

All. "B"



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

**RELAZIONE ECONOMICA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2024**

La relazione riguardante l'andamento economico della SdS Valdinievole costituisce un documento che evidenzia, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi ed individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse assegnate. Con la stessa s'intende consentire, a tutti coloro che sono interessati, di estrapolare elementi utili alla misurazione e alla valutazione dell'attività svolta dalla SdS Valdinievole.

L'attuale assetto trova fondamento nella deliberazione della Giunta Esecutiva n. 12 del 29.04.2024 con cui si era provveduto all'approvazione della "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2024 – 2026. Approvazione" ove si stabilisce che la dotazione organica per l'anno 2024 è di nr. 31 unità di cui 3 vacanti e la Delibera di Giunta nr. 40 del 23.10.2024 avente per oggetto: "Programmazione triennale del personale 2024 – 2026. Modifica".

Nel 2024 gli atti strategici relativi alla programmazione sono i Bilanci, le Convenzioni con altri Enti e con le Cooperative Sociali/Associazioni che hanno collaborato con l'Ente, Regolamenti ed Atti che sono stati adottati dall'Assemblea, dalla Giunta Esecutiva e dal Direttore. Tutti gli atti sono pubblicati sul sito istituzionale della SdS Valdinievole, sotto la sezione ricerca atti di cui al seguente link: <https://www.sdsvaldinievole.it>.

In relazione a tale assetto sono stati gestiti i servizi presso l'ente nel corso dell'anno 2024. La Giunta Esecutiva, in occasione dell'approvazione delle linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico preventivo 2024, si era espressa per un sostanziale mantenimento dei livelli di assistenza offerti nel 2023, ritenendo che gli stessi rappresentino il livello necessario per assicurare un sistema sociale e socio sanitario adeguato in tutta la Valdinievole.

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

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

La cautela di inserire nel bilancio economico di previsione 2024 tra le poste contabili alcuni trasferimenti, progetti e/o azioni la cui realizzazione era legata all'effettiva erogazione dei finanziamenti (vita indipendente, fondo non autosufficienti < 65 anni) così come si evince dalla delibera dell'Assemblea con cui si è approvata la variazione del bilancio, si è rilevata vincente in quanto tali finanziamenti sono puntualmente arrivati. Inoltre, grazie all'attenzione rivolta in questa direzione, la SdS ha avuto accesso a finanziamenti finalizzati, anche di origine comunitaria, che hanno contribuito ad aumentare le risorse disponibili. L'ottenimento di nuovi progetti e finanziamenti è stato possibile, ancora una volta, grazie alla presenza di una struttura in grado di elaborarli, gestirli e rendicontarli secondo le richieste dell'ente finanziatore. Trattasi dunque di un lavoro ulteriore rispetto alla normale attività. Tali risorse hanno consentito altresì di mantenere ed, in alcuni casi di potenziare, l'assistenza domiciliare e le attività semiresidenziali al fine di garantire ai cittadini la permanenza il più possibile al proprio domicilio. Anche nel 2024 si è continuato a prestare una particolare attenzione alla continuità assistenziale tra ospedale e territorio. Sul versante sociale le forti difficoltà economiche delle famiglie hanno portato ad una richiesta di interventi da parte dell'area dei diritti di cittadinanza della SDS, richieste soddisfatte anche grazie all'attivazione di una serie specifica di progetti.

Per il 2024 preme evidenziare che il bilancio d'esercizio chiude in pareggio.

Si ritiene comunque necessario evidenziare alcuni aspetti non secondari che emergono dalla lettura del

bilancio d'esercizio 2024 della SdS Valdinievole. Il volume del fondo rischi, che contiene l'ammontare delle risorse non utilizzate e da rinviare al futuro esercizio (2025) si è ridotto rispetto al 2023: il valore netto ammonta ad €. 6.760.112,66 contro €. 7.592.012,38 del 2023. Lo stesso non contiene più al suo interno l'ulteriore accantonamento di €. 150.000,00 legato ad un contributo in conto capitale erogato dalla Fondazione Caript.

	2022	2023	2024
Fondo Rischi e spese	5.633.558,47	7.592.012,38	6.760.112,66

Si è creato un fondo svalutazione crediti di €. 100.000,00 destinato a coprire i crediti ancora non riscossi da parte della SdS Valdinievole per le rette ancora dovute dagli ospiti inseriti nelle RSA o CD.

Gli oneri di gestione del 2024, pari ad €. 197.079,04 sono inferiori di €. 20.384,86 rispetto a quelli del 2023 (€. 217.463,90). Sono diminuite sia le spese per le manutenzioni mentre crescono quelle per il godimento dei beni.

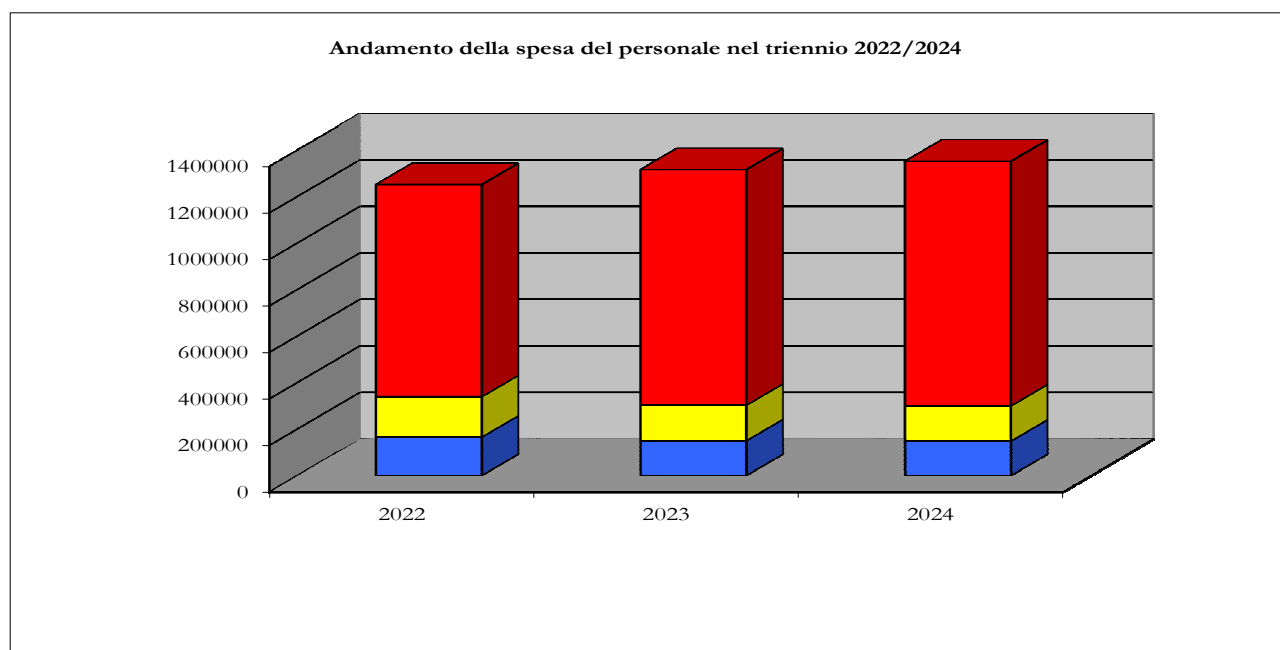
	2022	2023	2024
Oneri di gestione	379.184,44	217.463,90	197.079,04

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

	2022	2023	2024
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore pubblico	164.170,64	149.272,86	147.788,00
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore privati	20.585.774,87	20.905.204,56	23.541.244,49

L'andamento della spesa del personale 2024 è evidenziata nella successiva tabella:

	2022	2023	2024
Personale professionale assegnato/comandato	164.917,13	149.272,86	147.788,00
Personale amministrativo assegnato/comandato	173.768,03	152.976,36	151.487,34
Personale SdS	912.480,47	1.013.101,98	1.051.983,55
	1.251.165,63	1.315.351,20	1.351.258,89



Si evidenzia che la programmazione della SdS, frutto degli indirizzi strategici dati dall'assemblea dei soci, è il risultato di una contrattazione di risorse e del loro utilizzo tra la direzione ed i titolari dei centri di responsabilità che definiscono i loro obiettivi nell'ambito della propria attività e nel rispetto dei macro obiettivi. Anche nel 2024 si è provveduto ad effettuare una suddivisione delle attività della SdS in settori, centri di costo e di responsabilità con conseguente attribuzione di obiettivi, costi e ricavi. I titolari dei centri di responsabilità sono quindi responsabili delle risorse loro assegnate nel budget sia da un punto di vista gestionale che da un punto di vista autorizzatorio. Preme peraltro evidenziare come il bilancio preventivo economico assuma sempre più la connotazione di bilancio "autorizzatorio" consentendo ai responsabili l'effettuazione di spese se e solo se rientrano nei limiti dello stanziamento assegnato precludendo di fatto l'effettuazione di spese oltre i limiti di budget assegnati con i provvedimenti assunti nel corso dell'anno. In aggiunta a ciò, l'assunzione di nuove spese può essere fatta solo a fronte di entrate nuove e diverse rispetto a quelle riconosciute con l'approvazione del bilancio preventivo economico. Contestualmente la loro capacità di spesa è analizzata in termini di risorse disponibili congiuntamente all'Area Tecnico amministrativa. Per la definizione degli obiettivi si richiama al riguardo il seguente documento:

- determina nr. 80 del 19.11.2024 avente per oggetto: "Assegnazione dei budget e degli obiettivi a seguito dell'approvazione del bilancio preventivo economico anno 2024. Approvazione";

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

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

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

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

#### Costi della Produzione 2024

Descrizione	Valore iniziale 2024	Valore finale 2024	Differenza
	a	a	c=(a-b)
<b>Acquisto di materiale sanitario/non san.</b>			
Costo per acquisto di farmaci in Rsa	500,00	1.131,74	- 631,74
Acquisto altri beni non sanitari	1.500,00	44,94	1.455,06
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	-	550,00
Attività ludico ricreativa	2.000,00	2.000,00	-
Prodotti economici servizi sociali	6.000,00	22.805,68	- 16.805,68
Supporti informatici e cancelleria	5.000,00	39,29	4.960,71
Combustibili e carburanti	23.000,00	1.676,40	21.323,60
<b>totale</b>	<b>38.550,00</b>	<b>27.698,05</b>	<b>10.851,95</b>

Descrizione attività	Valore iniziale 2024	Valore finale 2024	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Personale prof.le comandato dai Comuni	-	-	-
Personale prof.le comandato da Az. San.	149.272,86	147.788,00	1.484,86
<b>totale</b>	<b>149.272,86</b>	<b>147.788,00</b>	<b>1.484,86</b>

<b>Acq. di servizi: prest socio sanitarie da soggetti privati</b>	<b>V. I. 24</b>	<b>V.F. 24</b>	<b>Differenza</b>
	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c=a-b</b>
Rette SMA in strutture private (adulti)	398.899,53	484.338,79 -	85.439,26
Rette SMIA in strutture private Regione Toscana (minori)	230.824,74	193.609,45	37.215,29
Gara d'appalto psichiatria VDN	871.067,22	919.720,32 -	48.653,10
Attività ludico ricreativa	27.000,00	13.347,92	13.652,08
Progetto Centro Sociale Sma	23.126,66	-	23.126,66
Rette SMA in strutture private fuori Regione toscana (adulti)	293.758,82	73.321,10	220.437,72
Rette SMIA in strutture private fuori Regione toscana (minori)	43.243,93	8.419,25	34.824,68
Co-progettazione trasporto fragili	35.972,23	-	35.972,23
Conv. per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio		29.044,93 -	29.044,93
Trasporto CIM	5.000,00	6.587,68 -	1.587,68
Trasporti sanitari SMA		743,00 -	743,00
Ass. domiciliare infermieristica	570.000,00	574.206,07 -	4.206,07
Quote sanitarie in strutture convenzionate	4.157.859,33	3.719.193,34	438.665,99
Rette per inser.to persone disabili in strutture res. (q/sanitaria)	450.000,00	468.038,82 -	18.038,82
Servizio per la gestione del CD Pescia e Msn	192.770,98	232.843,36 -	40.072,38
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	673.907,82	707.773,74 -	33.865,92
Convenzione comunità terapeutica CEIS Pistoia	86.858,19	87.340,00 -	481,81
Convenzione comunità terapeutica Incontro	103.204,50	89.986,22	13.218,28
Convenzione comunità terapeutica (altre)	458.123,08	529.055,28 -	70.932,20
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Residenziale)	69.756,80	139.422,00 -	69.665,20
Convenzione comunità terapeutico nuovi Orizzonti	57.500,00	69.464,00 -	11.964,00
Conv. Coop. Il Ponte per Centro Accoglienza Le Colmate	483.732,95	464.907,24	18.825,71
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Semiresid.)	31.666,44	74.556,00 -	42.889,56
Comunità terapeutiche sogg. Dipendenze extraregione	27.354,28	127.690,18 -	100.335,90
Progetto Fuori dal Margine (Agricoltura sociale)	35.000,00	71.000,00 -	36.000,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	20.000,00	25.554,00 -	5.554,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	50.000,00	48.800,00	1.200,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	11.500,00	7.329,60	4.170,40
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	9.000,00	15.462,00 -	6.462,00
Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	650.325,00	1.026.154,85 -	375.829,85
Fondo per la cura e sostegno del caregiver familiare	16.424,48	49.400,00 -	32.975,52
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	130.000,00	258.446,32 -	128.446,32
Contributi economici SMA	237.000,00	164.033,10	72.966,90
Inserimenti lavorativi socio terapeutici per ex tossicodipendenti	108.000,00	60.523,00	47.477,00
Contributi Ser.D.	20.000,00	15.577,88	4.422,12
Contributi economici minori ex psichiatrici	2.988,00	-	2.988,00
Attività ludico ricreativa	1.000,00	1.000,00	-
Progetto a Forma di Casa	-	5.600,00 -	5.600,00
Progetto Servizi Sociali di Sollievo - Pronto Badante	219.869,68	53.818,74	166.050,94
Progetto Regionale Vita Indipendente	443.030,00	433.050,00	9.980,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente fam.	160.000,00	130.748,00	29.252,00
Progetto Indipendenza e autonomia InAut	104.615,38	102.565,97	2.049,41
Spese per l'inclusione persone con disturbi dello spettro autistico	165.425,06	52.608,00	112.817,06
Servizio di pulizia	22.000,00	12.186,73	9.813,27
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	3.000,00	4.744,51 -	1.744,51
Gestione calore	40.000,00	48.547,90 -	8.547,90
Manutenzione software	6.000,00	-	6.000,00
Co-progettazione trasporto sociale	139.000,00	-	139.000,00
Convenzioni per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	161.044,34	175.750,82 -	14.706,48
Convenzione trasporti Fondazione Maic	102.000,00	337.431,58 -	235.431,58
Trasporti CD Anziani	95.000,00	178.266,60 -	83.266,60
Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani sociale	12.000,00	5.851,27	6.148,73
Telefono	10.000,00	2.300,58	7.699,42
Energia elettrica	42.000,00	61.567,33 -	19.567,33
Gas	22.000,00	4.997,08	17.002,92
Altri canoni di assicurazione	250,00	-	250,00
Premi assicurativi	3.000,00	2.569,00	431,00
Trasferimento fondi ai Comuni	-	46.000,00 -	46.000,00
	<b>12.333.099,44</b>	<b>12.415.493,55 -</b>	<b>82.394,11</b>

<b>riporto</b>	<b>12.333.099,44</b>	<b>12.415.493,55 -</b>	<b>82.394,11</b>
Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali (q/sociale)	570.000,00	1.102.652,48 -	532.652,48
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali (q/sociale)	450.000,00	407.382,62	42.617,38
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	400.000,00	839.626,70 -	439.626,70
Servizio per la gestione del CD Pescia e Msn	279.957,14	261.149,19	18.807,95
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/sociale	561.540,58	548.334,49	13.206,09
Percorsi di autonomia per disabili adolescenti ed adulti	-	162.908,66 -	162.908,66
Rette per inserimento strutture madre bambino	50.000,00	103.610,92 -	53.610,92
Affid. servizi di sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità de	113.885,00	64.786,34	49.098,66
Aff. servizi di sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità dell	369.447,40	380.634,58 -	11.187,18
Pnrr - 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità - Dopo di noi	105.000,00	-	105.000,00
Pnrr - 1.1.4. - Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del bur	34.905,47	24.638,40	10.267,07
Pnrr - 1.3.1. - Housing temporaneo	35.000,00	-	35.000,00
Pnrr - 1.3.2. - Stazioni di Posta	45.000,00	12.307,36	32.692,64
Pnrr - 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità 2° Progettualità Dopo d	90.000,00	-	90.000,00
Pnrr - 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità Vita Indipendente	105.000,00	-	105.000,00
Inserimenti in strutture a bassa soglia	40.000,00	-	40.000,00
Servizio di accoglienza per persone che vivono in marginalità sociale	128.000,00	110.508,72	17.491,28
Servizi di mediazione linguistico culturale	-	2.149,57 -	2.149,57
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	255.500,00	254.625,00	875,00
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	946.900,50	1.307.010,18 -	360.109,68
Assistenza scolastica educativa per minori disabili ineriti in territori limitrofi		3.717,80 -	3.717,80
Co-progettazione comunità educante	450.000,00	602.677,64 -	152.677,64
Servizio assistenza domiciliare alla persona	700.000,00	1.216.489,77 -	516.489,77
Servizio di emergenza ed urgenza sociale (SEUS) (povertà)	60.000,00	140.271,76 -	80.271,76
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	450.000,00	651.028,51 -	201.028,51
Porgetto legami (contributo Regionale)	15.000,00	15.000,00	-
Pogetto Insieme a casa (contributo Regionale)	18.355,44	9.867,36	8.488,08
Spese per l'inclusione delle persone con disturbi dello spettro autistico		32.068,00 -	32.068,00
Contributi ad altri soggett/Enti	5.000,00	32.500,00 -	27.500,00
Contributi a minori disabili per attività estive	130.000,00	101.380,95	28.619,05
Satis VI	17.000,00	12.001,00	4.999,00
Affidamento del servizio per lo sportello migranti	32.392,57	32.392,57	-
Progetto autonomia giovani (Diamoci Le Ali)	90.000,00	123.540,00 -	33.540,00
Co-progettazione AFA e dintorni	20.000,00	2.800,00	17.200,00
Progetto autonomia donne vittime di violenza	10.000,00	17.600,00 -	7.600,00
Progetto SAI	391.644,73	463.797,26 -	72.152,53
Progetto S.O.S.T.A.	479.036,00	457.536,62	21.499,38
POR Fondo Povertà Quota Servizi	1.123.943,07	1.799,00	1.122.144,07
Progetto INPS HOME CARE PREMIUM	90.000,00	66.952,46	23.047,54
Rette strutture case rifugio	60.000,00	171.815,01 -	111.815,01
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	100.000,00	292.283,35 -	192.283,35
POR FSE+ Progetto S.O.S.	887.812,00	-	887.812,00
Dopo di noi	231.513,95	141.863,44	89.650,51
Progetto Agricoltura Sociale RICCIO	138.914,63	105.385,93	33.528,70
Servizi di accompagnamento al lavoro persone svantaggiate Vo.La.Re.	15.000,00	42.503,42 -	27.503,42
Ulteriori somme per Progetti finanziati con il Fondo per l'inclusione delle persone c	56.633,72	-	56.633,72
FEASR Programma Sviluppo Rur 2014 - 2020 Serra	1.346,01	-	1.346,01
Fsc Progetto L.I.S.A	436.454,00	250.871,90	185.582,10
Co-progettazione Punti Informativi (Fondo povertà)	300.000,00		300.000,00
Progetto Autonomia persone disabili	70.000,00		70.000,00
Gara Servizio Multidisciplinare gestione integrata progetti di utilità collettiva (pover	500.197,99	500.197,99	-
Progetto Vo.La.Re residuo 2023 dell'FSE		9.231,49 -	9.231,49
Asvalt	-	28.398,00 -	28.398,00
Spese postali	5.000,00	2.624,15	2.375,85
Acqua	35.000,00	14.830,35	20.169,65
	<b>23.833.479,64</b>	<b>23.541.244,49</b>	<b>292.235,15</b>

Acq. di prest. e servizi non socio sanitari da settore pubb.	V.I. 24 a	V.F. 24 b	Differenza c=(a-b)
Personale amministrativo comandato da Asl	142.695,20	151.487,34 -	8.792,14
<b>totale</b>	<b>142.695,20</b>	<b>151.487,34 -</b>	<b>8.792,14</b>

Acq. di prest. e servizi non socio san. da settore privato	Valore in. 24 a	Valore fin. 24 b	Differenza c=(a-b)
Collaborazione con Federsanità (povertà)	35.000,00	35.000,00	-
Consulenza legale tutela minorile	3.172,00		3.172,00
Consulenze occasioali		2.500,00 -	2.500,00
Contratti di lavoro interinale (fondo povertà)	425.000,00	522.331,25 -	97.331,25
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	3.212,50		3.212,50
Prestazioni professionali		17.275,96 -	17.275,96
Affidamento supporto al Pnrr	13.820,16	13.820,16	-
Formazione da privato	2.000,00	17.347,20 -	15.347,20
<b>totale</b>	<b>482.204,66</b>	<b>608.274,57 -</b>	<b>126.069,91</b>

Manutenzioni e riparazioni	Valore iniziale 24 a	Valore finale 24 b	Differenza c=(a-b)
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	11.100,00	5.452,78	5.647,22
Manutenzione attrezzature servizi sociali	1.500,00	7.484,64 -	5.984,64
Manutenzione automezzi sociale	1.000,00	-	1.000,00
Manutenzione beni di terzi	6.500,00	559,54	5.940,46
<b>totale</b>	<b>20.100,00</b>	<b>13.496,96</b>	<b>6.603,04</b>

Godimento di beni di terzi	Valore iniziale 24 a	Valore finale 24 b	Differenza c=(a-b)
Canoni di noleggio sociale	32.253,23	6.950,34	25.302,89
Altri canoni	3.000,00	5.386,77 -	2.386,77
<b>totale</b>	<b>35.253,23</b>	<b>12.337,11</b>	<b>22.916,12</b>

Personale di ruolo professionale e amm.vo	V.I. 2024 a	V.F. 2024 b	Differenza c=(a-b)
Stipendi ed altre indennità fisse	801.621,19	746.636,73	54.984,46
Incentivi di produttività	83.659,06	158.582,33 -	74.923,27
Oneri sociali a carico della SdS Valdinievole	268.453,05	270.456,88 -	2.003,83
<b>totale</b>	<b>1.153.733,30</b>	<b>1.175.675,94 -</b>	<b>21.942,64</b>

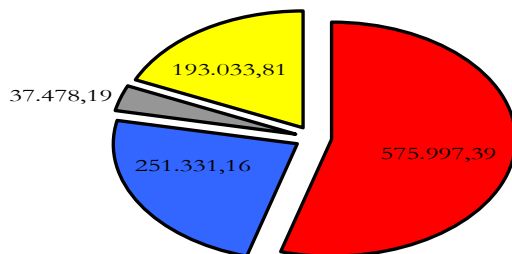
Oneri di gestione	Valore In. 24 a	Valore fin. 24 b	differenza c=(a-b)
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	25.500,00	24.520,65	979,35
Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	5.000,00	20.122,24 -	15.122,24
Componenti esterni Oiv	4.800,00	4.000,00	800,00
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	5.000,00	-	5.000,00
Spese di rappresentanza	3.000,00	3.532,10 -	532,10
Abbuoni e sconti		1,68	
Rimporso organi direttivi	129.239,34	131.813,68 -	2.574,34
Altre imposte e tasse	3.000,00	1.473,55	1.526,45
Spese legali	4.000,00	2.918,24	1.081,76
Servizio di sbobinatura	1.000,00	827,15	172,85
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	1.000,00	2.269,29 -	1.269,29
Spese per la tenuta dei c/c postali	1.000,00	180,00	820,00
Spese bancarie	300,00	20,15	279,85
Spese amministrative varie servizi sociali	10.000,00	3.992,31	6.007,69
Spese per la sorveglianza sanitaria	-	1.408,00 -	1.408,00
<b>totale</b>	<b>192.839,34</b>	<b>197.079,04 -</b>	<b>4.238,02</b>

Di seguito si riporta la spesa sostenuta nel 2024 per centro di costo:

Cdc	Descrizione	Auto sufficienti	Non autosuff.	Costo 2024 a	Costo 2023 b	Diff. c=(a-b)
100	Centro Diurno Ater			154.076,30	147.443,90	6.632,40
110	Centro Diurno Anziani Monsummano T.			339.916,31	325.284,22	14.632,09
	<b>totale CD</b>			<b>493.992,61</b>	<b>472.728,12</b>	<b>21.264,49</b>
130	Centro socio-riabilitativo Orbignano			294.472,88	271.435,07	23.037,81
140	Centro socio-riabilitativo Veneri			325.672,38	311.994,35	13.678,03
150	Centro socio-riabilitativo Ponte di Mingo			232.074,14	227.755,90	4.318,24
160	Centro socio-riabilitativo Montecatini			325.672,48	311.994,27	13.678,21
170	Centro Intermedio La Bottega			73.815,05	69.096,45	4.718,60
630	Trasporto Sociale			303.381,71	172.414,37	130.967,34
	<b>totale Centri socio-riabilitativi</b>			<b>1.555.088,64</b>	<b>1.364.690,41</b>	<b>190.398,23</b>
430	Strutture fuori zona anziani non auto			1.259.436,04	802.818,46	456.617,58
440	Strutture fuori zona disabili			602.732,30	548.397,08	54.335,22
	<b>totale strutture fuori zona</b>			<b>1.862.168,34</b>	<b>1.351.215,54</b>	<b>510.952,80</b>
230	Comunità per minori "La Locomotiva"			233.406,21	234.461,50	-1.055,29
410	Strutture fuori zona per minori			789.877,48	523.377,29	266.500,19
	<b>totale minori</b>			<b>1.023.283,69</b>	<b>757.838,79</b>	<b>265.444,90</b>
510	Assistenza domiciliare anziani non auto			575.997,39	613.413,75	-37.416,36
580	Assistenza domiciliare disabili adulti			251.331,16	224.514,11	26.817,05
620	Assistenza domiciliare adulti			37.478,19	14.864,24	22.613,95
530	Assistenza domiciliare anziani auto			193.033,81	75.646,48	117.387,33
	<b>totale assistenza domiciliare</b>			<b>1.057.840,55</b>	<b>928.438,58</b>	<b>129.401,97</b>
520	Badanti			130.748,00	234.137,00	-103.389,00
540	Centro affidi e affidi familiari minori			258.446,32	306.015,90	-47.569,58
	Centro affidi e affidi familiari adulti			7.329,60	7.329,60	-
600	Progetto Vita indipendente			433.050,00	390.250,00	42.800,00
610	Erogazione di contributi economici			648.796,51	671.039,51	-22.243,00
660	Pacchetti alternativi alla domiciliarità			15.462,00	16.600,00	-1.138,00
670	Assistenza domiciliare infermieristica			574.206,06	557.643,32	16.562,74
640	Assistenza scolastica			1.307.927,93	1.317.022,06	-9.094,13
				<b>3.375.966,42</b>	<b>3.500.037,39</b>	<b>-124.070,97</b>

	Nr. utenti	Spesa 2024	Costo unitario
510 Assistenza domiciliare anziani non auto	165	575.997,39	3.490,89
580 Assistenza domiciliare disabile adulti	48	251.331,16	5.236,07
620 Assistenza domiciliare adulti	33	37.478,19	1.135,70
530 Assistenza domiciliare anziani auto	62	193.033,81	3.113,45
<b>totale assistenza domiciliare</b>	<b>308</b>	<b>1.057.840,55</b>	

**Ripartizione costo assistenza domiciliare 2024**



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

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

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

- Promozione di corretti stili di vita con il coinvolgimento di soggetti terzi (scuola, società civile, il terzo Settore);
- Sviluppo di percorsi innovativi d'inclusione sociale e abitativa legati a nuovi bisogni della popolazione fragile;
- Sviluppo e consolidamento di processi volti ad affermare il principio dell'amministrazione condivisa attraverso la coprogrammazione e la coprogettazione;
- Attuazione progettualità previste nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 5 “Inclusione e coesione”, Componente 2 "Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore”, Sottocomponente 1 “Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale”;
- Sviluppo della rete sanitaria territoriale: PUA, Cot e Case di Comunità secondo quanto previsto dal DM 77/2022 e dalla normativa regionale;
- Sostegno ai servizi domiciliari come l'infermiere di famiglia;
- Promozione delle competenze del personale attivando specifici percorsi formativi e di supervisione professionale.
- Mantenimento delle attività/servizi/prestazioni in essere;
- Mantenimento degli standard di adeguatezza e appropriatezza dei servizi/attività/prestazioni erogate;
- Ricerca di tutti i potenziali possibili finanziamenti aggiuntivi a valere sulla progettazione in ambito europeo, nazionale, regionale;
- Ricerca di tutti i possibili finanziamenti aggiuntivi, anche da privati, a valere sulla progettualità di nuove strutture per l'erogazione di servizi;

Questi rappresentano indirizzi (di seguito declinati per ogni Area) per l'intera struttura SDS e la cui realizzazione, insieme ai risultati di gestione ottenuti, sono strumento di valutazione del Direttore per l'anno 2024. Gli stessi potranno essere rettificati, integrati e/o modificati o annullati sulla base di specifiche iniziative strategiche eventualmente individuate dalla Giunta Esecutiva o dall'Assemblea. Nel corso del 2017 (e, fino ad oggi), a partire dal mese di Aprile è stata assunta la gestione diretta della Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e delle Dipendenze.

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

## Area Sostegno alle Responsabilità Familiari e Tutela Minorile

### Progettualità

- **Servizi a favore dei minori** servizi di accoglienza residenziale, tutela, affido familiare e eterofamiliare, servizi di sostegno educativo, attività ludiche e di socializzazione, sostegno economico, servizi di sostegno e di accompagnamento alle attività formative ed educative
- **Servizi a sostegno delle responsabilità familiari** percorsi informativi, formativi e di accompagnamento alle famiglie in genere e, in particolari circostanze quali l'adozione, l'affido familiare ed eterofamiliare, potenziamento equipe multidisciplinare di sostegno alla genitorialità, attività dei centri per le famiglie.
- **Servizi a tutela della donna:** fra i percorsi di tutela e di aiuto meritano una specifica attenzione quelli specifici per le donne anche rivolti al contrasto della violenza e all'accompagnamento ad un percorso di autonomia (esempio rete codice rosa, rete Satis, collaborazione CAV e CAM....).

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2024
1	Numero ragazzi in affido attivati	Potenziamento
2	Attività dei centri per le Famiglie	Potenziamento
3	Progetto autonomia donne in uscita dai percorsi di violenza	Mantenimento
4	Azioni di Informazione Sensibilizzazione e Sostegno alle Famiglie disponibili all'Affido e all'Adozione	Implementazione
5	Progetto autonomia giovani (Diamoci Le Ali)	Mantenimento
6	Attività pomeridiana per ragazzi frequentanti le scuole primarie e secondarie di primo grado (Coprogettazione Comunità Educante)	Implementazione
7	Attuazione progettualità previste nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 2 "Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore", Sottocomponente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale" – Investimento 1.1.1. Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini.	mantenimento

## Area degli Interventi a favore della popolazione anziana

### Progettualità

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

### Indicatori

Nr	Descrizione	Previsione 2024
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio.	Potenziamento
2	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante)	Mantenimento
3	Anziani presenti nell'anno in strutture residenziali.	Mantenimento
4	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche	Mantenimento

	territoriali	
5	Presenza in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	Potenziamento
6	Sperimentazione modello infermiere di famiglia	Potenziamento
7	Progetto a valere su FSE+ "Interventi di sostegno alle cure	Attivazione
8	Implementazione dei percorsi di attività fisica adattata e di socializzazione rivolti ad anziani fragili	Nuova attivazione
9	Attuazione progettualità previste nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 2 "Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore", Sottocomponente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale" – Investimento 1.1.2. Autonomia degli anziani non autosufficienti	Nuova attivazione

## Area degli Interventi a favore delle persone disabili

### Progettualità

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

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2024
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2022.	Potenziamento
2	Utenti inseriti in percorsi socio abilitativi con contributo economico	Mantenimento
3	Attivazione "Budget di salute" all'interno dei percorsi di presa in carico della persona disabile e revisione UVMD	Potenziamento
4	Prosecuzione degli interventi relativi alla progettualità regionale "Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare"- Dopo di Noi	Mantenimento
5	Percorsi di autonomia delle persone disabili attraverso la progettualità "Vita Indipendente"	Mantenimento
6	Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	Mantenimento
7	Servizio di accompagnamento al lavoro di persone disabili e soggetti (FSE+, Agricoltura Sociale, etc..)	Potenziamento
8	Implementazione di esperienze di accoglienza abitativa di persone fragili(cohousing, etc)	Potenziamento
9	Sviluppo di un modello integrato di trasporto nel territorio della Valdinievole a favore di persone che presentano una fragilità socio-economica	Nuova attivazione
10	Attuazione progettualità previste nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 2 "Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore", Sottocomponente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale" – Investimento 1.2. Percorsi di autonomia per persone con disabilità (nr. 3 Progetti)	Nuova attivazione/Implementazione

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

**Progettualità**

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

**Indicatori**

<b>Nr.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione 2024</b>
<u>2</u>	Utenti entrati in contatto con i servizi sociali del territorio	Potenziamento
3	Implementazione di esperienze di accoglienza abitativa di persone fragili(co-housing, abitare supportato, etcc)	Mantenimento
4	SEUS (Servizio Emergenza e Urgenza Sociale)	Mantenimento
5	Progetto SAI (ex SPRAR/SIPROIMI)	Mantenimento
6	Rafforzamento e potenziamento del servizio di presa in carico dei nuclei beneficiari della misura nazionale di contrasto alla povertà (ADI)	Mantenimento
7	Sviluppo dell'equipe unica d'inclusione sociale e lavorativa	Potenziamento
8	Percorsi d'inclusione sociale e lavorativa (es. SIIL, FSE+)	Mantenimento
8	Implementazione dei punti informativi rivolti alla cittadinanza (co-progettazione)	Nuova attivazione
9	Implementazione di esperienze di accoglienza abitativa di persone fragili(co-housing, abitare supportato, etcc)	Potenziamento
10	Attuazione progettualità previste nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 2 "Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore", Sottocomponente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale" – Linea 1.3 Housing First e Stazione di Posta	Nuova attivazione

**Area funzionale della programmazione e della promozione della salute**

**Progettualità**

- **Servizio svolto dall'Ufficio di Piano** (definizione della programmazione operativa annuale, governo della domanda, partecipazione e concertazione, monitoraggio dei Progetti)

**Indicatori**

<b>Nr.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione 2024</b>
1	Monitoraggio flussi informativi ministeriali RFC115-118 e riduzione delle incongruenze	Mantenimento
2	Revisione e aggiornamento del sito web	Implementazione

## Area funzionale tecnico amministrativa

### Progettualità

- **Servizio di supporto agli organi di governo, di direzione e segreteria generale** (attività di segreteria e di supporto agli organi di governo Giunta ed Assemblea della Sds Valdinievole, attività di gestione dell'Albo informatico).
- **Servizio di gestione economico finanziaria** (include le attività inerenti la contabilità generale, la predisposizione del bilancio preventivo annuale e pluriennale, del bilancio d'esercizio, adempimenti fiscali, rapporti con il Collegio Sindacale, Tesoreria e Cassa, reportistica infrannuale e controllo di gestione).
- **Servizio gestione affari generali e risorse** (include tutte le attività inerenti l'acquisizione di beni e servizi ed economato, la gestione delle risorse strumentali, umane, la sicurezza, gli affari legali e giuridici, il sistema informativo ed informatico).

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2024
1	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
2	Attuazione del Piano delle Alienazione	Attivazione
3	Attività in materia di trasparenza e anticorruzione e compiti relativi ai controlli quale Responsabile prevenzione della corruzione e della trasparenza	Mantenimento
4	Applicazione normativa europea in materia di privacy di cui al REG UE 679/2016	Mantenimento
5	Rispetto dell'equilibrio economico del budget complessivo assegnato sulla base degli atti di programmazione approvati.	Attuazione
6	Risoluzione, proroga, affidamento di gare in scadenza nel 2024	Mantenimento
7	Redazione Piano di Formazione in condivisione con altri soggetti	Attivazione
8	Ricerca nuovi finanziamenti per la realizzazione del Piano delle Opere Pubbliche anche nell'ambito del Pnrr	Attivazione
9	Gestione Progetti Pnrr – Assetti economico finanziari	Attuazione
10	Recupero dati contabilità a seguito del Major Incident sul AS/400	Attuazione

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

### Progettualità

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2024
1	Numero di appartamenti dell'abitare supportato	Mantenimento
2	Numero di interventi riabilitativi individualizzati e di supporto, territoriali e/o domiciliari per i pazienti in carico al CSM	Potenziamento
3	Introduzione di scheda di valutazione standardizzata per l'avvio di inserimenti socio-terapeutici e relativa valutazione periodica (a cadenza semestrale)	Monitoraggio
4	Inserimenti socio-lavorativi	Potenziamento

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

### Progettualità

#### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2024
1	Numero Progetti Terapeutico Riabilitativi Individualizzati	Potenziamento
2	Presenza in carico di minori con problematiche dello spettro autistico	Potenziamento
3	Numero di trattamenti con una presa in carico multidisciplinare	Potenziamento

## Area degli interventi dell'ambito delle Dipendenze

### Progettualità

#### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2024
1	Implementazione e monitoraggio inserimenti socio-terapeutici	Potenziamento
2	Sviluppare progettualità innovative nella presa in carico, anche tramite residenzialità, dei soggetti con problemi di gioco d'azzardo patologico	Potenziamento
3	Definire progettualità e capitolato per il Centro residenziale e semi-residenziale "Le Colmate" della gara d'appalto	Monitoraggio

## L'analisi patrimoniale finanziaria ed economica.

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

Attività	31.12.2024	31.12.2023	2024	2023	Indici di rigidità/elasticità
Immobilizzazioni	2.363.605,94	2.403.468,75	12,30	11,37	attivo fisso/capitale investito
Attivo circolante	16.514.199,97	18.125.193,37	85,92	85,71	attivo circolante/capitale investito
Ratei e risconti attivi	342.419,85	618.846,40	1,78	2,93	
<b>Totale attività</b>	<b>19.220.225,76</b>	<b>21.147.508,52</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	100
Passività	Indici di indebitamento				
Patrimonio netto	2.554.336,83	2.609.312,57	13,29	12,34	100
F.do per rischi ed oneri TFR	6.760.112,66	7.592.012,38	35,17	35,90	
Debiti	9.905.752,81	10.946.160,08	51,54	51,76	passività correnti/capitale investito
Ratei e risconti passivi	23,46	23,49	0,00	0,00	100
<b>Totale passività</b>	<b>19.220.225,76</b>	<b>21.147.508,52</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	100

## Analisi della situazione patrimoniale e finanziaria

	2024	2023
<b>A- Indice di copertura delle immobilizzazioni</b>		
Patrimonio Netto/Immobilizzazioni	108,06%	108,56%
Patrimonio Netto+Debito medio lungo termine/Immobilizzazioni	108,06%	108,56%
<b>B- Indice di indebitamento</b>		
Totale attivo/Patrimonio Netto (Leverage)	7,52	8,10
<b>C- Indice di liquidità</b>		
Corrente (Attivo circolante/Debiti a breve)	166,71%	165,58%
Immediata (Crediti+disponibilità liquide/debiti a breve)	166,71%	165,58%
Secco (Disponibilità liquide/Debiti a breve)	13,50%	20,76%
<b>D- Indice di rotazione degli Impieghi</b>		
Valore della produzione/Attivo	1,37	1,08
<b>E- Margine di struttura</b>		
Margine primario di struttura (Patrimonio netto - Immobilizzazioni)	190.730,89	205.843,82
<b>F- Capitale circolante netto</b>		
Attivo circolante - debiti a breve	6.608.447,16	7.179.033,29
<b>G- Indice di disponibilità</b>		
Attivo circolante/passivo corrente (debiti a breve)	1,66	0,85
<b>H- Indice di indebitamento</b>		
Capitale di terzi/Capitale netto	1,04	1,04
<b>I - Indice di solvibilità</b>		
Patrimonio netto e passivo consolidato/attivo fisso	1,08	1,08

La rielaborazione dello stato patrimoniale secondo criteri finanziari consente di effettuare un primo confronto tra gli impieghi e le fonti di finanziamento: le condizioni da rispettare sono che l'attivo corrente, ossia le rimanenze + liquidità immediata + crediti a breve termine (€ 16.514.199,97), deve essere maggiore dei debiti a breve scadenza (€ 9.905.752,81) e, l'attivo immobilizzato (€ 2.363.605,94) minore del capitale permanente (patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine) (2.554.336,83). Il rispetto delle due condizioni conferma che la struttura patrimoniale è equilibrata.

La situazione degli impieghi evidenzia il peso dell'attivo circolante 85,92%, che esprime l'elasticità della struttura.

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

Positivi gli indici di copertura delle immobilizzazioni, positivi gli indici di liquidità corrente ed immediata mentre l'indice di liquidità secco - collocandosi al 13,50% - inferiore a quello del 2020 - evidenzia l'assenza di difficoltà per l'Ente circa la copertura dei debiti a breve termine iscritti nello stato patrimoniale. Tuttavia tale indice risente del mancato incasso di alcuni contributi e/o finanziamenti regionali (incasso avvenuto per molti di essi nel 2025 come evidenziato in Nota Integrativa) che però hanno la natura di crediti certi così come la quasi totalità dei crediti della SdS Valdinievole. Per questi infatti vi è certezza della riscossione ma incertezza circa i tempi d'incasso.

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

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

uguale a 1 l'Ente si dice solvibile.

## Analisi della struttura economica

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

## Situazione economico-reddituale

Di seguito si evidenziano i seguenti prospetti.

Stato Patrimoniale riclassificato per impieghi e fonti

<b>Stato patrimoniale €uro/migliaia</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>	369	298
<i>(fondo ammortamento)</i>	286	251
<b>Immobilizzazioni immateriali nette</b>	83	47
<i>Immobilizzazioni materiali lorde</i>	2.592	2.579
<i>(fondo ammortamento)</i>	312	234
<b>Immobilizzazioni materiali nette</b>	2.280	2.356
<i>Azioni proprie</i>		
<i>Partecipazioni</i>		
<i>Crediti verso altri e verso controllate</i>		
<b>Immobilizzazioni finanziarie nette</b>		
<b>Totale immobilizzazioni Nette</b>	<b>2.363</b>	<b>2.403</b>
<i>Materie prime</i>		
<b>Magazzino</b>		
<i>Crediti v/ collegate</i>		
<i>Crediti v/ utenti</i>		
<i>(fondo svalutazione crediti)</i>		
<b>Clienti</b>		
<i>Crediti v/ regione</i>	3.427	3.566
<i>Crediti v/ comuni</i>	1.949	2.134
<i>Crediti v/ Asl TC</i>	6.117	7.052
<i>Crediti v/ erario</i>		
<i>Crediti v/ istituti di previdenza</i>		
<i>Crediti v/ altri</i>	3.683	3.101
<i>Ratei e risconti attivi</i>	342	619
<i>Altre attività correnti</i>	-	-
<b>Liquidità</b>	<b>1.338</b>	<b>2.273</b>
<b>Capitale circolante investito</b>	<b>16.856</b>	<b>18.745</b>
<b>Capitale investito caratteristico</b>	<b>19.219</b>	<b>21.148</b>

Fonti (€uro/migliaia)

<i>Contributi per investimenti RT</i>	348	403
<i>Contributi da altri Enti</i>	-	-
<i>Donazioni e lasciti vincolati ad inv.</i>	2.327	2.327
<i>Fondo rivalutazione immob.</i>	-	-
<i>Fondo di dotazione</i>	-	-
<i>Altre riserve di utili</i>	-	-
<i>Contributi per ripiano di perdite</i>	-	-
<i>Utili (perdite) portate a nuovo</i>	121	121
<i>Utili (perdite) d'esercizio</i>	-	-
<b>Patrimonio netto</b>	<b>2.554</b>	<b>2.609</b>
<b>Totale mezzi propri</b>	<b>2.554</b>	<b>2.609</b>
<b>Fondo TFR</b>	-	-
Fondi per imposte	-	-
Fondi per rischi	6.760	7.592
Altri accantonamenti	-	-
<b>Fondi Rischi</b>	<b>6.760</b>	<b>7.592</b>
Debiti v/terzi	-	-
Debiti verso banche a lungo	-	-
Obbligazioni	-	-
Debiti finanziari a m/l	-	-
Debiti finanziari a breve	-	-
Finanziamenti soci fruttifero a breve	-	-
(Crediti finanziari a breve)	-	-
<i>Fornitori commerciali</i>	<i>9.264</i>	<i>1.097</i>
<i>Fornitori investimenti</i>		
Fornitori	9.264	1.097
<i>debiti da iva</i>		
<i>anticipi da clienti</i>		
<i>debiti v/ Regione Toscana</i>	-	-
<i>debiti v/ Comuni</i>	<i>395</i>	<i>664</i>
<i>debiti v/provincia</i>	-	-
<i>debiti v/ Asl T.C.</i>	-	-
<i>debiti v/ erario</i>	<i>123</i>	<i>108</i>
<i>debiti v/ istituti di previdenza</i>	<i>50</i>	<i>44</i>
<i>debiti diversi</i>	<i>74</i>	<i>33</i>
<i>debiti vs. controllanti</i>		
<i>ratei e risconti passivi</i>	-	-
Altre passività correnti	642	849
<b>Capitale di finanziamento</b>	<b>19.220</b>	<b>12.147</b>

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

Conto economico - €uro/migliaia	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	%
Proventi e ricavi diversi	57	37	6	0,02
Resi, sconti ed abbuoni				-
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	718	1.092	862	3,27
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	214	288	461	1,75
Costi capitalizzati	10	10	23	0,04
Variazione rimanenze ed attività in corso				-
Contributi in conto esercizio	21.452	21.467	25.033	94,88
<b>Valore della produzione</b>	<b>22.451</b>	<b>22.894</b>	<b>26.385</b>	<b>99,96</b>
Acquisti di beni sanitari	1	1	1	0,00
Acquisti di beni non sanitari	18	36	27	0,10
Acquisti di servizi	21.187	21.542	24.449	92,66
<b>Consumi di materie prime, suss. Merci</b>	<b>21.206</b>	<b>21.579</b>	<b>24.477</b>	<b>92,77</b>
<b>Margine lordo di contribuzione (M.I.L.)</b>	<b>1.245</b>	<b>1.315</b>	<b>1.908</b>	<b>7,23</b>
				-
Consulenze	3	3	-	-
Altre consulenze	-	-	-	-
Utenze	97	123	84	0,32
Manutenzioni e riparazioni	33	18	14	0,05
Costi per organi istituz.				-
Assicurazioni	3	4	3	0,01
Altri servizi				-
Affitti	-	-	-	-
Canoni di locazione finanziaria	-	-	-	-
Service	-	-	-	-
Servizi e godimento beni di terzi	5	5	12	0,05
Oneri diversi di gestione	197	217	197	0,75
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.043</b>	<b>1.093</b>	<b>1.699</b>	<b>6,44</b>
Salari e stipendi	483	621	747	2,83
Oneri sociali	168	228	270	1,02
Altri costi, incluso accantonamento al TFR	103	136	159	0,60
Costo del lavoro	754	1.013	1.176	4,46
<b>Margine operativo lordo (M.O.L.)</b>	<b>289</b>	<b>80</b>	<b>523</b>	<b>1,98</b>
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
Altri accantonamenti				-
Ammortamenti e svalutazioni	43	102	113	0,43
<b>Risultato operativo</b>	<b>246 -</b>	<b>22</b>	<b>410</b>	<b>1,55</b>
Proventi finanziari	-	-	-	-
(oneri finanziari)				-
Proventi (oneri) finanziari netti	-	-	-	-
Proventi (oneri) straordinari netti	135	257 -	279 -	1,06
Risultato lordo	<b>381</b>	<b>235</b>	<b>131</b>	<b>0,50</b>
Imposte	83	115	119	0,45
Risultato netto	<b>298</b>	<b>120</b>	<b>12</b>	

(Valori in migliaia di €.)

Il Margine lordo di contribuzione, che esprime il grado di copertura dei costi costanti e delle altre aree, una volta che si è coperto i costi dei fattori produttivi variabili è aumentato rispetto al 2023 passando da +1.315 a +1.908.

Il valore aggiunto (o produttività interna), intesa come capacità della SdS Valdinievole di remunerare stabilmente e congruamente i fattori produttivi impiegati nell'erogazione dei servizi è aumentato passando da +1.093 a +1.699.

Il risultato della gestione caratteristica è passato da -22 a +410.

<b>A- Rendimento rispetto al valore della produzione (ROS)</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Risultato operativo lordo/valore della produzione	1,55%	-0,09%
<b>B- Rendimento del capitale investito (ROI)</b>		
Risultato operativo lordo/Attivo	2,13%	-0,10%
<b>C- Incidenza dei relativi costi della produzione sul valore</b>		
Acquisti	0,10%	0,16%
Servizi	92,65%	94,65%
Manutenzioni personale	0,05%	0,07%
	4,45%	4,29%
<b>D- Margine Operativo/Valore della Produzione</b>	1,98%	0,34%

Statistiche economiche per dipendente

Statistiche per dipendente	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
n. dipendenti	18	25	29
Valore della produzione per addetto	825,84	915,76	909,82
Costi operativi per dipendente	60,66	31,97	51,27
Valore aggiunto per dipendente	57,94	43,72	58,58

Si rileva da questa tabella come il valore della produzione per addetto nel 2024 sia sostanzialmente equivalente rispetto a quella del 2023 passando da 915,76 a 909,82 nel 2024. Per quanto riguarda sia i costi operativi per dipendente che il valore aggiunto si rileva una sostanziale crescita nel triennio considerato.

Di seguito vengono presentate le tabelle riassuntive relative alla consistenza del personale dipendente a fine esercizio (31.12.2024). Ciò, alla luce della deliberazione della Giunta Esecutiva n. 12 del 29.04.2024 con cui si era provveduto all'approvazione della "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2024 – 2026. Approvazione" ove si stabilisce che la dotazione organica per l'anno 2024 è di nr. 31 unità di cui 3 vacanti e la Delibera di Giunta nr. 40 del 23.10.2024 avente per oggetto: "Programmazione triennale del personale 2024 – 2026. Modifica";

Sulla base degli atti approvati il personale dipendente della SdS Valdinievole al 31.12.2024 era di 28 unità di cui 27 a tempo indeterminato e nr. 1 unità a tempo determinato.

Assistenti ex cat. C	2
Assistenti ex cat. C T.D.	1
Professionisti della salute e funzionari A.S. (ex Cat. D)	23
Professionisti della salute e funzionari Amm. (ex Cat. D)	2

A tale numero si aggiunge nr. 2 unità di cui 1 dirigente dell'Area Amministrativa e il Direttore SdS. La SdS Valdinievole nell'espletamento della propria attività si avvaleva anche di personale comandato e/o assegnato funzionalmente rispettivamente dai Comuni e dall'Azienda Sanitaria. Il personale in posizione di comando dai Comuni è stato assunto mediante mobilità nel corso del 2017. Di seguito si riporta il prospetto della dotazione del personale in assegnazione funzionale dall'Azienda Sanitaria USL T.C. al 31.12.2024 in funzione della modalità di assegnazione:

Nr.	Qualifica	
3	Professionisti della salute e funzionari - Amm.vi	Assegnazione Funzionale
4	Assistenti (di cui uno al 50%)	Assegnazione Funzionale
2	Professionisti della salute e funzionari – Prof.li	Assegnazione Funzionale

3	Assistenti (Educatore Professionale Esperto)	Assegnazione Funzionale
12	<b>totale</b>	

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

In funzione della tipologia contrattuale può essere rilevante evidenziare il seguente prospetto mettendo in evidenza che il personale del comparto nel 2024 era di 40 unità e che nel 2021 si è ulteriormente ridotto in conseguenza di trasferimento ad altri Enti:

tempo pieno e indeterminato	25 Assistenti sociali
	5 Collaboratori professionali
	10 Assistente amministrativo (di cui 1 al 50%)
	40
<b>totale</b>	<b>40</b>

Al 31.12.2024 il costo del personale risulta essere così suddiviso:

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

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

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

Nel 2024 non sono stati attivati incarichi di studio e consulenza.

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

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

Il 2024 ha rappresentato anche l'anno del PNRR: la SdS Valdinievole ha presentato 8 progetti relativi alle 7 linee di attività previste dalla Missione 5 – Componente 2 – Sottocomponente "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale" del PNRR, come indicati nel seguente prospetto:

Attività	Nr. Progetti	Consorzio di ambiti	Ambito/Comune capofila
----------	--------------	---------------------	------------------------

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

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

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

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

Le prospettive per il 2025, in termini di risorse finanziarie, specialmente di derivazione regionale, a copertura dei costi dei servizi, possono essere considerate stazionarie. Tuttavia l'andamento crescente di alcuni costi determina necessariamente o l'attivazione di processi di riorganizzazione o il reperimento di nuove e diverse risorse specialmente in considerazione della piena ripresa delle attività ordinarie dal momento che l'emergenza sanitaria è terminata.

Il bilancio di previsione economico 2026, assicurerà continuità ai progetti e/o attività già iniziate nel 2025 sulla base di specifici finanziamenti assegnati dalla Regione Toscana. Ciò comporterà comunque un ulteriore sforzo che dovrà consentire di offrire un servizio qualitativamente elevato ed in maniera continuativa anche nel 2026. Questo trend, se confermato, imporrà ulteriori riorganizzazioni al fine di realizzare manovre strutturali capaci di incidere sul processo di formazione dei costi riducendoli, processo in parte già in atto, per poter affrontare il 2026. Ciò consentirà anche di liberare risorse da destinare a nuove e diverse attività di pertinenza della SdS Valdinievole. Infine data l'intersettorialità di molti progetti, sarà opportuno che all'interno della struttura organizzativa della SdS si venga a creare quella interscambiabilità di dati e informazioni che ne consentono una corretta gestione e contabilizzazione al fine di un proficuo utilizzo delle somme.