attività a	Importo al 31.12.22 b	Importo al 31.12.21 c	differenza d=(b-c)
Servizi non sanitari da privat	365.907,98	334.064,51	31.843,47

Si tratta per lo più di spese per prestazioni professionali in materia di privacy e tecnico professionali per €. 34.067,36, la spesa per il lavoro interinale di €. 328.668,62 e una consulenza per €. 3.172,00 (nel 2021 il costo del lavoro interinale ammontava ad €. 325.990,21).

B.3. – Manutenzioni e riparazioni

Note e commenti:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.22 b	Importo al 31.12.21 c	differenza d=(b-c)
Man.ne ordinaria immobili per serv. sociali	7.241,43	-	7.241,43
Man.ne ordinaria in appalto			-
Man.ne ordinaria beni di terzi	-	1.317,60	- 1.317,60
Man.ne automezzi sociale	1.105,01	245,42	859,59
Man.ne e rip. ord impianti e macchinari	7.469,32	2.980,69	4.488,63
Altre manutenzioni	16.710,03	16.054,74	655,29
	32.525,79	20.598,45	11.927,34

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

Nelle altre manutenzioni sono da ricomprendere 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 31.12.2022 b	Importo al 31.12.2021 b	differenza d=(b-c)
Affitto di immobili	-	-	-
Altri canoni	4.490,63	1.554,28	2.936,35
Canoni di noleggio sociale	606,96	1.214,00	- 607,04
	5.097,59	2.768,28	2.329,31

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". "Gli altri canoni" comprendono le somme corrisposte per il programma di conservazione degli atti, della rilevazione delle presenze ed i canoni per il telepass.

B.5. - B.6. - B.7. - B.8. – Personale

Note e commenti:

In questa voce rientra la spesa per il personale SdS assunto a far data dal 31.12.2010 e la spesa per il Direttore della SdS (periodo 01.01.2022 – 31.05.2022 e 01.07.2022 – 31.12.2022).

Dato atto che il personale di ruolo nel comparto al 31.12.2021 era di nr. 10 unità con qualifica di Collaboratore professionale – assistente sociale e nr. 1 unità con qualifica di collaboratore amministrativo professionale – ed 1 unità con qualifica di operatore professionale coll. per un totale di **12** unità di cui:

- due con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – cat. D - D0;
- tre con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – cat. D – D1;
- tre con qualifica di collaboratore professionale assistente sociale – cat. D – D2;
- una con qualifica di collaboratore amministrativo professionale – 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 2022 ad effettuare le seguenti mobilità/assunzioni/cessazioni:

- determina del Direttore SdS Valdinievole n. 53 del 31.12.2021 “Assunzione a tempo pieno e indeterminato di nr. 3 unità di personale assistente sociale presso il Servizio Sociale Cat. D – Collaboratore professionale con qualifica sociale D – D0 del vigente CCNL settore S.S.N. Presa d’atto” a far data **dall’01.02.2022;**
- determina del Direttore SdS Valdinievole nr. 9 del 04.05.2022 “Assunzione a tempo pieno e indeterminato di nr. 1 unità di personale assistente sociale cat. D – D0 del vigente CCNL settore S.S.N. Presa d’atto” **a far data dal 16.05.2022;**
- determina del Direttore SdS Valdinievole n. 13 del 19.05.2022 “Assunzione a tempo pieno e indeterminato di nr. quattro unità di personale assistente sociale categoria D – Collaboratore professionale con qualifica sociale D-D0 del vigente CCNL Settore S.S.N. Presa d’atto” a far data dall’**01.06.2022** (nr. 1 unità) e, dall’**01.07.2022** (nr. 3 unità);
- provvedimento nr. 505 del 30.09.2022 “Dipendente a tempo indeterminato della SdS dott.ssa B.E. – Dimissioni dalla qualifica di assistente sociale presso il servizio sociale. Presa d’atto” **a far data dal 13.09.2022;**
- provvedimento nr. 547 del 13.10.2022 “Assunzione a tempo pieno e indeterminato di nr. 1 unità di personale assistente sociale cat. D – collaboratore professionale con qualifica sociale D – D0 del vigente CCNL settore S.S.N. Presa d’atto” **a far data dal 17.10.2022;**
- determina del direttore SdS Valdinievole n. 24 dell’01.09.2021 “Presa d’atto del raggiungimento del limite d’età e conseguentemente collocamento a riposo d’ufficio dell’A.S. Giovanna Maria Colomo, dipendente SdS a tempo pieno e indeterminato con decorrenza **01.04.2022** (ultimo giorno di lavoro 31.03.2022);

Visto il provvedimento nr. 508 del 30.09.2022 avente per oggetto: “Proroga del lavoro a tempo parziale della collaboratrice professionale assistente sociale Manuela Barzacchini periodo 01.10.2022 – 30.09.2023”;

Data atto che il personale del comparto è di 18 unità al 31.12.2022;

Al 31.12.2022 il costo del personale risulta essere così suddiviso:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.22 b	Importo al 31.12.21 c	differenza d=(b-c)
Stipendi ed altre indennità fisse	482.881,13	367.510,61	115.370,52
Contratto di lavoro interinale			-
Competenze accessorie	-	66,25	- 66,25
Retribuzione di posizione e di risultato	103.319,52	90.240,62	13.078,90
Oneri sociali a carico dell'azienda	168.493,50	134.709,17	33.784,33
	754.694,15	592.526,65	162.167,50

Pertanto il costo del personale 2022 ammonta ad **€. 754.694,15** ed è superiore a quello del 2021 pari ad €. 592.526,65 (+27,36%). 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 un aumento di €. 20.367,75 ed una diminuzione di €. 746,49. *Il valore 2022 complessivo (incluso il personale comandato e assegnato) ammonta ad €. 1.092.632,82, superiore all'analogo valore 2021 pari ad €. 910.844,06 con una differenza di €. 181.788,76.*

La spesa del Direttore SdS è trasferita per gli anni 2022 e 2021 nell'ambito degli oneri di gestione all'interno dell'indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi direttivi e Collegio Sindacale mentre quella dell'interinale all'interno dei servizi non sanitari da privati.

B.9. – Oneri diversi di gestione

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce è riportato nella seguente tabella:

Descrizione a	Importo al 31.12.22 b	Importo al 31.12.21 c	differenza d=(b-c)
Spese di rappresentanza	1.718,60	176,70	1.541,90
Spese per servizio di tesoreria	3.275,80	-	3.275,80
Spese bancarie	158,05	262,10	- 104,05
Spese legali	10.584,45	3.151,70	7.432,75
Abbuoni e sconti passivi	24,20	89,75	- 65,55
Imposte e tasse	5.257,23	4.318,80	938,43
Altre imposte e tasse	2.823,17	1.095,66	1.727,51
Indenn. organi direttivi e collegio sind.	155.078,61	157.827,65	- 2.749,04
Quota di spettanza dell'Ag. Interinale	5.020,61	4.489,33	531,28
Servizi di pulizia	9,29	1,50	7,79
SdS - Servizio ristorazione	2.639,24	1.801,53	837,71
Spese inserzione su BURT e G.U.		6.239,87	- 6.239,87
Compenso OIV	4.000,00	4.000,00	-
Gestione calore	51.978,88	40.364,45	11.614,43
Telefono	5.112,38	854,00	4.258,38
Energia elettrica	106.391,79	42.254,07	64.137,72
Gas	1.273,71	1.592,00	- 318,29
Acqua	11.894,30	11.193,70	700,60
Altri canoni di assicurazione	3.334,56	3.234,08	100,48
Spese per formazione	214,50	-	214,50
Servizi di sbobinatura	1.132,77	2.439,76	- 1.306,99
Pedaggio autostradale	1.166,48	1.145,32	21,16
Spese postali	2.593,92	2.372,38	221,54
Spese amm.ve servizi sociali	3.501,90	4.448,07	- 946,17
	379.184,44	293.352,42	85.832,02

L'aumento rispetto al 2021 di €. 85.822,02 è dovuto principalmente alle spese per l'energia elettrica e per la gestione calore la cui quantificazione avviene ad opera dell'Azienda USL TC. Le spese di energia elettrica, acqua e gas comprendono anche quelle dell'immobile facente parte dell'eredità Pizza ristrutturato ed attivate nel corso del 2022. Le spese per le indennità organi direttivi e collegio sindacale

comprende il costo complessivo del Direttore SdS per €. 130.717,65 per il 2022 ed €. 133.466,69 per il 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.

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Ammortamento impianto e ampliamento	13.876,30	16.019,13	- 2.142,83
Ammortamento software	11.368,15	12.344,15	- 976,00
Ammortamento migliorie su beni di terzi	512,40	1.075,65	- 563,25
Ammortamento impianti e macchinari tecnici	834,63	834,63	-
Ammortamento impianti e macchinari econ.	342,20	612,20	- 270,00
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	317,20	110,37	206,83
Ammortamento altro mobilio	10.153,68	23.186,17	- 13.032,49
Ammortamento automezzi	5.233,80	5.974,84	- 741,04
Ammortamento altri beni	-	8.382,98	- 8.382,98
Totale	42.638,36	68.540,12	- 25.901,76

B.13 – Svalutazione crediti

Note e commenti:

B.14 – Variazioni delle rimanenze

Note e commenti:

B.15 – Accantonamenti tipici dell'esercizio.

Saldo al 31.12.2022	-
Saldo al 31.12.2021	-
Variazione	-

Note e commenti:

In questa posta contabile nell'anno 2022 non vi è stata accantonata alcuna somma.

2.C – Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2022	0,36
Saldo al 31.12.2021	- 315,33
Variazione	315,69

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Interessi attivi	0,41	0,25	0,16
Interessi passivi per ant.ne di Tesoreria	-	-	-
Interessi moratori	-	-	-
Interessi su mutui	-	-	-
Altri interessi passivi	-	-	-
Altri oneri finanziari	0,05	-	0,05
Totale	0,36	0,25	0,11

Note e commenti:

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari (euro 0,41) maturati nel corso dell'esercizio 2022.

2.D. – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2022
Saldo al 31.12.2021
Variazione

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni al 31.12.2022.

2.E. – Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2022	134.585,34
Saldo al 31.12.2021	- 60.768,50
Variazione	195.353,84

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Minusvalenze	-	-	-
Plusvalenze	-	-	-
Rimborsi per attività non tipiche	-	-	-
Sopravvenienze attive	32.849,73	12.229,29	20.620,44
Insussistenze attive	259.289,84	38.105,27	221.184,57
Sopravvenienze passive	96.140,77	67.077,27	29.063,50
Insussistenze passive	61.413,46	44.025,79	17.387,67
Totale	134.585,34 -	60.768,50	195.353,84

Note e commenti

Nel corso del 2022 si sono registrate sopravvenienze attive per €. 32.849,69 di cui €. 30.227,47 per l'assegnazione da parte di Inps del IV trimestre 2021 per il Progetto HCP.

Le insussistenze attive riguardano partite a debito iscritte negli anni precedenti per le quali nel 2022 è stata appurata la non corrispondenza a seguito della circolarizzazione con i vari fornitori.

Le sopravvenienze passive di €. 96.140,77 sono costituite da alcune fatture 2022 ricevute relativamente ad anni precedenti (Fondazione Guicciardini €. 28.175,00, Co&So per adeguamenti Istat per €. 15.292,41, Gruppo Incontro per €. 9.765,00, Regione Toscana per restituzione quota non riconosciuta EHOSA per €. 5.378,01, Pensionato Cabrini per €. 1.141,25, minor rimborso sui MSNA dei €. 26.955,00).

Le insussistenze passive pari ad €. 61.413,46 sono legate ad una riduzione del trasferimento della Regione per il progetto Re.Si.Sto. per €. 4.593,00, progetto PILA per €. 8.290,48 e sul progetto EHOSA per €. 29.375,99 e da insussistenze passive v/terzi per acquisto di servizi per €. 18.246,70 relativamente a partite non iscritte in contabilità a seguito della circolarizzazione con i vari fornitori.

2.F. – Imposte e tasse

Saldo al 31.12.2022	83.200,99
Saldo al 31.12.2021	71.462,36
Variazione	11.738,63

Note e commenti

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Ires			
Irap personale dipendente	58.048,01	47.438,67	10.609,34
Irap su lavoro interinale	22.857,50	21.170,91	1.686,59
Irap su personale comandato	2.295,48	2.427,78	- 132,30
Irap Coll.	-	425,00	- 425,00
Totale	83.200,99	71.462,36	11.738,63

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 2022.

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	9.075.675,54
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	9.075.675,54
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	9.075.675,54
	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	-
	Totale Costi della Produzione	9.075.675,54
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	-
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Il valore della produzione di questo Conto economico sezionale è costituito dalla quota dell'Azienda sanitaria alla data del 31.12.2022. In uscita i principali costi sono costituiti dalle seguenti azioni:

Ass. psichiatrica res/semiresidenziale da privato RT	1.748.740,39
Ass. psichiatrica res/semiresidenziale da privato XRT	127.040,91
Assistenza domiciliare integrata	445.265,00
Quote sanitarie residenziali anziani non auto	2.938.329,43
Quote sanitarie residenziali handicap da privati RT	956.408,91
Quote sanitarie semiresidenziali handicap privati RT CSR	706.620,93
Quote sanitarie residenziali dipendenze da privati RT	1.072.694,92
Quote sanitarie semiredenziali dipendenze da privati RT	34.959,00
Quote sanitarie residenziali dipendenze da privati XRT	5.213,25

2) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	1.892.970,81
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	1.892.970,81
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	1.892.970,81
	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	-
	Totale Costi della Produzione	1.892.970,81
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	-
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Nel formulare la presente tabella si è utilizzata una quota di fondo per la non autosufficienza relativa al 2022 riconosciuta dalla Regione Toscana pari ad €. 1.783.777,00 a cui si aggiunge l'importo di €. 109.193,81 relativo all'anno 2021. Di seguito si riportano i principali budget 2022 finanziati con il fondo della non autosufficienza.

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	627.366,32
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	242.900,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	731.811,71
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn (parte sociale)	290.892,78

3) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	10.483.025,40
2)	Proventi e ricavi e diversi	56.459,61
3)	Abbuoni e sconti attivi	-
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	717.867,49
5)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	214.687,86
6)	Costi capitalizzati	9.523,75
	Totale Valore della Produzione	11.481.564,11
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
A)	Acquisto di beni sanitari	1.130,11
B)	Acquisto di beni non sanitari	17.925,63
	Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	164.170,64
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	9.617.128,52
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	173.768,03
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	365.907,98
3)	Manutenzioni e riparazioni	32.525,79
4)	Godimento di beni di terzi	5.097,59
5)	Personale di ruolo sanitario	47.645,23
6)	Personale di ruolo professionale	-
7)	Personale di ruolo tecnico	576.378,71
8)	Personale di ruolo amministrativo	130.670,21
9)	Oneri divesi di gestione	373.905,00
10)	Ammortamento	26.695,38
13)	Svalutazione crediti	-
15)	Accantonamenti	-
	Totale Costi della Produzione	11.532.948,82
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	- 51.384,71
C)	Proventi ed oneri finanziari	0,36
	Totale proventi ed oneri finanziari	0,36
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	134.585,34
	Totale proventi ed oneri straordinari	134.585,34
	Risultato prima delle imposte	83.200,99
	Imposte e tasse	83.200,99
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

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

Servizi di trasporto da privato - Soc	497.351,96
Quote sociali residenziali handicap da privati (Vivere Insieme)	147.255,62
Quote sociali residenziali minori Privati - Sociali	639.525,39
Quote sociali semiresidenziali handicap priv - soc. CSR	531.617,21
Quote sociali semiresidenziali minori privati - Soc	252.837,56
Servizi appaltati a privati centro affidi e adozione	264.198,53
Assist.za educativa scolastica a privati - Soc	1.207.521,38
Assistenza educativa extra scolastica a privati - Soc	226.893,81
Contributi sussidi ad integrazione del reddito - Soc	662.705,65

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	-	
		Totale Valore della Produzione		1.200,00
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		5.279,44
	10)	Ammortamento		15.942,98
	13)	Svalutazione crediti		-
		Totale Costi della Produzione		21.222,42
		Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-	20.022,42
C)		Proventi ed oneri finanziari		-
		Totale proventi ed oneri finanziari		-
D)		Rettifiche di valore di attività finanziarie		-
		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E)		Proventi ed oneri straordinari		-
		Totale proventi ed oneri straordinari		-
		Risultato prima delle imposte		-
		Imposte e tasse		-
		Utile (o perdita dell'esercizio)	-	20.022,42

I proventi sono rappresentati dal fitto attivo percepito su di un immobile facente parte dell'eredità. 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 € 15.942,98 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 2022

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 2022.

In relazione a tale assetto sono stati gestiti i servizi presso l'ente nel corso dell'anno 2022. La Giunta Esecutiva, in occasione dell'approvazione delle linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico preventivo 2022, si era espressa per un sostanziale mantenimento dei livelli di assistenza offerti nel 2021, 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 2022 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 2022 preme evidenziare che il bilancio d'esercizio chiude con un perdita di €. 20.022,42 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 2022 della SdS Valdinievole. Il volume del fondo rischi, che contiene l'ammontare delle risorse non utilizzate e da rinviare al futuro esercizio (2023) si è incrementato rispetto al 2020: il valore netto ammonta ad €. 5.663.558,47 contro €.5.238.739,57 del 2021. Lo stesso contiene al suo interno l'ulteriore accantonamento di €. 150.000,00 legato ad un contributo in conto capitale erogato dalla Fondazione Caript.

	2020	2021	2022
Fondo Rischi e spese	5.216.581,03	5.238.739,57	5.633.558,47

Si è mantenuto 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 2022, pari ad €. 379.184,44 sono superiori di €. 85.832,02 rispetto a quelli del 2021 (€. 293.352,42). Sono aumentate le spese per le manutenzioni e le spese per il godimento dei beni.

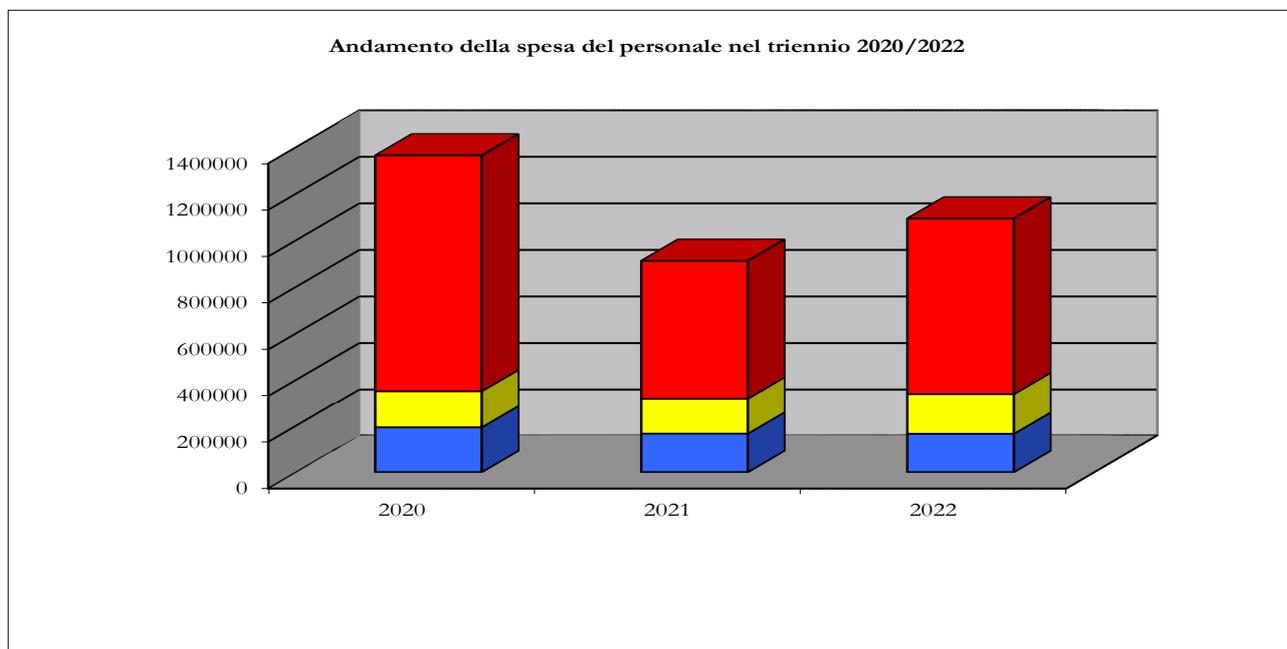
	2020	2021	2022
Oneri di gestione	198.275,33	293.352,42	379.184,44

Si rileva anche una sostanziale invarianza 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.

	2020	2021	2022
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore pubblico	192.161,24	164.917,13	164.170,64
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore privati	16.832.051,37	19.677.526,04	20.585.774,87

L'andamento della spesa del personale 2022 è evidenziata nella successiva tabella:

	2020	2021	2022
Personale professionale assegnato/comandato	192.161,24	164.917,13	164.170,64
Personale amministrativo assegnato/comandato	158.117,32	153.400,28	173.768,03
Personale SdS	1.013.101,98	592.526,95	754.694,15
	1.363.380,54	910.844,36	1.092.632,82



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 2022 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. 4 del 22.04.2022 avente per oggetto: "Assegnazione dei budget a seguito dell'approvazione del Bilancio preventivo economico 2022 avvenuto con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 5 del 28.02.2022. Adozione";
- determina del Direttore n. 25 del 22.09.2022 ad oggetto "Piano degli obiettivi della Società della Salute della Valdinievole anno 2022. Approvazione."
- determina n. 33 del 30.12.2022 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. 11 del 29.09.2022. 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 un 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 2022 per quanto concerne i costi di produzione:

Costi della Produzione 2022

Descrizione	Valore iniziale 2022	Valore finale 2022	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	a	c=(a-b)
Costo per acquisto di farmaci in Rsa	500,00	1.130,11 -	630,11
Acquisto di materiale sanitario	1.500,00	-	1.500,00
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	1.825,88 -	1.275,88
Prodotti economici servizi sociali	6.000,00	14.264,60 -	8.264,60
Supporti informatici e cancelleria	5.450,00	541,95	4.908,05
Combustibili e carburanti	23.000,00	1.293,20	21.706,80
totale	37.000,00	19.055,74	17.944,26

Descrizione attività	Valore iniziale 2022	Valore finale 2022	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Personale prof.le comandato dai Comuni	-	-	-
Personale prof.le comandato da Az. San.	168.427,78	164.170,64	4.257,14
totale	168.427,78	164.170,64	4.257,14

Acq. di servizi: prest socio sanitarie da soggetti privati	V. I. 22 a	V.F. 22 b	Differenza c=a-b
Rette SMA in strutture private (adulti)	398.899,53	409.352,02 -	10.452,49
Rette SMIA in strutture private Regione Toscana (minori)	230.824,74	423.043,97 -	192.219,23
Rette SMA in strutture private fuori Regione toscana (adulti)	285.250,00	126.358,14	158.891,86
Rette SMIA in strutture private fuori Regione toscana (minori)	43.243,93	682,77	42.561,16
Gara d'appalto psichiatria VDN	871.067,22	886.805,58 -	15.738,36
Attività ludico ricreativa	30.000,00	28.901,97	1.098,03
Progetto Centro Sociale Sma	31.635,46	636,85	30.998,61
Trasporto CIM	10.000,00	8.633,68	1.366,32
Ass. domiciliare infermieristica	570.000,00	477.934,26	92.065,74
Quote sanitarie in strutture convenzionate	3.530.001,00	2.936.676,51	593.324,49
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	150.000,00	956.248,95 -	806.248,95
Progetto Autonomia Giovani	92.000,00	108.107,11 -	16.107,11
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitari	614.715,84	706.620,93 -	91.905,09
Convenzione comunità terapeutica CEIS Pistoia	86.858,19	65.520,00	21.338,19
Convenzione comunità terapeutica Incontro	103.204,50	113.599,51 -	10.395,01
Convenzione comunità terapeutica (altre)	458.123,08	270.130,48	187.992,60
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Residenziale)	69.756,80	66.216,80	3.540,00
Convenzione comunità terapeutico nuovi Orizzonti	57.500,00	88.028,00 -	30.528,00
Conv. Per operatori Coop. Il Ponte per Centro Accoglienza La	483.732,95	464.907,24	18.825,71
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Semiresiden	31.666,44	34.959,00 -	3.292,56
Comunità terapeutiche sogg. Dipendenze extraregione	27.354,28	5.213,25	22.141,03
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	5.000,00	10.600,00 -	5.600,00
Contributi economici SMA	237.000,00	167.165,81	69.834,19
Contributi economici minori ex psichiatrici	2.988,02	738,41	2.249,61
Inserimenti lavorativi socio terapeutici per ex tossicodipendenti	108.000,00	89.464,00	18.536,00
Contributi Ser.D.	20.000,00	5.462,00	14.538,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente fam	180.000,00	242.900,00 -	62.900,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adul	11.500,00	11.376,00	124,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di mino	220.000,00	276.113,58 -	56.113,58
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	55.000,00	53.600,00	1.400,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	15.000,00	20.655,00 -	5.655,00
Fondo per la cura e sostegno del caregiver familiare	123.440,38	79.600,00	43.840,38
Progetto Regionale Vita Indipendente	416.640,00	399.320,00	17.320,00
Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	415.003,36	466.800,00 -	51.796,64
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centri	120.000,00	235.093,11 -	115.093,11
Convenzione trasporti A.P.R.	102.000,00	82.752,75	19.247,25
Trasporti CD Anziani	95.000,00	179.506,10 -	84.506,10
Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	610.000,00	949.782,95 -	339.782,95
Progetto Vivere Insieme Oikos	30.000,00	147.255,62 -	117.255,62
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	526.304,98	639.525,39 -	113.220,41
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn	460.000,00	474.796,61 -	14.796,61
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi e centro int	514.000,00	531.617,21 -	17.617,21
Progetto Vivere Insieme	70.000,00	1.680,00	68.320,00
Costi per centri diurni Minori	2.500,00	262.454,41 -	259.954,41
Servizio di accoglienza per persone che vivono in marginalità s	128.000,00	177.856,61 -	49.856,61
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	275.000,00	245.237,13	29.762,87
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	254.625,00	264.198,53 -	9.573,53
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni dis	500.000,00	1.207.521,38 -	707.521,38
Servizio Progetto Paese di Oz Attività Pomeridiana) incluso Co	160.000,00	226.893,81 -	66.893,81
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	800.000,00	1.197.140,06 -	397.140,06
Servizio di emergenza ed urgenza sociale (SEUS)	50.000,00	50.239,95 -	239,95
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	500.000,00	570.406,11 -	70.406,11
Progetto inclusione sociale	80.000,00	92.510,00 -	12.510,00
Contributi ad altri soggett/Enti	10.000,00	3.101,15	6.898,85
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture reside	120.000,00	240.666,22 -	120.666,22
Azioni di sostegno a favore delle fasce più deboli della popolaz	542.693,06	594.430,62 -	51.737,56
Progetto Indipendenza e autonomia InAut	117.920,00	134.820,00 -	16.900,00
Progetto Agricoltura Sociale	10.303,99	10.000,00	303,99
Progetto Ci provo e mi piace	443.780,42	258.717,49	185.062,93
a riportare	16.507.533,17	18.780.575,03 -	2.273.041,86

riporto	16.507.533,17	18.780.575,03 -	2.273.041,86
Progetto intervento integrato di contrasto al fenomeno di violenza donne e figli	10.000,00	148.543,91 -	138.543,91
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circondariale	3.000,00	-	3.000,00
Progetto autonomia donna (A.MA.MI.)	41.000,00	24.678,00	16.322,00
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	1.300,00	-	1.300,00
Progetto Satis	14.000,00	3.000,00	11.000,00
Progetto PaIS	147.391,18	63.022,04	84.369,14
Progetto SPRAR	823.186,18	492.680,91	330.505,27
Progetto INPS HOME CARE PREMIUM	30.000,00	79.480,04 -	49.480,04
POR Fondo Povertà Quota Servizi	400.000,00	324.901,91	75.098,09
FEASR Programma Sviluppo Rur 2014 - 2020	85.342,23	41.090,36	44.251,87
Servizi di accompagnamento al lavoro persone svantaggiate Vo.La.Re.	300.000,00	91.529,88	208.470,12
Progetto autonomia abitativa donne vittima della violenza	10.000,00	-	10.000,00
Sostegno ai servizi di cura domiciliari - Progetto PISTA	350.000,00	357.860,77 -	7.860,77
Conv. servizi specialistici di supporto alla tutela minorile	15.000,00	2.016,00	12.984,00
Progetti sostegno fragilità sociali GDRT 1194/2021	-	1.300,00 -	1.300,00
Progetti finanziati con il fondo inclusione persone con disabilità	-	119.000,00 -	119.000,00
Servizi accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (FOCUS)	-	22.694,16 -	22.694,16
Progetto d'intervento As.Va.L.T.		28.398,00 € -	28.398,00
Progetto ADA (FNA 2022)		5.000,00 € -	5.000,00
Totale	18.737.752,76	20.585.771,01 -	1.848.018,25

Acq. di prest. e servizi non socio sanitari da settore pubb.	V.I. 22	V.F. 22	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Visite fiscali per dipendenti in malattia	-	-	-
Personale amministrativo comandato da Asl	116.185,69	133.015,08 -	16.829,39
Personale amministrativo comandato da Comuni	-	-	-
Personale amministrativo comandato da Altri	37.610,78	40.752,95 -	3.142,17
Personale amministrativo comandato da Provincia	-	-	-
totale	153.796,47	173.768,03 -	19.971,56

Acq. di prest. e servizi non socio san. da settore privato	Valore in. 21	Valore fin. 21	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Servizi non sanitari da privati	11.000,00	8.074,30	2.925,70
Contratti di lavoro interinale	38.500,00	328.668,62 -	290.168,62
Consulenza legale tutela minorile	3.172,00	3.172,00	-
Totale	52.672,00	339.914,92 -	287.242,92

Manutenzioni e riparazioni	Valore iniziale 22	Valore finale 22	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	15.000,00 €	5.305,35	9.694,65
Manutenzione beni di terzi	6.500,00 €	1.936,08	4.563,92
Manutenzione attrezzature servizi sociali	1.500,00 €	7.469,32 -	5.969,32
Manutenzione automezzi sociale	1.000,00 €	1.105,01 -	105,01
Manutenzione software	20.000,00 €	5.545,72	14.454,28
totale	44.000,00	21.361,48	22.638,52

Godimento di beni di terzi	Valore iniziale 22	Valore finale 22	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Altri canoni	1.163,60	4.090,64 -	2.927,04
Canoni di noleggio sociale	32.253,23	1.006,95	31.246,28
totale	33.416,83	5.097,59	28.319,24

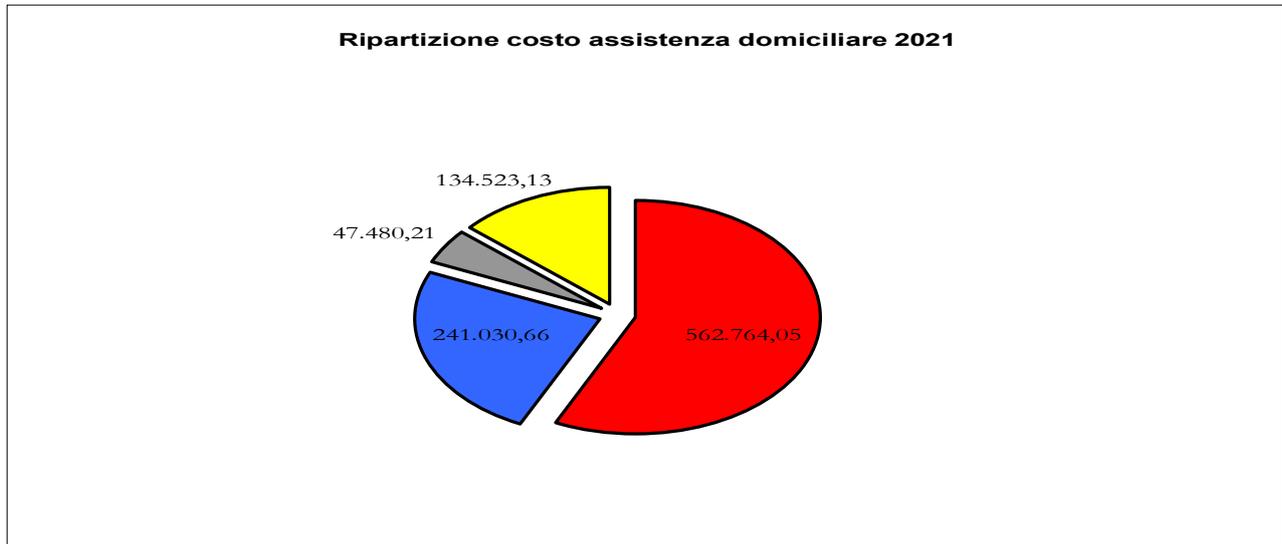
Personale di ruolo professionale e amm.vo	V.I. 2022	V.F. 2022	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Stipendi ed altre indennità fisse	602.663,78	482.881,13	119.782,65
Competenze accessorie	-	66,25 -	66,25
Incentivi di produttività	93.780,40	90.240,62	3.539,78
Oneri sociali a carico della SdS Valdinievole	172.945,74	168.493,50	4.452,24
totale	869.389,92	741.681,50	127.708,42

Oneri di gestione	Valore In. 22	Valore fin. 22	differenza
a	a	b	c=(a-b)
Tassa smaltimento rifiuti	12.000,00	5.257,23	6.742,77
Imposta di registro	136,00	-	136,00
Altre imposte e tasse	4.500,00	2.557,00	1.943,00
Costo organi direttivi	100.999,18	100.999,18	-
Oneri per rimborso organi direttivi	31.204,07	29.718,43	1.485,64
Competenze varie per organi direttivi	1.220,00	-	1.220,00
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00	24.360,96	0,04
Spese legali	6.000,00	10.584,45	
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	10.000,00	-	10.000,00
Spese telefoniche	10.000,00	5.112,38	
Spese per energia elettrica	38.000,00	107.120,16	
Spese per utenze gas	18.000,00	1.875,42	16.124,58
Altri premi assicurativi	4.500,00	3.352,10	
Spesa per servizio mensa dipendenti	3.000,00	2.639,24	
Spese per pulizia	25.000,00	9,29	
Spese per riscaldamento	45.000,00	51.978,88	
Spese postali	8.000,00	2.327,70	
Prestazioni professionali non sanitarie	11.212,50	34.067,36 -	22.854,86
Componenti esterni OIV	4.000,00	4.000,00	-
Quota agenzia interinale	6.000,00	5.020,61	979,39
Spese di rappresentanza	5.000,00	906,80	4.093,20
Spese per gestione tesoreria	600,00	3.933,50 -	3.333,50
Servizio di sbobinatura	1.000,00	1.260,87 -	260,87
Rimborsi al personale per trasferte	2.500,00	1.166,48	1.333,52
Spese per la tenuta dei conti correnti postali	2.000,00	-	2.000,00
Spese per commissioni bancarie	300,00	158,05	141,95
Spese amministrative	15.000,00	3.501,90	11.498,10
Spese per utenze idriche	35.000,00	12.197,24	22.802,76
Amm.to fabbricati disponibili	25.000,00	-	25.000,00
Amm.to mobili ed arredi ad uso non sanitario	25.555,00		25.555,00
Ammortamento impianto e ampliamento		13.876,30 -	13.876,30
Ammortamento software		11.368,15 -	11.368,15
Ammortamento migliorie su beni di terzi		512,40 -	512,40
Ammortamento impianti e macchinari tecnici		834,63 -	834,63
Ammortamento impianti e macchinari econ.		342,20 -	342,20
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali		317,20 -	317,20
Ammortamento altro mobilio		10.153,68 -	10.153,68
Ammortamento automezzi	-	5.233,80 -	5.233,80
Totale	475.087,75	456.743,59	18.344,16

Di seguito si riporta la spesa sostenuta nel 2022 dei costi della produzione:

Descrizione attività a	31.12.22 b	31.12.21 c	differenza d=(b-c)
Ass. psichiatrica res/semiresidenziale da privato RT	1.748.740,39	1.590.086,54	158.653,85
Ass. psichiatrica res/semiresidenziale da privato XRT	127.040,91	140.707,14	-13.666,23
Trasporti sanitari da privati - ordinari	8.633,68	5.341,60	3.292,08
Assistenza domiciliare integrata	477.934,26	580.054,25	-102.119,99
Quote sanitarie residenziali anziani non auto	2.938.329,43	3.114.336,10	-176.006,67
Quote sanitarie residenziali handicap da privati RT	956.408,91	849.002,20	107.406,71
Quote sanitarie semiresidenziali handicap privati RT CSR	706.620,93	673.907,71	32.713,22
Quote sanitarie residenziali dipendenze da privati RT	1.072.694,92	1.024.676,23	48.018,69
Quote sanitarie semiresidenziali dipendenze da privati RT	34.959,00	19.015,00	15.944,00
Quote sanitarie residenziali dipendenze da privati XRT	5.213,25	35.355,04	-30.141,79
Contributi voucher per assistenza anziani	1.091.093,96	1.028.582,66	62.511,30
Contributi vita indipendente e gravissime disabilità	866.120,00	792.750,00	73.370,00
Contributi per progetti ADA	5.000,00		5.000,00
Servizi di trasporto da privato - Soc	497.351,96	367.803,58	129.548,38
Quote sociali residenziali anziani non auto privati - sociale	945.955,55	742.126,11	203.829,44
Quote sociali residenziali handicap da privati (Vivere Insieme)	147.255,62	109.907,40	37.348,22
Quote sociali residenziali minori Privati - Sociali	639.525,39	928.708,02	-289.182,63
Quote sociali semiresidenziali anz. non auto priv - soc CD	474.796,61	472.728,05	2.068,56
Quote sociali semiresidenziali handicap priv - soc. CSR	531.617,21	513.579,65	18.037,56
Quote sociali semiresidenziali minori privati - Soc	252.837,56		252.837,56
Costi per servizi appaltati a coop. Privati	423.093,74	411.879,89	11.213,85
Servizi appaltati a privati centro affidi e adozione	264.198,53	254.625,54	9.572,99
Assist.za educativa scolastica a privati - Soc	1.207.521,38	980.871,82	226.649,56
Assistenza educativa extra scolastica a privati - Soc	226.893,81	234.752,53	-7.858,72
Assistenza domiciliare appaltata a privati - Soc	1.197.140,06	1.061.937,56	135.202,50
Servizi pronto intervento sociale a privati	50.239,95	63.903,03	- 13.663
Contributi sussidi ad integrazione del reddito - Soc	662.705,65	768.017,78	- 105.312
Contributi ad altri soggetti	3.101,15	-	3.101
Realizzazione progetti finalizzati	3.022.751,06	2.912.870,61	109.880
	20.585.774,87	19.677.526,04	862.089

	Nr. utenti	Spesa 2022	Costo unitario
510 Assistenza domiciliare anziani non auto	117	562.764,05	4.809,95
580 Assistenza domiciliare disabile adulti	47	241.030,66	5.128,31
620 Assistenza domiciliare adulti	19	47.480,21	2.498,96
530 Assistenza domiciliare anziani auto	43	134.523,13	3.128,44
totale assistenza domiciliare	226	985.798,05	



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 sociosanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all'art. 3septies, 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 2022. 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, 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, potenziamento equipe multidisciplinare di sostegno alla genitorialità.

- **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 2022 s'intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2022
1	Numero ragazzi in affido attivati. In continuità con anno 2021	Mantenimento
2	Numero ore di Educativa Domiciliare a favore di minori	Mantenimento
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 2021	Mantenimento
5	Azioni di Informazione Sensibilizzazione e Sostegno alle Famiglie disponibili all'Affido e all'Adozione	Implementazione
6	Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	Mantenimento
7	Progetto autonomia giovani (Diamoci Le Ali)	Mantenimento
8	Rafforzamento equipe multidisciplinare	Implementazione

Indicatori

Nr.	Descrizione	Dati al 31.12.2021	Previsione 2022	Dati al 31.12.2022
1	Numero ragazzi in affido attivati. In continuità con anno 2021	45	Mantenimento	52
2	Numero ore di Educativa Domiciliare a favore di minori	5432	Mantenimento	5729
3	Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini	34	Mantenimento	
4	Attivazione poli attività aggregativa e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2021	55	Mantenimento	53
5	Azioni di Informazione Sensibilizzazione e Sostegno alle Famiglie disponibili all'Affido e all'Adozione		Implementazione	
6	Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	15	Mantenimento	21
7	Progetto autonomia giovani (Diamoci Le Ali)	8	Mantenimento	11
8	Rafforzamento equipe multidisciplinare		Implementazione	

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 2022
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	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali	Potenziamento
5	Presa in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	Mantenimento
6	Monitoraggio del raccordo ACOT zonale - UVM territoriale	Mantenimento
7	Sperimentazione modello infermiere di famiglia	Implementazione/Attivazione
8	Progetto FSC Pista	Attivazione/Implementazione

Indicatori

Nr	Descrizione	Dati al 31.12.2021	Previsione 2022	Dati al 31.12.2022
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio.	310	Potenziamento	376
2	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante)	104	Mantenimento	123
3	Anziani presenti nell'anno in strutture residenziali.	212	Mantenimento	230
4	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali	4,30%	Potenziamento	4,62%
5	Presa in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	714	Mantenimento	733
6	Monitoraggio del raccordo ACOT zonale - UVM territoriale		Mantenimento	
7	Sperimentazione modello infermiere di famiglia		Implementazione/Attivazione	
8	Progetto FSC Pista		Attivazione/Implementazione	

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 2022
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2021.	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	Potenziamento
5	Prosecuzione degli interventi relativi alla progettualità regionale "Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare"- Dopo di Noi	Mantenimento
6	Potenziamento dei percorsi di autonomia delle persone disabili attraverso la progettualità "Vita Indipendente"	Mantenimento
7	Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	Mantenimento
8	Servizio di accompagnamento al lavoro di persone disabili e soggetti vulnerabili VoLaRe	Mantenimento
9	Progetti di vita indipendente denominati "Indipendenza e autonomia – InAut	Mantenimento/Attivazione

Indicatori

Nr.	Descrizione	Dati al 31.12.2021	Previsione 2022	Dati al 31.12.2022
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2021.	80	Mantenimento	80
2	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Oikos, Scuola di Autonomia, Com'è bella la città, Fuori Tutti"		Mantenimento	49
3	Utenti inseriti in percorsi socio abilitativi con contributo economico	18	Mantenimento	15
4	Attivazione "Budget di salute" all'interno dei percorsi di presa in carico della persona disabile		Potenziamento	
5	Prosecuzione degli interventi relativi alla progettualità regionale "Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare"- Dopo di Noi		Mantenimento	
6	Potenziamento dei percorsi di autonomia delle persone disabili attraverso la progettualità "Vita Indipendente"	27	Mantenimento	30
7	Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	33	Mantenimento	38
8	Servizio di accompagnamento al lavoro di persone disabili e soggetti vulnerabili VoLaRe		Mantenimento	
9	Progetti di vita indipendente denominati "Indipendenza e autonomia – InAut	13	Mantenimento/Attivazione	11

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 2022
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)	Implementazione
5	Progetto SAI (ex SPRAR/SIPROIMI)	Mantenimento
6	Progetto FSE – Resisto	Mantenimento
7	Rafforzamento e potenziamento del servizio di presa in carico dei nuclei beneficiari della misura nazionale di contrasto alla povertà (RDC) - Fondo Povertà Quota Servizi	Mantenimento

8	FEASR Programma Sviluppo Rur 2014 – 2020 – Prog.Serra	Mantenimento
9	Percorsi d'inclusione sociale e lavorativa	Mantenimento

Indicatori

Nr.	Descrizione	Dati al 31.12.2021	Previsione 2022	Dati al 31.12.2022
1	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale.	36	Mantenimento	23
2	Utenti entrati in contatto con i servizi sociali del territorio	5.390	Potenziamento	5.523
3	Presi 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)		Implementazione	
5	Progetto SAI (ex SPRAR/SIPROIMI)		Mantenimento	
6	Progetto FSE – Resisto		Mantenimento	
7	Rafforzamento e potenziamento del servizio di presa in carico dei nuclei beneficiari della misura nazionale di contrasto alla povertà (RDC) - Fondo Povertà Quota Servizi		Mantenimento	
8	FEASR Programma Sviluppo Rur 2014 – 2020 – Prog.Serra		Mantenimento	
9	Percorsi d'inclusione sociale e lavorativa	107	Mantenimento	88

Area funzionale della programmazione e della promozione della salute

Progettualità

- **Servizio svolto dall'Ufficio di Piano** (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 2022
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 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 2022
1	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
2	Realizzazione Centro Disabili Massa e Cozzile	Approvazione progettualità
3	Attuazione del Piano delle Alienazione	Attivazione
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 2022	Mantenimento
9	Redazione Piano di Formazione in condivisione con altri soggetti	Attivazione
10	Ricerca nuovi finanziamenti per la realizzazione del Piano delle Opere Pubbliche anche nell'ambito del Pnrr	Attivazione

Area degli interventi nell'ambito della salute Mentale Adulti

Progettualità

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2022
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 semestrale)	Monitoraggio
4	Inserimenti socio-lavorativi	Potenziamento

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

Progettualità

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2022
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 2022
------------	--------------------	------------------------

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

L'analisi patrimoniale finanziaria ed economica.

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

Attività	31.12.2022	31.12.2021	2022	2021	Indici di rigidità/elasticità
Immobilizzazioni	2.523.087,30	2.530.274,84	14,29	15,55	attivo fisso/capitale investito
Attivo circolante	14.814.434,11	13.415.889,19	83,91	82,43	attivo circolante/capitale investito
Ratei e risconti attivi	317.697,06	329.404,92	1,80	2,02	
Totale attività	17.655.218,47	16.275.568,95	100,00	100,00	100

Passività	Indici di indebitamento				
Patrimonio netto	2.578.836,32	2.583.382,49	14,61	15,87	100
F.do per rischi ed oneri	5.633.558,47	5.238.739,57	31,91	32,19	
TFR	-	-	-	-	
Debiti	9.442.699,55	8.451.498,53	53,48	51,93	passività correnti/capitale investito
Ratei e risconti passivi	124,13	1.948,36	0,00	0,01	100
Totale passività	17.655.218,47	16.275.568,95	100,00	100,00	100

Analisi della situazione patrimoniale e finanziaria

A- Indice di copertura delle immobilizzazioni

	2022	2021
Patrimonio Netto/Immobilizzazioni	102,20%	102,09%
Patrimonio Netto+Debito medio lungo termine/Immobilizzazioni	102,20%	102,09%

B- Indice di indebitamento

Totale attivo/Patrimonio Netto (Leverage)	6,84	6,30
---	------	------

C- Indice di liquidità

Corrente (Attivo circolante/Debiti a breve)	156,88%	158,73%
Immediata (Crediti+disponibilità liquide/debiti a breve)	156,88%	158,73%
Secco (Disponibilità liquide/Debiti a breve)	17,36%	27,21%

D- Indice di rotazione degli Impieghi

Valore della produzione/Attivo	1,27	1,31
--------------------------------	------	------

E- Margine di struttura

Margine primario di struttura (Patrimonio netto - Immobilizzazioni)	55.749,02	53.107,65
---	-----------	-----------

F- Capitale circolante netto

Attivo circolante - debiti a breve	5.371.734,56	4.964.390,66
------------------------------------	--------------	--------------

G- Indice di disponibilità

Attivo circolante/passivo corrente (debiti a breve)	0,56	0,58
---	------	------

H- Indice di indebitamento

Capitale di terzi/Capitale netto	3,66	3,27
----------------------------------	------	------

I - Indice di solvibilità

Patrimonio netto/totale passività	0,14	0,15
-----------------------------------	------	------

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 (€ 14.814.434,11), deve essere maggiore dei debiti a breve scadenza (€ 9.442.699,55) e, l'attivo immobilizzato (€ 2.523.087,30) minore del capitale permanente (patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine) (2.578.836,32). Il rispetto delle due condizioni conferma che la struttura patrimoniale è equilibrata. La situazione degli impieghi evidenzia il peso dell'attivo circolante 83,90%, 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 17,36% - inferiore a quella del 2021 - evidenzia comunque 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 2023 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	31/12/2022	31/12/2021
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>	97	293
<i>(fondo ammortamento)</i>	26	201
Immobilizzazioni immateriali nette	71	92
<i>Immobilizzazioni materiali lorde</i>	2.469	2.580
<i>(fondo ammortamento)</i>	18	142
Immobilizzazioni materiali nette	2.451	2.438
<i>Azioni proprie</i>		
<i>Partecipazioni</i>		
<i>Crediti verso altri e verso controllate</i>		
Immobilizzazioni finanziarie nette		
Totale immobilizzazioni Nette	2.522	2.530
<i>Materie prime</i>		
Magazzino		
<i>Crediti v/ collegate</i>		
<i>Crediti v/ utenti</i>		
<i>(fondo svalutazione crediti)</i>		
Clienti		
<i>Crediti v/ regione</i>	2.342	2.240
<i>Crediti v/ comuni</i>	1.321	1.643
<i>Crediti v/ Asl TC</i>	6.983	4.989
<i>Crediti v/ erario</i>		
<i>Crediti v/ istituti di previdenza</i>		
<i>Crediti v/ altri</i>	2.528	2.244
<i>Ratei e risconti attivi</i>	319	329
<i>Altre attività correnti</i>	-	-
Liquidità	1.640	2.300
Capitale circolante investito	15.133	13.745
Capitale investito caratteristico	17.655	16.275

Fonti (€uro/migliaia)

<i>Contributi per investimenti RT</i>	373	357
<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>	- 101 -	81
<i>Utili (perdite) d'esercizio</i>	- 20 -	20
Patrimonio netto	2.579	2.583
Totale mezzi propri	2.579	2.583
Fondo TFR	-	-
Fondi per imposte	-	-
Fondi per rischi	-	-
Altri accantonamenti	5.634	5.239
Fondi Rischi	5.634	5.239
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>	<i>8.921</i>	<i>7.798</i>
<i>Fornitori investimenti</i>	<i>8.921</i>	<i>7.798</i>
<i>Fornitori</i>	<i>8.921</i>	<i>7.798</i>
<i>debiti da iva</i>		
<i>anticipi da clienti</i>		
<i>debiti v/ Regione Toscana</i>	-	-
<i>debiti v/ Comuni</i>	<i>376</i>	<i>317</i>
<i>debiti v/provincia</i>	-	-
<i>debiti v/ Asl T.C.</i>	-	-
<i>debiti v/ erario</i>	<i>57</i>	<i>95</i>
<i>debiti v/ istituti di previdenza</i>	<i>39</i>	<i>28</i>
<i>debiti diversi</i>	<i>49</i>	<i>213</i>
<i>debiti vs. controllanti</i>		
<i>ratei e risconti passivi</i>	-	2
Altre passività correnti	521	655
Capitale di finanziamento	17.655	16.275

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

Conto economico - €uro/migliaia	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	%
Proventi e ricavi diversi	5	11	58	0,26
Resi, sconti ed abbuoni				-
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	404	399	718	3,20
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	58	100	215	0,96
Costi capitalizzati		8	9	-
Variazione rimanenze ed attività in corso				-
Contributi in conto esercizio	18.230	20.954	21.451	95,55
Valore della produzione	18.697	21.472	22.451	99,96
Acquisti di beni sanitari	-	2	1	0,00
Acquisti di beni non sanitari	25	19	18	0,08
Acquisti di servizi	17.198	20.329	21.290	94,83
Consumi di materie prime, suss. Merci	17.223	20.350	21.309	94,91
Margine lordo di contribuzione (M.I.L.)	1.474	1.122	1.142	5,09
				-
Consulenze	3	3	3	0,01
Altre consulenze	-	-	-	-
Utenze	91	96	125	0,56
Manutenzioni e riparazioni	33	21	33	0,15
Costi per organi istituz.				-
Assicurazioni	3	3	3	0,01
Altri servizi				-
Affitti	-	-	-	-
Canoni di locazione finanziaria	-	-	-	-
Service	-	-	-	-
Servizi e godimento beni di terzi	3	3	5	0,02
Oneri diversi di gestione	65	66	251	1,12
Valore Aggiunto	1.406	1.053	886	3,95
Salari e stipendi	471	368	483	2,15
Oneri sociali	171	135	169	0,75
Altri costi, incluso accantonamento al TFR	371	90	103	0,46
Costo del lavoro	1.013	593	755	3,36
Margine operativo lordo (M.O.L.)	393	460	131	0,58
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
Altri accantonamenti				-
Ammortamenti e svalutazioni	43	69	43	0,19
Risultato operativo	350	391	88	0,39
Proventi finanziari	-	-	-	-
(oneri finanziari)				-
Proventi (oneri) finanziari netti	-	-	-	-
Proventi (oneri) straordinari netti	-	108	135	0,60
Risultato lordo	242	330	223	0,99
Imposte	70	71	83	0,37
Risultato netto	172	259	140	

(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 aumentato rispetto al 2021 passando da +1.122 a +1.142.

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 +1.053 a +886.

Il risultato della gestione caratteristica è passato da +259 a +140.

A- Rendimento rispetto al valore della produzione (ROS)	2022	2021
Risultato operativo lordo/valore della produzione	0,58%	2,14%
B- Rendimento del capitale investito (ROI)		
Risultato operativo lordo/Attivo	0,74%	2,82%
C- Incidenza dei relativi costi della produzione sul valore		
Acquisti	0,13%	0,10%
Servizi	94,82%	94,67%
Manutenzioni	0,14%	0,09%
personale	3,36%	2,75%
D- Margine Operativo Netto/Valore della Produzione	0,39%	1,82%

Statistiche economiche per dipendente

Statistiche per dipendente	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
n. dipendenti	31	26	28
Valore della produzione per addetto	724,22	825,84	667,85
Costi operativi per dipendente	37,9	30,19	43,25
Valore aggiunto per dipendente	28,58	53,03	50,21

Si rileva da questa tabella come il valore della produzione per addetto nel 2022 sia minore rispetto a quella del 2021 passando da 825,84 a 724,22 nel 2022.

Di seguito vengono presentate le tabelle riassuntive relative alla consistenza del personale dipendente a fine esercizio (31.12.2022). Ciò, alla luce della deliberazione della Giunta Esecutiva n. 7 del 31.03.2022 con cui si era provveduto all'approvazione della "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2022 – 2024 e ricognizione della dotazione organica per l'anno 2022" e della deliberazione della Giunta Esecutiva n. 22 del 10.10.2022 avente per oggetto: Programma triennale del fabbisogno del personale 2022 – 2024. Modifica" con cui si era provveduto all'approvazione della "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2022 – 2024 e ricognizione della dotazione organica" ove si stabilisce che la dotazione organica prevista per l'anno 2022 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 31.12.2022 era di 20 unità di cui 18 a tempo indeterminato e nr. 2 unità a tempo determinato.

Categoria giuridica	Dotazione organica	Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
D – D/0	14	9	5	Ass. sociali
D – D/1	5	1	4	Ass. sociali
D – D/2	4	4	0	Ass. Sociali
D – D/5	2	2	0	Ass. sociali
D – D/2	1	1	0	Collaboratore Amm. Professionale
C – C/3	1	1	0	Assistente amministrativo
C – C/2	1	0	1	Educatore professionale
Totale	28	18	10	

Categoria giuridica		Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
Dirigente	1	1	0	Direttore
Dirigente	1	1	0	Dir. Amministrativo
Totale	2	2	0	

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
13	totale	

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 2022 era di 26 unità e che nel 2022 si è accresciuto ulteriormente ridotto in conseguenza di trasferimento ad altri Enti:

tempo pieno e indeterminato	19 Assistenti sociali
	4 Collaboratori professionali
	4 Assistente amministrativo (di cui 1 al 50%)
	4 Educatore professionale
totale	31

Al 31.12.2021 il costo del personale risulta essere così suddiviso:

Descrizione attività	Importo al 31.12.22	Importo al 31.12.21	differenza
a	b	c	d=(b-c)
Stipendi ed altre indennità fisse	482.881,13	367.510,61	115.370,52
Contratto di lavoro interinale			-
Competenze accessorie	-	66,25	- 66,25
Retribuzione di posizione e di risultato	103.319,52	90.240,62	13.078,90
Oneri sociali a carico dell'azienda	168.493,50	134.709,17	33.784,33
	754.694,15	592.526,65	162.167,50

Pertanto il costo del personale 2022 ammonta ad **€ 754.694,12** ed è superiore a quello del 2021 pari ad **€ 592.526,658 (+27,36%)**. 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 un aumento di **€ 20.367,75** ed una diminuzione di **€ 746,49**. *Il valore 2022 complessivo (incluso il personale comandato e assegnato) ammonta ad €.*

1.092.632,82, superiore all'analogo valore 2021 pari ad €. 910.844,06 con una differenza di €. 181.788,76.

La spesa del Direttore SdS è trasferita per gli anni 2022 e 2021 nell'ambito degli oneri di gestione all'interno dell'indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi direttivi e Collegio Sindacale mentre quella dell'interinale all'interno dei servizi non sanitari da privati.

Nel 2022 è stato attivato un incarico di studio e consulenza fino al 31.12.2022.

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

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 2022.

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 2023, 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 2023, ha assicurato continuità ai progetti e/o attività già iniziate nel 2022 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 2023. 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 anche il 2024. 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 della struttura organizzativa 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.

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE
Codice Fiscale 91025730473
Sede legale in Via Cesare Battisti nr. 31 – 51017 PESCIA (PT)

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AI SOCI DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE IN MERITO AL BILANCIO AL 31.12.2022

Ai Soci della Società della Salute della Valdinievole

Premessa

Il Collegio Sindacale, relativamente al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la *“Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39”* e nella sezione B) la *“Relazione ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.”*.

Il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 viene approvato con notevole ritardo rispetto ai tempi previsti dalla normativa poiché, a causa della rottura della infrastruttura AS400 in data 19.09.2022, sono andati perduti tutti i dati contabili per il 2022 e per tutte le annualità precedenti a tale anno, così come attestato da Estar, gestore della struttura in data 12.10.2022.

L'attuale Collegio evidenzia che lo stesso è entrato in carica in data 23 ottobre 2023 e che a tale data era ancora in corso di recupero la contabilità della società relativa all'esercizio 2022.

Il Collegio sottolinea pertanto di aver operato in condizioni di emergenza ed eccezionalità, effettuando i controlli di legge con tecniche di campionamento volte a verificare un numero di operazioni più ampio rispetto a quelle ordinariamente previste in normale funzionamento, il tutto al fine di garantire per quanto possibile il rilascio di un parere il più attendibile possibile sul bilancio in oggetto, pur con tutte le riserve necessarie del caso.

Il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 è stato predisposto dal Direttore con determina nr. 28 del 18 aprile 2024.

Il Bilancio è stato redatto sulla base delle norme dettate in materia dalla Legge regionale nr. 40 del 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 nr. 1265 del 28.12.2009, come modificata dalla Delibera nr. 243 del 11.04.2011. E' stato adottato il nuovo Piano dei Conti applicando anticipatamente i contenuti della DGRT 834 del 18.07.2022 avente per oggetto: *“Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio della Società della Salute”*.

A) Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società della Salute della Valdinievole, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione sufficientemente veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE
Codice Fiscale 91025730473
Sede legale in Via Cesare Battisti nr. 31 – 51017 PESCIA (PT)

flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito sufficienti elementi probativi su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità del Direttore e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Il Direttore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge ordinaria e da quella speciale, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Direttore è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Direttore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente, particolarmente nelle condizioni di eccezionalità nelle quali è stato redatto il bilancio. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE
Codice Fiscale 91025730473
Sede legale in Via Cesare Battisti nr. 31 – 51017 PESCIA (PT)

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 rappresentazione attendibile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Nell'attività di verifica svolta dall'inizio del mandato sul bilancio al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge, comprese quelle speciali, e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il Collegio dal momento del suo insediamento ha effettuato l'attività di vigilanza così come prevista dall'art. 2403 C.C.

Non risultano pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non risultano presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, il Direttore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per Euro 20.022.-.

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

Attività	€.	17.655.218
Passività	€.	15.076.382
- Patrimonio netto (escluso risultato dell'esercizio)	€.	2.598.858
- Risultato dell'esercizio	€.	(20.022)

Il conto economico espone, in sintesi, i seguenti valori:

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE
Codice Fiscale 91025730473
Sede legale in Via Cesare Battisti nr. 31 – 51017 PESCIA (PT)

Valore della produzione	€.	22.451.410
Costi della produzione	€.	22.522.818
Differenza	€.	(71.407)
Proventi e oneri finanziari	€.	1
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€.	--
Proventi ed oneri straordinari	€.	134.585
Risultato prima delle imposte	€.	63.179
Imposte sul reddito	€.	83.201
Risultato dell'esercizio	€.	(22.022)

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e le problematiche sopra evidenziate, che si richiamano integralmente, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dal Direttore.

Pescia 18 aprile 2024

Il Collegio Sindacale

Firme

Dott.ssa Antonella Giovannetti (Presidente)

Dott. Federico Puccinelli (Sindaco effettivo)

Dott. Marco Nelli (Sindaco effettivo)



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), il Presidente 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, con decorrenza dal 01.07.2022, 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*";

Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 169 del 11 ottobre 2023 di nomina dell'Ing. Valerio Mari quale Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro;

Richiamata la delibera n. 1221 del 16.10.2023 del Direttore Generale della AUSL Toscana Centro, con cui viene preso atto di quanto disposto dal suddetto DPGR n.169/2023;

Preso atto della nota prot.n. 65465 del 16 ottobre 2023 con la quale l'Ing. Valerio Mari, 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;



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

Vista la delibera della Giunta Esecutiva n. 30 del 17.10.2022 avente per oggetto: “Schema di accordo tra l’Azienda USL TC e la SdS Valdinievole per la gestione diretta ed unitaria prevista dall’art. 71 bis L.R. 40/2005 ss.mm.ii e dal PSSIR 2018 – 2020. Approvazione” debitamente sottoscritta;

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

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 dell’Assemblea di Soci della SdS n.1 del 28.02.2022 avente per oggetto: “Approvazione Programma Operativo Annuale (POA) 2022 della SdS Valdinievole”;

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;

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

Viste le delibere nr. 15 del 15.11.2022 avente per oggetto: “Major Incident sulla infrastruttura AS/400 di Pistoia. Presa d’atto delle azioni intraprese” e, la nr. 5 del 02.02.2023 avente per oggetto: “Progetto recupero dati contabili della SdS Valdinievole all’01.01.2022 a seguito del Major Incident avvenuto sul sistema IBM AS/400. Approvazione”, adottate con l’obiettivo dell’Ente di procedere al recupero dei dati pregressi (2021 e precedenti) per l’esatta individuazione dei saldi aperti all’01.01.2022 mediante l’elaborazione di un progetto che, attraverso l’uso di un nuovo programma di contabilità, consentisse di procedere all’effettuazione delle operazioni necessarie al recupero;

Dato atto che, con la nuova procedura contabile è stato già adottato il nuovo Piano dei Conti applicando anticipatamente i contenuti della DGRT 834 del 18.07.2022 avente per oggetto: “Indirizzi per l’armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d’esercizio della Società della Salute”; principi che sono divenuti obbligatori nel 2023 e che porteranno a nuovi schemi di bilancio sia preventivi che d’esercizio;

Vista la delibera dell’Assemblea dei Soci n. 5 del 28.02.2022 avente per oggetto: “Bilancio preventivo economico anno 2022, pluriennale 2022-2024 e Piano Programma 2022. Approvazione”;

Vista la determina del Direttore della SdS Valdinievole n. 4 del 22.04.2022 avente per oggetto: “Assegnazione dei budget a seguito dell’approvazione del Bilancio preventivo economico 2022 avvenuto con delibera dell’Assemblea dei Soci n. 5 del 28.02.2022. Adozione”;

Vista la determina del Direttore n. 25 del 22.09.2022 ad oggetto “Piano degli obiettivi della Società della Salute della Valdinievole anno 2022. Approvazione.”

documento firmato digitalmente



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

Vista la Delibera dell'Assemblea dei Soci n. 11 del 29.09.2022 avente per oggetto: "Bilancio Preventivo Economico SdS Valdinievole 2022. Variazione n. 1";

Vista la determina n. 33 del 30.12.2022 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. 11 del 29.09.2022. Adozione";

Vista la legge regionale n. 40 del 24.02.05 e s.m.i. "disciplina del Servizio Sanitario regionale" così come modificata dalla LRT n. 60/2008 ed in particolare l'art. 71 terdecies rubricato "Contabilità della Società della Salute" in cui si prevede che la Società della Salute adotti una contabilità di tipo economico ed in particolare 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 "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;
- Deliberazione della Giunta Regionale Toscana nr. 834 del 18.07.2022 avente per oggetto: "Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio della Società della Salute"

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";

documento firmato digitalmente



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

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 deliberazione della Giunta Esecutiva:

- n. 1 della Giunta Esecutiva del 22.02.2022 “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 2022;
- n. 3 della Giunta Esecutiva del 22.02.2022 “Programma Biennale 2022/2023 degli acquisti di beni e servizi d’importo stimato pari o superiore ad €. 40.000,00 della SdS Valdinievole. Approvazione”;
- n. 5 della Giunta Esecutiva del 22.02.2022 “Piano delle Alienazioni 2022 – 2024. Approvazione”;
- n. 7 della Giunta Esecutiva del 22.02.2022 “Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2022 – 2024 e ricognizione della dotazione organica”;

Vista la delibera dell’Assemblea dei Soci:

- n. 2 del 28.02.2022 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 2022”;
- n. 3 del 28.02.2022 “Piano delle Alienazioni 2022 – 2024. Approvazione”;
- n. 4 del 28.02.2022 “Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2022 – 2024 ed elenco annuale 2022. Approvazione”;

Visto il documento relativo allo schema di bilancio di esercizio 2022 composto dallo stato patrimoniale, conto economico e della nota integrativa allegato “**A**” al presente provvedimento;

Vista la determina del Direttore della SdS n. 28 del 18.04.2024 con cui il Direttore propone all’Assemblea l’approvazione dello schema di bilancio d’esercizio dell’anno 2022 riportando a nuovo esercizio la perdita di €. 20.022,42 dovuta esclusivamente alla gestione dell’eredità Pizza, integrandola con la relazione sull’andamento economico della gestione dell’anno 2022 (allegato **B**) al presente provvedimento;

Preso atto che con delibera Assembleare n. 9 del 23.10.2023 si è provveduto alla nomina dei componenti del Collegio Sindacale della Società della Valdinievole per il triennio 2023-2026 così come previsto dall’art. 15 del Regolamento di Contabilità della Società della Salute della Valdinievole;

Vista la relazione rilasciata in data 18.04.2024 dal Collegio Sindacale (ns. prot. 2151 del 23.04.2024) sullo schema di bilancio d’esercizio 2022 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”;

Ritenuto opportuno continuare lo svolgimento delle sedute dell’Assemblea in video conferenza, stante la presenza delle condizioni riportate nella delibera dell’Assemblea n. 7 del 12.07.2022 avente per oggetto: “Regolamento per lo svolgimento in modalità telematica delle sedute degli organi collegiali”;

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;

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;

documento firmato digitalmente



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;

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 sono integralmente riportate le presenze/assenze dei componenti dell'odierna seduta;

Con votazione unanime dei presenti resa in forma palese;

Ciò premesso e considerato

DELIBERA

1. di approvare le premesse del presente atto;
2. di approvare il Bilancio d'Esercizio dell'anno 2022 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, Conto Economico – anno 2022 – sono le seguenti:

	Stato Patrimoniale
Attivo	17.655.218,47
Passivo	15.076.382,15
Netto	2.578.836,32
	Conto Economico
Valore della Produzione	22.451.410,46
Costi della Produzione	22.522.817,59
Proventi ed oneri finanziari	0,36
Rettifiche di valore	-
Proventi ed oneri straordinari	134.585,34
Imposte d'esercizio	83.200,99
Perdita d'esercizio	- 20.022,42

di far propria l'indicazione del Direttore della SdS Valdinievole riportando a nuovo esercizio la perdita d'esercizio di €. 20.022,42;

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 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;
7. 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.



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

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

IL PRESIDENTE
Alessio Torrigiani

IL DIRETTORE
Stefano Lomi