



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

Allegato **“A”**

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2021**

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

A) Patrimonio netto

I. Finan.ti per investimenti	357.445,21	325.000,00	
II. Don. e lasciti vinc.ti per inv.	2.327.294,99	2.327.294,99	-
III. Fondo di dotazione	-	-	-
IV. Contr.ti per ripiano perdite	-	-	-
V. Utile/Perdita portata a nuovo	- 80.750,82 -	64.168,87 -	16.581,95
VI. Utile/Perdita d'esercizio	- 20.606,89 -	16.581,95 -	4.024,94
totale patrimonio netto	2.583.382,49	2.571.544,17	11.838,32

B) Fondo per rischi e oneri

5.238.739,57	5.216.581,03	22.158,54
5.238.739,57	5.216.581,03	22.158,54

C) Trattamento di fine rapporto

-	-	-
-	-	-

D) Debiti

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

E) Ratei e Risconti

1.948,36	1.585,89	362,47
1.948,36	1.585,89	362,47

Totale passivo	16.275.568,95	14.997.216,46	1.278.352,49
-----------------------	----------------------	----------------------	---------------------

CONTI D'ORDINE

totale conti d'ordine

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

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

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

NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

Criteri di formazione

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

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

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ciò è avvenuto anche alla luce della normativa vigente:

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

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

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

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

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

Per ciascun delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati soli i commenti tecnici di supporto. Si specifica comunque che, in tutti i casi sono riportati i commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l’esercizio 2020 e l’esercizio 2021.

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

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

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

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

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

Materiali

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

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

fabbricati: 3%;

fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento;

impianti e macchinari sanitari: 20%;

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

impianti e macchinari tecnici altro uso: 20%;

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

attrezzature sanitarie: 20%;

mobili ed arredi: 10%;

automezzi: 20%.

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

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

Finanziarie.

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

Crediti

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze di magazzino.

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

Fondi per rischi e oneri.

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

Impegni, garanzie, rischi.

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

1. STATO PATRIMONIALE

A) Immobilizzazioni

A.I. – Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.21	91.821,59
Saldo al 31.12.20	99.308,42
Variazione	- 7.486,83

Oneri pluriennali

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

Note e commenti:

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

La voce software è relativa al valore dei programmi informatici acquistati nel corso dell'anno 2016 per la informatizzazione della gestione delle RSA e Contributi e, al loro aggiornamento, avvenuto nel 2017 per poter effettuare il collegamento con le banche dati Inps (€. 4.880,00). Nel 2018 si iniziato ad acquisire il materiale informatico per la fornitura di un frame work di gestione del workflow documentale con l'implementazione del protocollo informatico e degli atti del consorzio e del relativo servizio di manutenzione del software (€. 20.875,00) oltre all'implementazione del programma Caribel. Nel 2020 si è sostenuta la spesa per la manutenzione evolutiva e l'integrazione con altre procedure del programma Aster SIN-SST già in dotazione alla SdS Valdinievole per la gestione delle cartelle sociali e di tutti gli interventi di natura socio assistenziale. Nessuna spesa è stata sostenuta nel 2021.

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2020	34.617,17
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.075,65
Saldo al 31.12.2021	33.541,52

Note e commenti

La voce migliorie comprende interventi effettuati nell'anno 2012 su beni assegnati alla SdS Valdinievole per lo svolgimento delle attività sui minori (Centro La Locomotiva) completamente ammortizzati ed il secondo contributo al Comune di Larciano per la ristrutturazione dei fabbricati facenti parte del Lascito Mazzei Rivalta per €. 23.592,22 nel rispetto sia della delibera della Giunta Esecutiva n. 18 del 22.06.2016 che della delibera dell'Assemblea dei Soci SdS n. 6 del 23.02.2015 e deliberazione della Giunta del Comune di Larciano n. 10 del 31.01.2015, ove si è espressa la volontà di stipulare un contratto di comodato ad uso gratuito quarantennale per l'espletamento da parte della Società della Salute della Valdinievole nell'ambito di suddetta struttura oltre che alla somma di €. 2.816,37 dovuta al Comune di Lamporecchio per la ristrutturazione di un locale posto in via Vitoni destinato a Centro di Socializzazione ed aggregazione giovanile e per minori della SdS. Le acquisizioni dell'esercizio riguardano una nuova pavimentazione c/o il Centro La Locomotiva (€. 2.562,00). Nessuna acquisizione è stata effettuata nel 2021.

A.II. – Immobilizzazioni materiali

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

Saldo al 31.12.21	2.438.453,25
Saldo al 31.12.20	2.296.079,29
Variazione	142.373,96

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

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

Terreni

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2020	247.843,78
Acquisizioni dell'esercizio	16.999,40
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2021	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 31.12.2020	1.975.127,10
Acquisizioni dell'esercizio	91.005,16
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2021	2.066.132,26

Note e commenti:

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

Impianti e macchinari tecnici

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

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

Note e commenti:

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

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2020	110,37
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	110,37
Saldo al 31.12.2021	-

Note e commenti:

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

Mobili e arredi

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

Note e commenti:

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

Automezzi

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

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

Note e commenti:

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

A.III – Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie nel 2021.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.I – Rimanenze

Saldo al 31.12.21	-
Saldo al 31.12.20	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II. – Crediti

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

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

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

Note e commenti:

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

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

- da *crediti v/ Regione per altri contributi* di **€. 117.006,08** costituiscono la quota residua rispetto al totale di €. 325.000,00 riconosciuto dalla Regione per la ristrutturazione del fabbricato del Pizza proveniente dalle quote inutilizzate su specifici progetti da parte dei Comuni a fronte di contributi regionali. La differenza, come specificato in seguito è stata già versata nelle casse dell'Ente.

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

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

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

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

La somma ad oggi incassata ammonta ad **€ 1.125.867,60**. A tal proposito si è provveduto alla certificazione dei crediti e dei debiti tra il consorzio Società della Salute della Valdinievole ed i Comuni facenti parte del Consorzio ai sensi dell'art. 6 comma 4 del d.l. 95/2012 convertito con modificazioni con la legge 135/2012.

I crediti verso l'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro per un totale di **€ 4.988.823,90** (nel 2020 erano € 5.593.812,04) sono costituiti:

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

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

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

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

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

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

L'importo di €. **1.450,02** rappresenta la somma residua ancora da recuperare per la mancata effettuazione alla data richiesta da Inps della ricongiunzione inoltrata da una dipendente. La somma di €. 37,18, già anticipata ad Inps, viene mensilmente trattenuta sulla busta paga.

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

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

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

B.III. – Attività finanziarie.

Saldo al 31.12.21	-
Saldo al 31.12.20	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

B.IV. – Disponibilità liquide

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

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

Note e commenti:

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'Istituto bancario (prot. SdS 2719/2021). La cassa economale di Monsummano Terme è stata chiusa con provvedimento n. 187 del 23.07.2015 e la disponibilità residua pari ad €. 260,00 è confluita nella cassa centrale di Pescia. Anche la cassa economale del C.S.S. di Pescia è stata chiusa nel 2018 con determina del Direttore f.f. n. 15 del 25.03.2019 e la sua disponibilità pari ad €. 0,72 è confluita nella cassa centrale di Pescia.

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

C) Ratei e risconti attivi

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

Note e commenti:

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

I risconti attivi per €. 328.843,42 rilevati al 31.12.2021 sono costituiti da costi sospesi rinviati al futuro esercizio concernenti le assicurazioni pagate per i Centri Socio Riabilitativi, i servizi di telefonia (ADSL) per il centro Affidi, canoni di manutenzioni software ed il rinvio ad esercizi successivi del contributo per investimenti di €. 316.610,88 dovuto dalla SdS Valdinievole al Comune di Larciano per i lavori di ristrutturazione dei fabbricati facenti parte del lascito Mazzei Rivalta da destinare a servizi per persone con disabilità (delibera Assemblea dei Soci SdS nr. 6 del 23.02.2015).

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.21	-
Saldo al 31.12.20	-
Variazione	-

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

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

1.2. – PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2021	2.583.382,49
Saldo al 31.12.2020	2.571.544,17
Variazione	11.838,32

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

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

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

La somma di €. 325.000,00 rappresenta parte del contributo in conto capitale proveniente dai Comuni per effetto della rinuncia da parte della Regione Toscana alla restituzione di parte delle somme non spese da parte nei Comuni in favore della Società della Salute della Valdinievole (come risulta dagli atti approvati da ciascun Ente) per la ristrutturazione degli immobili facenti parte dell'eredità Pizza. I versamenti già effettuati, legati alla rendicontazione delle spese sostenute dalla SdS Valdinievole per i lavori sull'immobile di Collodi, che ammontano ad €. 207.993,92 sono stati effettuati dal Comune di Lamporecchio per €. 10.000,00, Comune di Monsummano per €. 29.996,50, dal Comune di Montecatini Terme per €. 100.000,00 e dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro per €. 67.997,42.

L'importo di €. 32.445,21 costituisce l'importo del contributo in conto capitale erogato dalla Regione di €. 40.000,00 al netto della quota accreditata a conto economico (costi capitalizzati) di €. 7.554,79 per effetto della sterilizzazione.

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

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

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

B) Fondo per rischi e oneri

Posta istituita a partire dall'anno 2012 in ossequio a quanto stabilito dal D. Lgs. 118/2011. Analogamente a quanto avvenuto negli anni precedenti, sulla base di quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 e dalla Regione Toscana. Il valore dei contributi non utilizzati al **31.12.2020**, come risultanti dall'approvazione del bilancio d'esercizio 2020 avvenuta il 30.06.2021, sono stati accantonati, in un'apposita posta di rettifica dei contributi in conto esercizio per un valore complessivo di **€ 5.066.581,03**.

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

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

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

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

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

D) Debiti

Saldo al 31.12.2021	8.451.498,53
Saldo al 31.12.2020	7.207.505,37
Variazione	1.243.993,16

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

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
Debiti v/Provincia	2.913,00			2.913,00
Debiti v/Comuni	316.610,88	-		316.610,88
Debiti v/Azienda Sanitaria Pistoia				-
Debiti v/fornitori	7.798.668,23			7.798.668,23
Debiti v/Istituto Tesoriere				-
Debiti tributari	95.057,45			95.057,45
Debiti v/Istituti di Previdenza	26.471,10			26.471,10
Debiti v/Inail	1.515,01			1.515,01
Debiti v/Personale	25.067,14			25.067,14
Debiti v/altri	353,18	-	-	353,18
Debiti diversi	184.842,54			184.842,54
totale	8.451.498,53	-	-	8.451.498,53

Note e commenti

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

I debiti verso Comuni (**€. 316.610,88**) è costituito dalla somma dovuta dalla SdS Valdinievole al Comune di Larciano sulla base della delibera dell'Assemblea dei Soci nr. 6/2015 per la ristrutturazione degli immobili appartenenti al lascito Mazzei Rivalta. Tale debiti sono stati riscontati e, rinviati ad un successivo esercizio.

La voce *debiti verso fornitori* (**€. 5.057.112,80**) e fatture da ricevere (**€. 2.741.555,43**) è relativa alla somma ancora dovuta ai vari fornitori per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS, per lo svolgimento delle attività socio-assistenziali, per lo svolgimento della gestione associata dei servizi sociali e degli altri interventi finalizzati del 2021. Per l'anno 2021, analogamente al 2020, l'Azienda USL TC ha emesso fatture per il rimborso delle spese sostenute per la SdS Valdinievole. Le fatture da ricevere contengono al loro interno anche i debiti verso l'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro per **€. 371.669,65**. La suddivisione risulta comunque essere la seguente:

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

I *debiti tributari* comprendono:

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

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

I debiti v/Istituti di Previdenza riguardano:

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

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

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

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

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

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

E) Ratei e Risconti passivi

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

La composizione della voce è così dettagliata:

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

Note e commenti:

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

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.2021

Saldo al 31.12.2020

Variazione

Descrizione	31.12.21	31.12.20	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

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

2. CONTO ECONOMICO

2.A – Valore della produzione

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

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

A.1. – Contributi in conto esercizio

Note e commenti:

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

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

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

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

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

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

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

Le stesse devono essere inoltre aumentate:

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

Il trasferimento di parte sanitaria per quanto attiene Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e Dipendenze relativamente all'annualità 2021 è quantificato rispettivamente in **€. 2.130.908,95** ed **€. 1.422.463,29**. L'importo della Salute Mentale Adulti comprende €. 137.931,68 come da autorizzazione dell'Azienda Sanitaria del 05.12.2018 ed €. 37.998,11 per il rinnovo del contratto delle CCNL delle Cooperative Sociali. Per le dipendenze l'importo iniziale è aumentato di €. 95.068,57 (annui), come da determina SdS nr. 192 del 30.04.2020 “DGRT n. 513 del 16.04.2019 e decreto Dirigenziale RT n. 7348 del 07.05.2019 in materia di prevenzione, cura e reinserimento sociale e lavorativo delle persone con disturbo da uso di sostanze e da gioco d'azzardo e definizione nuovi percorsi assistenziali terapeutici residenziali e diurni. Presa d'atto e definizione nuovi tetti di spesa 2019 e 2020” in analogia a quanto fatto nel 2020.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

da riportare

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

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

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

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

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

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

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e commenti:

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

A.3. – Concorsi, recuperi e rimborsi

Note e commenti:

La somma di **€. 399.138,05** è rappresentata per €. 366.693,18 a rimborso dall'Azienda Sanitaria di cui: €. 347.177,15 per il personale SdS (incluso il Direttore della SdS), €. 19.516,03 per il personale comandato dai Comuni e da altri Enti. Nell'effettuare la ripartizione dei costi con l'Azienda si è tenuto conto di quanto disposto dalla delibera della SdS n. 21 del 21.09.2010 e da quanto stabilito dal punto 1.7 della DGRT 243 dell'11.04.2011 secondo cui: *1.7 Nel caso in cui la Società della Salute attui le funzioni regolate all'art. 71 bis, comma 3, lettere c-d in forma diretta, l'Azienda USL sostiene il 50% dei costi complessivi del direttore della Società della Salute per le funzioni che questa figura esercita come responsabile della zona-distretto; il 25% è sostenuto dai Comuni per le funzioni che il Direttore SdS esercita come responsabile dei servizi sociali, il restante 25% rimane a carico dei soci della SdS, che contribuiscono a tale spesa nella misura di 1/3 da parte dell'Azienda USL e di 2/3 da parte dei Comuni. La ripartizione tra i Comuni avviene secondo i criteri stabiliti dai singoli statuti SdS per determinare le quote di partecipazione dei Comuni all'Ente. Pertanto, il compenso del Direttore SdS sarà così quantificato: il 58,33% a carico dell'Azienda USL TC ed il 41,67% a carico dei Comuni*".

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

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

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

Note e commenti:

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

A.5 – Costi Capitalizzati

Note e commenti:

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

2.B – Costi della Produzione.

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

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

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

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

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

B.1. – Acquisti di beni

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

Note e commenti:

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

B.2. – Acquisti di prestazioni e servizi

Note e commenti:

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

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

a) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

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

Il personale professionale comandato dai Comuni è stato assunto dalla SdS Valdinievole nel corso del 2017. Per il personale professionale assegnato dall'Azienda USL TC viene previsto il rimborso del 60% a carico SdS così come comunicato dalla stessa Azienda. La differenza di €. 27.244,11 che si rileva tra il 2020 ed il 2021 è dovuta la pensionamento ed al trasferimento di alcune figure professionali

b) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

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

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

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

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

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

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

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

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

B.3. – Manutenzioni e riparazioni

Note e commenti:

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

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

Nella manutenzione software è da ricomprendersi anche il canone di manutenzione del programma di gestione della contabilità, del personale e del protocollo e di gestione delle attività sociali.

B.4. – Godimento di beni di terzi

Note e commenti:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2021 b	Importo al 31.12.2020 b	differenza d=(b-c)
Affitto di immobili	-	-	-
Altri canoni	1.554,28	1.555,35	- 1,07
Canoni di noleggio sociale	1.214,00	1.213,90	0,10
	2.768,28	2.769,25	- 0,97

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

B.5. - B.6. - B.7. - B.8. – Personale

Note e commenti:

In questa voce rientra la spesa per il personale SdS assunto a far data dal 31.12.2010 e la spesa per il Direttore della SdS (a partire dall'01.06.2020).

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

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

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

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

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

Al 31.12.2021 il costo del personale risulta essere così suddiviso:

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

Pertanto il costo del personale 2021 ammonta ad **€. 1.051.983,55** ed è superiore a quello del 2020 pari ad **€. 1.013.101,98 (+3,83%)**. L'andamento di tale spesa deve essere valutata congiuntamente alla tabella riguardante il personale *amministrativo* comandato da Comuni ed assegnato dall'Azienda e alla tabella riguardante il personale *professionale* assegnato dall'Azienda che registrano rispettivamente una diminuzione di **€. 27.244,11** ed una diminuzione di **€. 4.717,04**. *Il valore 2021 complessivo (incluso il personale comandato e assegnato) ammonta ad €. 1.370.300,96, superiore all'analogo valore 2020 pari ad €. 1.362.380,54 con una differenza di €. 7.920,42.*

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

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

Alla luce della tabella sopra riportata si rileva che:

- a parità di servizi erogati rispetto all'anno precedente², la spesa di personale per gli enti non soggetti al PdS - **€. 815.754,35** -, non deve superare il corrispondente ammontare del 2008 (2011 per la SdS Valdinievole – data d'inizio dell'attività - **€. 1.151.564,49-**) (art. 1 co. 562 della L. 296/2006 e s.m.i.);
- considerato che ai sensi e per gli effetti dell'art. 4 del D.L. 66/2014 – *Misure urgenti per la competitività e giustizia sociale* - convertito nella Legge 23.06.2014, n. 89 che al comma 12/bis (che sostituisce il co. 2/bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008 convertito con modificazioni nella L. 133/2008 come sostituito dal comma 557 della L. 147/2013) stabilisce che *“le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello di costi del personale coerente rispetto alla quantità dei servizi erogati”*.
- il comma 200 dell'art. 1 della Legge di Stabilità 2018 secondo cui *“Al fine di garantire il servizio sociale professionale come funzione fondamentale dei comuni, secondo quanto stabilito dall'articolo 14, comma 27, lettera g), del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e, contestualmente, i servizi di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto legislativo 15 settembre 2017, n. 147, a valere e nei limiti di un terzo delle risorse di cui all'articolo 7, comma 3, del medesimo decreto legislativo attribuite a ciascun ambito territoriale, possono essere effettuate assunzioni di assistenti sociali con rapporto di lavoro a tempo determinato, fermo restando il rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio, in deroga ai vincoli di contenimento della spesa di personale di cui all'articolo 9, comma 28, del citato decreto-legge n. 78 del 2010, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122 del 2010, e all'articolo 1, commi 557 e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296” (€. 258.890,79);*

B.9. – Oneri diversi di gestione

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce è riportato nella seguente tabella:

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

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

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

B.10. – B.11. – B.12. – Ammortamenti

Note e commenti:

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

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

B.13 – Svalutazione crediti

Note e commenti:

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

B.14 – Accantonamenti tipici dell'esercizio.

Saldo al 31.12.2021	-
Saldo al 31.12.2020	-
Variazione	-

Note e commenti:

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

2.C – Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2021	0,25
Saldo al 31.12.2020	- 315,33
Variazione	315,58

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

Note e commenti:

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

2.D. – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2021	
Saldo al 31.12.2020	
Variazione	

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni al 31.12.2021.

2.E. – Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2021	-	60.768,50
Saldo al 31.12.2020	-	107.662,69
Variazione		46.894,19

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

Note e commenti

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

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

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

2.F. – Imposte e tasse

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

Note e commenti

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

La voce imposte e tasse contiene la rilevazione del costo Irap sul personale della SdS, sul personale comandato dai Comuni e sul lavoro interinale del 2021.

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

1) Conto Economico dell'attività sanitaria.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	8.967.959,95
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	8.967.959,95
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	-
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	8.967.959,95
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	-
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-
3)	Manutenzioni e riparazioni	-
4)	Godimento di beni di terzi	-
5)	Personale di ruolo sanitario	-
6)	Personale di ruolo professionale	-
7)	Personale di ruolo tecnico	-
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	8.967.959,95
	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 trasferita dall'Azienda sanitaria alla data del 31.12.2021. In uscita i principali costi sono costituiti dalle seguenti azioni:

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

2) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	1.955.091,38
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	1.955.091,38
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	1.955.091,38
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	
4)	Godimento di beni di terzi	
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	-
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	1.955.091,38
	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 2021 riconosciuta dalla Regione Toscana pari ad €. 1.896.907,00 a cui si aggiunge l'importo di €. 58.184,38 relativo all'anno 2020. La differenza rispetto a quanto riconosciuto per l'anno 2021 pari ad €. 109.193,81 è rinviata all'anno successivo. Di seguito si riportano i budget 2021 finanziati con il fondo della non autosufficienza.

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

3) Conto Economico dell'attività sociale

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

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

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

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		6.453,88
	10)	Ammortamento		15.353,01
	13)	Svalutazione crediti		-
		Totale Costi della Produzione		21.806,89
		Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-	20.606,89
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)	-	20.606,89

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