



Allegato " 1 " Delibera Assemblea dei Soci n. del /12/2024

***Bilancio di Previsione  
annuale 2025***

***Bilancio pluriennale  
2026- 2027***

## **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2025**

La presente relazione illustra il Bilancio di previsione 2025 della Società della Salute Zona della Lunigiana.

### **CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE**

Il bilancio è stato redatto nel rispetto della normativa di riferimento per le aziende sanitarie, applicabile anche alle Società della Salute, in particolare:

1. D.Lgs 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
2. Decreto Ministero Salute 24 maggio 2019 “Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.
3. D.Lgs 23 Giugno 2011 n.118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”
4. Principi Contabili OIC (Organismo Italiano di Contabilità);
5. Delibera della Giunta regionale n. 1343 del 20 dicembre 2004 di approvazione delle disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della toscana ;
6. Decreto Dirigenziale regionale n. 19167 del 28/09/2022 sulla casistica applicativa dei principi contabili regionali.

L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle indicazioni previste dal D.Lgs. n. 118/2011.

Le linee guida contabili per le SdS, approvate con D.G.R. 1265/2009 e DGRT n. 243/2011, prevedono un unico Bilancio di Previsione, ma che in Nota illustrativa produca tre distinte contabilità separate:

7. Conto Economico dell'attività sanitaria (relativo alle attività socio sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle prestazioni sanitarie a rilevanza sociale individuate dal Piano Sanitario e Sociale Integrato Regionale (PSSIR) esercitate per conto dell'ASL Toscana Nord Ovest).
8. Conto Economico dell'attività sociale (per la gestione e l'organizzazione dei servizi di assistenza sociale esercitate per conto dei Comuni della Zona Lunigiana).
9. Conto Economico del Fondo per la non Autosufficienza (ripartito tra le zone distretto come previsto dalla L.R. 66/2008 e trasferito con vincolo di destinazione alla SdS e gestito con contabilità separata).

Il Consorzio denominato “Società della Salute della Lunigiana” si è costituito ai ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267 e del Capo III bis della Legge Regionale Toscana 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modifiche ed integrazioni, per l'esercizio associato delle funzioni relative alle attività sanitarie territoriali, sociosanitarie e sociali integrate della zona-distretto della Lunigiana.

E' costituito dai Comuni di Aulla, Bagnone, Casola in Lunigiana, Comano, Filattiera, Fivizzano, Fosdinovo, Licciana Nardi, Mulazzo, Podenzana, Pontremoli, Tresana, Villafranca in Lunigiana, Zeri e dall'Azienda USL Toscana Nord Ovest.

I ricavi e costi sono stati determinati applicando la contabilità economica, pertanto, secondo i principi di prudenza e competenza. I dati riportati nel conto economico e nella nota illustrativa sono espressi in euro, senza decimali.

Per le annualità 2026 e 2027, al momento, è difficile riuscire a quantificare l'entità delle voci che compongono il valore di produzione e pertanto si è provveduto a riportare nel Conto Economico i costi sulla base dei ricavi presumibili per tali anni, fermo restando che l'esatta quantificazione degli stessi per le annualità successive avverrà in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione riferito a quelle annualità. Solo per alcune voci è stata riportata una voce di costo o di ricavo pari a zero in quanto legate o a finanziamenti a tantum o a progetti conclusi.

Nella presente nota, quindi, non verranno considerate queste annualità.

## DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

### CONTO ECONOMICO

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

1) **Contributi in C/esercizio:** Costituiscono i ricavi della Società della Salute.

Il valore della produzione dell'esercizio 2025, stimato complessivamente ad € **15.994.118** è così costituito:

#### **Contributi in C/esercizio Regione Toscana**

Al momento della predisposizione del quadro previsionale, mancano ancora indicazioni sui finanziamenti regionali ricorrenti (Fondo non autosufficienza, FNPS, FRAS, ecc.) e, pertanto, si è prevista una sostanziale continuità con gli anni precedenti, basandosi sia sui contributi già oggetto di assegnazione per l'anno 2025, sia sugli utilizzi dei residui dei contributi assegnati negli anni precedenti e non utilizzati che, sulla stima di contributi ricorrenti, ma non ancora formalmente assegnati.

RT				
Tipologia	Descrizione	Sanitario	Sociale	FNA
c/esercizio 2025	POR FSE 2021-2027 Progetto IndipendenteMente DA	730.847		
c/esercizio 2025	Progetto CARE GIVER (stima)	25.558		
c/esercizio 2025	Fondo Autismo (stima)	43.843		
c/esercizio 2025	FNPS (stima)		422.350	
c/esercizio 2025	Fondo di Solidarietà interistituzionale (stima)		8.754	
c/esercizio 2025	fondo REGIONALE politiche sociali (stima)		16.086	
c/esercizio 2025	Fondo Non Autosufficienza (stima)			998.969
	<b>TOTALE Contributi c/esercizio 2025</b>	<b>800.248</b>	<b>447.190</b>	<b>998.969</b>

Risconti 2024	Progetto CAMELOT DGRT 1200/23	462.459		
Risconti 2024	Progetto IN.AUT annualità 2023	13.333		
Risconti 2024	Progetto IN.AUT annualità 2024	80.000		
Risconti 2024	Fondo Inclusione Persone con Disturbi dello spettro autistico	18.268		
Risconti 2024	Servizi Sociali di sollievo Pronto Badante		213.530	
Risconti 2024	Fondo Politiche per la Famiglia 2023		62.084	
Risconti 2024	Fondo Dopo di Noi dgrt 515/2022		72.183	
Risconti 2024	Fondo Dopo di Noi dgrt 508		45.477	
Risconti 2024	FSC Place Lume		527.607	
Risconti 2024	PRNA 2022 DGR 253/23 Consolidamento e capacitazione degli ambiti territoriale anno 2023		95.355	
Risconti 2024	PRNA 2022 DGR 253/23 Consolidamento e capacitazione degli ambiti territoriale anno 2024		80.000	
Risconti 2024	Gravissima disabilità dgrt 1071/23			222.803
Risconti 2024	Gravissima disabilità dgrt 1186/24			418.372
	<b>TOTALE Risconti 2024</b>	<b>574.060</b>	<b>1.096.237</b>	<b>641.175</b>
	<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>1.374.308</b>	<b>1.543.427</b>	<b>1.640.144</b>
Risconti 2026	POR FSE 2021-2027 Progetto IndipendenteMente DA	487.232		
Risconti 2026	Progetto CAMELOT DGRT 1200/23	63.843		
Risconti 2026	FSC Place Lume		351.738	
Risconti 2026	Servizi Sociali di sollievo Pronto Badante		163.530	
Risconti 2026	Gravissima disabilità dgrt 1186/24			243.387
	<b>TOTALE CONTRIBUTI RT</b>	<b>823.234</b>	<b>1.028.158</b>	<b>1.396.756</b>

## Contributi dai Comuni:

Sono costituiti dai conferimenti ordinari per l'attività socio assistenziale delegata. Sono stati calcolati in base alla popolazione residente in ciascun comune consorziato alla data del 31/12/2023 in attesa del dato che verrà comunicato dai singoli comuni alla data del 31/12/2024. Si precisa che i contributi comunali per l'anno 2025 sono stati determinati con le stesse modalità stabilite dalla SdS ovvero quota pro-capite euro 47,00.

Tipologia	Descrizione	Importo Sociale
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Aulla	504.921
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Bagnone	79.383
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Casola Lunigiana	43.616
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Comano	31.302
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Filattiera	102.413
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Fivizzano	331.914
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Fosdinovo	219.725
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Licciana Nardi	224.707
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Mulazzo	108.147
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Podenzana	99.499
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Pontremoli	325.663
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Tresana	90.945
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Villafranca Lunigiana	220.665
c/esercizio 2025	Quota Fondo sociale Comune di Zeri	43.193
	<b>TOTALE Contributi c/esercizio 2025</b>	<b>2.426.093</b>
Risconti 2024	Risconto quota sociale EE.LL.	702.005
	<b>TOTALE CONTRIBUTI COMUNI</b>	<b>3.128.098</b>

## Contributi da Aziende Sanitarie: Azienda USL TOSCANA NORD OVEST

Sono costituiti principalmente dai conferimenti ordinari per le attività ed i servizi socio-sanitari rivolti per la non autosufficienza, la salute mentale, la disabilità grave, la tossicodipendenza. Tale importo è stato iscritto come comunicato dalla Direzione Aziendale con lettera protocollo 2024/0375548/GEN/000DIR\_AMMIN del 17/12/2024. A tale importo saranno aggiunti i contributi, come il Fondo Non Autosufficienza, Fondo SLA che la Regione Toscana assegna all'Azienda da riattribuire alla SdS Lunigiana.

### ASL TOSCANA NORD OVEST

Tipologia	Descrizione	Importo Sanitario	FNA
c/esercizio 2024	Quota Fondo Socio Sanitario	5.869.846	
	Fondo SLA (stima)	19.800	
	<b>TOTALE Contributi</b>	<b>5.889.646</b>	

## Contributi in c/esercizio da Altri Enti:

Tipologia	Descrizione	Sanitario	Sociale
<b>MINISTERO DEGLI INTERNI</b>			
c/esercizio 2025	SAI, Sistema di accoglienza e integrazione		498.878

Progetto SAI (ex SPRAR) per i rifugiati politici e i richiedenti asilo, gestito per la nostra zona dall'ARCI e dalla Coop. Di Vittorio in continuità con gli anni precedenti.

### MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI

c/esercizio 2025	Contributi ministeriale in favore degli Ambiti territoriali per assunzione Ass. Sociali		109.667
	<b>TOTALE Contributi c/esercizio 2025</b>		<b>109.667</b>
Risconti 2024	Fondo Povertà 2020		158.207
Risconti 2024	Fondo Povertà 2021		215.806
Risconti 2024	Fondo Povertà 2022		138.444
Risconti 2024	Fondo Povertà 2023		384.189
Risconti 2024	Decreto Ministeriale 110/23 Ambiti territoriali per le Ass. sociali		56.469
Risconti 2024	PNRR 1.1.1 Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini		168.351
Risconti 2024	PNRR 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità (Progetto individualizzato, Abitazione, Lavoro)		654.412
Risconti 2024	PNRR 1.1.4 Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali		161.948
Risconti 2024	PNRR 1.3.2 Povertà estrema – Stazioni di posta		981.000
	<b>TOTALE Risconti 2024</b>		<b>2.918.826</b>

Risconti 2026	PNRR 1.1.1 Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini		33.670
Risconti 2026	PNRR 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità (Progetto individualizzato, Abitazione, Lavoro)		130.882
Risconti 2026	PNRR 1.1.4 Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali		32.390
Risconti 2026	PNRR 1.3.2 Povertà estrema – Stazioni di posta		196.200
	<b>Totale risconti 2026</b>		<b>393.142</b>
	<b>TOTALE RISORSE</b>		<b>2.635.351</b>

Progetti presentati e finanziati **PNRR Missione 5 Inclusione e Coesione:**

- Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione vulnerabilità famiglie rivolto a famiglie che si trovano a dover fronteggiare situazioni impegnative in cui può risultare difficile e complicato il compito di garantire ai figli un livello di benessere durante il delicato e naturale processo di crescita e sviluppo. Si concretizza nei servizi di assistenza educativa domiciliare, gruppi per genitori e bambini, attività di raccordo tra scuola e servizi, sostegno sociale.

- Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali  
Percorsi di supervisione individuale e di gruppo prevalentemente per assistenti sociali e gruppi multidisciplinare.

- Percorsi di autonomia per persone con disabilità Ristrutturazione immobile a Quercia presso Comune di Aulla Attivazione di due appartamenti per realizzazione di progetti di vita indipendente per 12 persone (Filetto + Quercia).

- Stazioni di posta per le persone in condizione di deprivazione materiale, di marginalità anche estrema e senza dimora Realizzazione di due centri di accoglienza (Pontremoli ed Aulla) per presa in carico famiglie fragili in condizioni di povertà. Ristrutturazione di un Immobile presso ex seminario di Pontremoli.

**Fondo Povertà:** Fondi stanziati per sostegno Reddito di Cittadinanza. Servizio sociale professionale, sportello, PUC e misure per sostegno famiglie con minori 0-3 anni.

**Contributo copertura assunzioni assistenti sociali SdS Lunigiana** effettuate a dicembre 2023.

Tipologia	Descrizione	Sanitario	Sociale
	<b>INPS</b>		
c/esercizio 2025	Progetto Home Care Premium		324.630

L'INPS finanzia progetti innovativi e sperimentali di assistenza domiciliare e/o contributi a favore di dipendenti e pensionati pubblici utenti della gestione ex INPDAP, dei loro coniugi conviventi, loro vedovi, loro familiari di 1° grado, genitori o figli, figli minorenni se a carico del titolare del diritto.

Tipologia	Descrizione	Sanitario	Sociale
<b>AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI MASSA CARRARA</b>			
c/esercizio 2025	Progetto trasporto utenti disabili scuole superiori		16.070

Convenzione tra la Provincia di Massa-Carrara e la SdS Lunigiana per lo svolgimento dei servizi di assistenza per l'autonomia e comunicazione personale e trasporto scolastico degli studenti con disabilità iscritti a Istituti Secondari di Secondo Grado della Zona Lunigiana e residenti nei Comuni della Zona medesima.

#### - Contributi in c/esercizio da compartecipazione utenti

Si riferiscono alla stima delle compartecipazioni degli utenti per i servizi resi. La stima dell'importo indicato è stata fatta sul numero degli utenti attualmente in carico e della loro attuale compartecipazione ai servizi di assistenza domiciliare e rette di inserimento presso i Centri Diurni Alzheimer e presso i Centri di Socializzazione presenti sul territorio della Zona/SdS Lunigiana, tutto secondo i criteri stabiliti dal Regolamento del Servizio Sociale approvato con deliberazione Giunta SdS n. 20 del 9.12.2008 e aggiornato con delibera Assemblea dei Soci n. 12 del 12/12/2019 e s.m.i..

Tipologia	Descrizione	Importo
c/esercizio 2025	Compartecipazione retta sociale centri diurni e di socializzazione, assistenza domiciliare.	253.298
<b>TOTALE Contributi c/esercizio 2025</b>		<b>253.298</b>

Si rimarca che tra i contributi in c/esercizio sono stati inseriti solo alcuni finanziamenti parzialmente o interamente non utilizzati nell'esercizio 2024 riferiti ad azioni già in essere. Il quadro complessivo dell'utilizzo degli accantonamenti relativi ad esercizi precedenti, potrà, come ogni anno, essere definito in maniera più puntuale solo a chiusura dell'esercizio 2024.

### **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi evidenziati nel conto economico previsionale trovano la loro iscrizione preventiva in relazione al fabbisogno stimato, per l'esercizio 2025, collegato alla gestione di tutte le attività inerenti all'area della disabilità, all'area adulti e anziani, all'area minori, alla gestione diretta delle attività sociosanitarie a rilevanza sanitaria di tipo residenziale e semiresidenziale dei settori anziani, disabili, psichici, della dipendenza, alla gestione del Fondo per la non autosufficienza ultra sessantacinquenni, al progetto regionale vita indipendente per persone disabili con gravità, al progetto regionale per le gravissime disabilità, fondi alle famiglie, ed all'attività di funzionamento dell'ente.

Si specifica che negli acquisti di servizi non sanitari da pubblico sono compresi i rimborsi per i costi di avvalimento di n. 3 Assistenti sociali e di un Assistente amministrativo.

Il totale stimato dei costi previsto per l'anno 2025 è pari a € **15.994.118**

<b>Costi della produzione</b>	
1) Acquisti servizi sanitari da privato	8.109.636
2) Acquisti servizi a rilevanza sociale da privato	7.599.398
3) Acquisti servizi non sanitari da pubblico	230.121
4) Oneri vari di gestione	54.964
5) Svalutazione crediti	
6) Variazione delle rimanenze	
7) Accantonamenti per interessi moratori	
8) Accantonamenti tipici dell'esercizio	
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>15.994.118</b>

Per i dettagli inerenti gli acquisti di servizi da privato di parte sanitaria e sociale, si rimanda ai bilanci delle varie aree gestionali (Sanitario, FNA, Sociale)

Nello schema la specifica degli oneri vari di gestione.

Comprendono gli oneri presunti per le remunerazioni degli organi della SDS quali il collegio sindacale, il consulente fiscale, il consulente Privacy, il consulente legale, il pubblicitista dell'ente e le spese generali presunte necessarie allo svolgimento dell'attività amministrativa e per le finalità dell'ente. Stima € **54.964**.

#### **ONERI VARI DI GESTIONE 2025**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Collegio sindacale	12.907
Consulente fiscale	5.185
Pubblicista	4.505
Consulente Privacy	8.882
Consulente Legale SdS	19.392
Rimborso spese e altri oneri di gestione (sito Sds e pagina Social)	2.361
Consulenza ESTAR per buste paga tirocini formativi	1.732
Spese cause legali	
<b>Totale OG</b>	<b>54.964</b>

#### **COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE SDS**

Si tratta di oneri che derivano dagli emolumenti previsti per il personale tecnico (Assistenti Sociali) assunti dalla SdS Lunigiana ed impiegato per le attività della stessa e direttamente dipendente. La stima è comprensiva degli oneri aziendali.

Tali costi sono riportati nell'Area Sociale, alla voce "Altri costi sociali diversi"

#### **ONERI PERSONALE SDS 2025**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Sipendi e indennità fisse Ass. Sociale a T.D.	60.588
Oneri per accantonamento TFR A.S. T.D.	2.401
Oneri CPDEL A.S. T.D.	19.811
Oneri INPS A.S. T.D.	1.340
Oneri IRAP A.S. T.D.	7.075
Sipendi e indennità fisse A.S. T.I.	107.358
Oneri per accantonamento TFR A.S. T.I.	4.167
Oneri CPDEL A.S. T.I.	34.537
Oneri Previdenza Complementare PERSEO	277
Oneri IRAP A.S. T.I.	12.335
Oneri contributo solidarit	28
Fondo 102 contrattazione	24.640
Fondo 103 contrattazione	9.760
<b>TOTALE COSTI PERSONALE</b>	<b>284.318</b>

**Personale Amministrativo.** Oneri che derivano dagli emolumenti previsti per il personale Amministrativo assunto dalla SdS Lunigiana in riferimento al Progetto regionale Pronto Badante ed impiegato per le attività dello stesso progetto e per le attività amministrative della SdS e direttamente dipendente. La stima è comprensiva degli oneri aziendali.

**ONERI PERSONALE AMM.VO PROG PRONTO BADANTE**

Descrizione	Importo
Stipendi e indennità fisse Amministrativo T.D.	25.048
Oneri per accantonamento TFR	666
Oneri CPDEL	5.961
Oneri INPS	403
Oneri IRAP	2.129
<b>TOTALE COSTI PERSONALE AMM.VO</b>	<b>34.208</b>

**Svalutazione crediti**

Nella fase previsionale non si prevede movimentazione per la suddetta voce.

Infatti, dopo una ricognizione creditoria delle posizioni individuali dei soggetti tenuti alla compartecipazione si è evidenziato che al 31/12/2023 è presente un fondo Svalutazione Crediti dell'importo di € **683.044** sufficiente a coprire il rischio di insolvenza dei crediti dall'anno 2009 all'anno 2023, in una percentuale di rischio, per ciascun anno di riferimento, così come indicato nella Casistica regionale per l'applicazione dei Principi contabili.

In via prudenziale si mantiene inalterato l'importo del fondo svalutazione crediti presente al 31/12/2023.

	IMPORTO CREDITO DA PRIVATI			FONDO
Anno 2009	44.340,64	100%		44.340,64
Anno 2010	41.554,64	100%		41.554,64
Anno 2011	45.299,45	100%		45.299,45
Anno 2012	41.702,75	100%		41.702,75
Anno 2013	54.740,85	100%		54.740,85
Anno 2014	61.654,51	100%		61.654,51
Anno 2015	46.221,17	100%		46.221,17
Anno 2016	50.986,53	100%		50.986,53
Anno 2017	76.712,77	100%		76.712,77
Anno 2018	113.223,40	75%		84.917,55
Anno 2019	131.137,89	50%		65.568,95
Anno 2020	115.454,32	40%		46.181,73
Anno 2021	30.228,61	30%		9.068,58
Anno 2022	5.534,21	20%		1.106,84
Anno 2023	15.469,49	10%		1.546,95
Anno 2024	0,00	0%		-
	<b>858.791,74</b>			<b>670.056,96</b>
				<b>683.044,17</b>

Fondo al 31/12/2024

Fondo al 31/12/2023

### Fondo Rischi ed Oneri

Nella fase previsionale non si prevede movimentazione per la suddetta voce, in quanto la capienza del fondo rischi per interessi moratori, presente al 31/12/2023 pari ad € 116.892, ricopre gli eventuali interessi per i ritardi di pagamento, anche in considerazione di quanto specificato nella casistica regionale 2023, che esclude tra il computo l'anno di chiusura.

Di seguito si riporta la tabella relativa al calcolo del Fondo Rischi per Interessi Moratori.

In via prudenziale si mantiene inalterato l'importo del fondo rischi per interessi moratori presente al 31/12/2023.

Anno	Somma - INTERESSI		
2022	48.288		
2023	139.325		
<b>Totale Risultato</b>	<b>187.613</b>	0,5	93.807 FONDO AL 31/12/2024 116.892 FONDO AL 31/12/2023

### Imposte e Tasse

Si prevedono imposte agli effetti IRAP, per un importo stimato di € **3.916**.

*"A" Conto economico dell'attività sanitaria*

<b>A) Valore della produzione</b>	
Contributi in c/esercizio ASL consorziata	5.869.845,64
Contributo c/esercizio PR FSE+ 2021-2027 progetto IndipendenteMenteDA	730.847,37
Contributo conto esercizio ASL SLA	19.800,00
Contributo c/esercizio Progetto CARE GIVER	25.558,12
Contributo c/esercizio Fondo Autismo	43.842,72
Proventi e ricavi diversi	
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	
Compartecipazione alla spesa per prestazioni	
Progetto CAMELOT DGRT 1200/23 da riscontare al 2025	462.459,21
Progetto IN.AUT annualità 2023 da riscontare al 2025	13.333,00
Progetto IN.AUT annualità 2024 da riscontare al 2025	80.000,00
Fondo Inclusione Persone con Disturbi dello spettro autistico anno 2024 da riscontare al 2025	18.267,80
<b>Totale risorse</b>	<b>7.263.954</b>
PR FSE+ 2021-2027 progetto IndipendenteMenteDA da riscontare nel 2026	487.231,58
Progetto CAMELOT DGRT 1200/23 da riscontare al 2026	63.842,70
<b>Totale Risorse</b>	<b>6.712.880</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.712.880</b>
<b>B) Costi della produzione parte sanitaria</b>	
<b>Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>1.666.729</b>
Prestazioni di psichiatria residenziale	778.125
Prestazioni di psichiatria residenziale disturbi alimentari	
Prestazioni di neuropsichiatria infantile	76.227
Prestazioni di neuropsichiatria infantile semiresidenziale	27.002
Prestazioni di psichiatria semiresidenziale e serv. Ins. Lav.	107.896
Prestazioni di psichiatria domiciliare	248.152
Prestazioni di psichiatria residenziale appaltate	283.777
Servizi appaltati facilitatori sociali	172.553
<b>Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>4.412.043</b>
<b>Disabilità</b>	<b>889.968</b>
Disabilità residenziale	353.028
Disabilità Progetto IN AUT	100.000
Disabilità semiresidenziale	83.533
Disabilità domiciliare	335.139
Disabilità Scolastica autismo	18.268
<b>Dipendenze</b>	<b>267.245</b>
Dipendenze residenziale	154.645
Dipendenze semiresidenziale	112.600
Dipendenze domiciliare	0
<b>Non Autosufficienza</b>	<b>3.254.830</b>
Non Autosufficienza residenziale RSA private e Aziendali	2.761.152
Non Autosufficienza semiresidenziale	404.000
Non Autosufficienza domiciliare	89.678
<b>Contributi</b>	<b>419.237</b>
<b>Contributi ad Enti ed associazioni</b>	<b>0</b>
Contributi area psichiatrica	0
Contributi area disabilità	0
Contributi area dipendenze	0
Contributi area Non Autosufficienza	0
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>419.237</b>
Contributi area psichiatrica	41.160
Contributi area psichiatrica "abitare supportato"	54.000
Contributi area disabilità	17.953
Contributi assistenza del caregiver familiare	29.748
Contributi area dipendenze	12.960
Contributi SLA	19.800
Contributi area Non Autosufficienza	0
Contributi progetto Vita Indipendente	243.616
<b>Altri costi sanitari diversi (oneri gestione, ecc...)</b>	<b>214.870</b>
Canone annuo procedure informatiche contabilità	6.852
Spese bancarie e postali	
Costi Progetto CAMELOT	158.820
Costi Attività amministrativa disabilità e non autosufficienza	49.198
Costi Logistica Futura Trasporto	0
Costi per acquisto materiale servizi zona Lunigiana	0
<b>Fondi</b>	<b>0</b>
Fondo rischi interessi moratori	
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.712.880</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>0,0</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>0</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	
<b>Totale partite straordinarie</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>0</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>0</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>

*"B" Conto economico dell'attività sociale*

<b>A) Valore della produzione</b>	
Contributi in c/esercizio Comuni consorziati	2.426.093
Contributi c/esercizio Regione Toscana fondo NAZIONALE politiche sociali	422.350
Contributi c/esercizio Regione Toscana fondo REGIONALE politiche sociali	16.086
Contributi c/esercizio Regione Toscana Fondo Interistituzionale	8.754
Contributi c/esercizio Ministero Interno Progetto SAI servizi di accoglienza ed integrazione	498.878
Contributi ministeriale in favore degli Ambiti territoriali per assunzione Ass. Sociali	109.667
Contributi c/esercizio INPS Progetto HCP	324.630
Contributi c/esercizio Provincia di Massa Carrara	16.070
Compartecipazione alla spesa per prestazioni	253.298
Servizi Sociali di sollievo Pronto Badante da riscontare al 2025	213.530
Fondo Politiche per la Famiglia 2023 da riscontare al 2025	62.084
Fondo Dopo di Noi dgrt 515/2022 da riscontare al 2025	72.183
Fondo Dopo di Noi dgrt 508 da riscontare al 2025	45.477
Fondo Povertà 2020 da riscontare al 2025	158.207
Fondo Povertà 2021 da riscontare al 2025	215.806
Fondo Povertà 2022 da riscontare al 2025	138.444
Fondo Povertà 2023 da riscontare al 2025	384.189
FSC Place Lune da riscontare al 2025	527.607
Decreto Ministeriale contributi in favore degli Ambiti territoriali per gli assistenti sociali da riscontare al 2025	56.469
PNRR 1.1.1 Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini da riscontare al 2025	168.351
PNRR 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità (Progetto individualizzato, Abitazione, Lavoro) da riscontare al 2025	654.412
PNRR 1.1.4 Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali da riscontare al 2025	161.948
PNRR 1.3.2 Povertà estrema – Stazioni di posta da riscontare al 2025	981.000
PRNA 2022 DGR 256/23 Consolidamento e capacitazione degli ambiti territoriali da riscontare al 2025	95.355
PRNA 2022 DGR 256/23 Consolidamento e capacitazione degli ambiti territoriali Anno 2024 da riscontare al 2025	80.000
Risconto quota sociale EE.LL.	702.005
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.792.893</b>
FSE Place Lume da riscontare al 2026	351.738
PNRR 1.1.1 Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini da riscontare al 2026	33.670
PNRR 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità (Progetto individualizzato, Abitazione, Lavoro) da riscontare al 2026	130.882
PNRR 1.1.4 Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali da riscontare al 2026	32.390
PNRR 1.3.2 Povertà estrema – Stazioni di posta da riscontare al 2026	196.200
Servizi Sociali di sollievo Pronto Badante da riscontare al 2026	163.530
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.884.482</b>
<b>B) Costi della produzione parte sociale</b>	
<b>Prestazioni socio assistenziali</b>	<b>3.598.710</b>
<b>Handicap</b>	<b>830.764</b>
Handicap residenziale	45.747
Handicap semiresidenziale (centri soc., numero verde, serv. T.O.)	505.741
Handicap domiciliare	59.118
Handicap educativa scolastica	58.862
Handicap educativa scolastica scuole superiori	13.424
Pasti Centri di Socializzazione	30.212
Costi servizi disabili progetto Dopo di Noi	117.660
<b>Minori</b>	<b>1.580.901</b>
Minori residenziale	556.680
Minori semiresidenziale	693.806
Minori domiciliare	330.415
<b>Anziani</b>	<b>742.719</b>
Anziani residenziale	656.242
Anziani semiresidenziale	53.569
Anziani domiciliare	32.907
<b>Adulti</b>	<b>444.326</b>
Adulti residenziale	362.670
Adulti domiciliare	56.214
Operatore Servizio centro donna	25.442

<b>Contributi</b>	<b>91.861</b>
<b>Contributi ad Enti ed associazioni</b>	<b>21.661</b>
Contributi area disabilità trasporto sociale scuole superiori	14.586
Contributi area disabilità trasporto bambini disabili	7.076
Contributi area minori	
Contributi area Anziani	
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>70.200</b>
Contributi area handicap	67.200
Contributi area minori	0
Contributi area adulti	3.000
Contributi Anziani	0
<b>Altri costi sociali diversi (oneri gestione, ecc...)</b>	<b>4.189.996</b>
<b>Oneri Personale Dipendente SdS</b>	<b>284.318</b>
Sipendi e indennità fisse Ass. Sociale a T.D.	60.588
Oneri per accantonamento TFR A.S. T.D.	2.401
Oneri CPDEL A.S. T.D.	19.811
Oneri INPS A.S. T.D.	1.340
Oneri IRAP A.S. T.D.	7.075
Sipendi e indennità fisse A.S. T.I.	107.358
Oneri per accantonamento TFR A.S. T.I.	4.167
Oneri CPDEL A.S. T.I.	34.537
Oneri Previdenza Complementare PERSEO	277
Oneri IRAP A.S. T.I.	12.335
Oneri contributo solidarit	28
Fondo 102 contrattazione	24.640
Fondo 103 contrattazione	9.760
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>503.324</b>
Canone annuo procedure informatiche contabilità	4.568
Oneri per assicurazione personale dipendente e inserimenti lavorativi	2.562
Personale comandato e incarichi da rimborsare ASL	230.121
Oneri per inserimenti Work Experience	73.872
Cotributi ad Enti e Associazioni EMPORIO SOLIDALE	30.000
Oneri di gestione (fiscalista, pubblicista, sito sds, revisori, garante privacy)	54.964
Oneri consulente legale Progetto Centro Donna Lunigiana	15.577
Oneri Casa Rifugio – affitto e spese	5.000
Costi affitto e utenze Consultorio e Centro Minori loc. Barcara	22.000
Costi Attività amministrativa appaltata	33.681
Cofinanziamento Accordo tra Regione Toscana e Anci Toscana Botteghe della Salute	13.380
Costi economici	15.000
Spese bancarie e postali	2.600
<b>Oneri per Progetti vincolati</b>	<b>3.402.354</b>
PROGETTO SAI Oneri a enti e associazioni progetto integrazione e accoglienza	498.878
PROGETTO HCP Oneri per attività e servizi	324.630
PROXIMITY CARE Oneri per attività e servizi	5.000
FONDO POLITICHE PER LA FAMIGLIA Oneri per attività e servizi	62.084
FONDO POVERTA' Oneri per attività e servizi	724.196
PRONTO BADANTE Oneri Servizi Sociali di sollievo Pronto Badante	4.921
PRONTO BADANTE Oneri Personale Amm.vo T.D.	34.208
FSE Place Lume costi sostenuti anno 2025	175.869
PNRR 1.1.1 Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini da riscontare al 2025	134.681
PNRR 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità (Progetto individualizzato, Abitazione, Lavoro) da riscontare al 2025	523.530
PNRR 1.1.4 Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali da riscontare al 2025	129.558
PNRR 1.3.2 Povertà estrema – Stazioni di posta da riscontare al 2025	784.800
<b>Fondi</b>	<b>0</b>
Fondo svalutazione crediti	0
Fondo rischi interessi moratori	0
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.880.566</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>3.916</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>0</b>
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>0</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>0</b>
<b>Totale partite straordinarie</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>3.916</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>3.916</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>
<b>Copertura con utile portato a nuovo*</b>	
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>0,00</b>

**"C" Conto economico del Fondo per la non autosufficienza**

<b>A) Valore della produzione</b>	
1) Contributi in c/esercizio Regione Toscana FNA 2025	998.969
2) Proventi e ricavi diversi	
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	
5) Costi capitalizzati	
6) Risconto non autosufficienza grave disabilità DGRT 1071/23 DD 21999/2023 da riscontare al 2025	222.803
Contributi in c/esercizio Regione Toscana Gravissima disabilità DGR 1186/24 da riscontare al 2025	418.372
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.640.144</b>
Contributi in c/esercizio Regione Toscana Gravissima disabilità DGR 1186/24 da riscontare al 2026	243.387
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.396.756</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
<b>Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>829.886</b>
<b>Non Autosufficienza</b>	<b>829.886</b>
Non Autosufficienza domiciliare OVER 65	576.135
Non Autosufficienza domiciliare fuori regione	10.000
Non autosufficienza semiresidenziale	243.752
<b>Contributi</b>	<b>566.870</b>
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>566.870</b>
Contributi area Non Autosufficienza FNA over 65	114.437
Contributi per adattamento domestico	0
Contributo affitto CDA Villafranca	18.528
Pasti CDA	36.117
Contributi area Non Autosufficienza grave disabilità	372.000
SAD area Non Autosufficienza grave disabilità	25.787
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.396.756</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>0</b>
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>0</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>0</b>
<b>Totale partite straordinarie</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>0</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>0</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: MARCO FORMATO

DATA FIRMA: 20/12/2024 16:18:29

IMPRONTA: 63373338363631316433346435653639353835623465646564663864396636393838316337396363

NOME: ROBERTO VALETTINI

DATA FIRMA: 20/12/2024 16:23:34

IMPRONTA: 35393562393839373963323732316633623037386463613465386364336161636564313066363963