



Società della Salute della Lunigiana

C.F. 90009630451 - P. IVA 05517830484
Via Largo Giromini, 2 - 54011 AULLA (MS)
Tel. 0187406142 - e-mail: sdslunigiana@uslnordovest.toscana.it
posta elettronica certificata: segreteria@pec.sdslunigiana.it

Allegato 2 “Nota Integrativa”

Bilancio di esercizio 2024

Adottato con Delibera dell'Assemblea dei soci n. del

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2024

PREMESSA

La “Società della Salute della Lunigiana” è un consorzio pubblico costituito 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, Lucciana Nardi, Mulazzo, Podenzana, Pontremoli, Tresana, Villafranca in Lunigiana, Zeri e dall’Azienda USL Toscana Nord Ovest.

Rappresenta una soluzione organizzativa dell'assistenza territoriale che sviluppa l'integrazione del sistema sanitario con quello socio assistenziale, persegue la salute e il benessere sociale garantendo la presa in carico integrata del bisogno e la continuità del percorso assistenziale e favorisce la partecipazione dei cittadini alle scelte sui servizi socio-sanitaria prevedendo forme di partecipazione con rappresentanze istituzionali e associative, quali il Comitato di Partecipazione, la Consulta del Terzo settore.

Nell’anno 2024 la Società della Salute della Lunigiana ha gestito, per i soggetti aderenti, le attività di parte sociale per interventi e servizi relativi a minori, adulti, anziani, disabili e attività socio sanitaria per gli interventi e servizi relativi ad anziani non autosufficienti, psichici, disabili gravi, tossicodipendenti.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio d’esercizio chiuso al 31/12/2024 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.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio, così come la relazione sulla gestione.

Si precisa che tutti gli importi sono espressi in unità di Euro.

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

- Conto Economico dell'attività sanitaria (relativo alle attività socio sanitarie esercitate per conto dell'ASL Toscana Nord Ovest, servizio territoriale Zona Lunigiana).
- Conto Economico dell'attività sociale (relativo alle attività sociali esercitate per conto dei Comuni della Zona Lunigiana).
- Conto Economico del Fondo per la non Autosufficienza (relativo alle prestazioni previste dalla legge regionale Toscana 66/2008).

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta seguendo i principi del codice civile, art. 2423, in ossequio ai criteri generali della prudenza e della competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	Non sono presenti immobilizzazioni al 31/12/2024

Rimanenze	Non sono presenti rimanenze al 31/12/2024
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità. Tale minor valore non viene mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio Netto	La società al 31/12/2024 ha patrimonio netto esclusivamente utilizzabile per la copertura di eventuali perdite di esercizio
Fondi per rischi e oneri	Al 31/12/2024 è presente il fondo per rischi ed oneri relativo a eventuali interessi moratori
Trattamento fine rapporto	E' presente il fondo T.F.R. al 31/12/2024. relativo all'anno 2024.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte di esercizio sono state calcolate sulla base delle norme e delle aliquote vigenti.
Conti d'ordine	Non vi sono impegni o garanzie che devono essere indicati nei Conti d'ordine.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

In Lunigiana i servizi socio assistenziali sono sempre stati gestiti attraverso lo strumento della delega all'Azienda sanitaria che ha trovato successivamente quale sua naturale evoluzione l'adesione al modello organizzativo della Società della Salute. Con nota Prot. n. 822 del 05/08/2020 a firma del Presidente SdS è stato trasmesso alla Regione Toscana il progetto di gestione diretta della Sds Lunigiana di cui alle previsioni delle L.R.T. 11/2017 e del PSSIR, nel quale era previsto, fra l'altro, l'impegno di redigere e sottoscrivere gli accordi di avvalimento per l'ultimazione dei percorsi della gestione diretta.

Per il funzionamento della SdS Lunigiana, nel rispetto delle prescrizioni normative regionali, è stato sottoscritto, in data 12/01/2021 tra SdS Lunigiana e Azienda USL TNO, (approvato con delibera della Giunta Esecutiva n. 17 del 28/12/2020 e con delibera del Direttore Generale n.1096 del 30/12/2020), apposito accordo di avvalimento per lo svolgimento di attività di supporto amministrativo, tecnico, contabile e giuridico/legale, nel quale, tra l’altro, all’art. 5, trova disciplina la valorizzazione del personale di supporto alle attività puramente sociali tra il quale figurano anche n. 3 Assistenti Sociali e n. 1 Assistente Amministrativo.

Il primo dicembre 2023, a seguito dell’approvazione del piano occupazionale e dell’avviso pubblico di mobilità volontaria per titoli e colloquio, la SdS Lunigiana, ha assunto n. 3 unità di personale con profilo professionale Assistente Sociale – Area dei Professionisti della Salute e dei Funzionari, a tempo indeterminato, da destinare al servizio socio assistenziale territoriale, permettendo il raggiungimento dei livelli essenziali delle prestazioni previste nei documenti del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, che prevedono la presenza di un assistente sociale ogni 5mila abitanti. A seguito di queste assunzioni la SdS riceve un finanziamento strutturale del Ministero delle politiche sociali che garantisce la copertura dei costi di gestione.

Durante l’esercizio sono state effettuate n. 6 nuove assunzioni:

- n. 1 unità di personale con profilo professionale Assistente Amministrativo a T.D. con i fondi del Progetto regionale Pronto Badante;
- n. 2 unità di personale con profilo professionale Assistente Sociale – Area dei Professionisti della Salute e dei Funzionari a T.I. per il raggiungimento dei livelli essenziali delle prestazioni previste nei documenti del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, fondi Ministeriali;
- n. 3 unità di personale con profilo professionale Assistente Sociale – Area dei Professionisti della Salute e dei Funzionari a T.D. con i fondi regionali PRNA Consolidamento e capacitazione degli ambiti territoriali.

Dati relativi al personale

Al 31 dicembre 2024, la SdS della Lunigiana impiega nell’ambito sociale e socio sanitario il seguente personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e determinato:

Personale dipendente a tempo indeterminato al 31/12/2024												
			DI CUI						DI CUI			
Qualifica	31/12/23		A tempo pieno		Part time		31/12/24		A tempo pieno		Part time	
	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
Ass Sociale	0	3	0	3	0	0	1	8	1	8	0	0

Dei 9 dipendenti in forza al 31/12/2024:

- 5 risultano con contratto a tempo indeterminato;
- 4 con contratto a tempo determinato.

Per quanto riguarda il costo del personale, si rimanda al dettaglio del conto economico.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I beni immobili e gli altri beni, funzionali allo svolgimento delle attività della Società della Salute della Lunigiana, sono concessi in uso gratuito dall'Azienda USL Toscana Nord Ovest e dai Comuni della Lunigiana alla Società della Salute medesima.

Nell'anno 2024 non risulta quindi iscritto nello Stato Patrimoniale alcun tipo di immobilizzazioni di proprietà della Società della Salute della Lunigiana.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.251.010	10.710.666	-1.459.656

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Stato	134.957	1.721.896	0	1.856.852
Verso Regione	1.485.036	341.110	0	1.826.146
Verso Comuni	1.123.947	791.567	0	1.915.514
Verso ASL Toscana Nord Ovest	2.848.620	1.550	0	2.850.170
Verso Aziende Sanitarie pubbliche altre regioni			0	0
Verso Erario	619		0	619
Verso altri Enti Pubblici	324.630	371.006	0	695.636
Verso altri		25.003	0	25.003
Crediti per fatture da emettere	6.522		0	6.522
Verso clienti privati	44.263	865.042	0	909.305
Fondo svalutazione crediti		-834.757	0	-834.757
Totale	5.968.593	3.282.416	0	9.251.010

CREDITI VS/STATO

Descrizione	Saldo Apertura	Importi 2024	Incasso 2024	Stralcio 2024	Saldo al 31_12_24
Saldo Apertura Crediti vs MINISTERO DEGLI INTERNI progetto SPRAR ante 2022	16 090			16 090	0
Saldo Apertura Crediti Vs Ministero del Lavoro Pon inclusione 2021	6 745				6 745
Saldo Apertura Crediti vs Ministero degli Interni	2 530			2 530	0

Saldo Apertura Crediti vs Ministero degli Interni progetto SAI 2023	42 479				42 479
Saldo Apertura Crediti Vs Ministero del Lavoro Fdo Povertà Avviso 1 PRINS	129 400		80 976		48 424
Crediti Vs Ministero del Lavoro delle Politiche Sociali Stazioni di posta per le persone in condizione di deprivazione materiale, di marginalità anche estrema e senza dimora PNRR Finanziamento 1.3.2	1 090 000		327 000		763 000
Saldo Apertura Crediti Vs Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali Percorsi di autonomia per persone con disabilità PNRR Finanziamento 1.2	643 500		143 000		500 500
Saldo Apertura Crediti Vs Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali PNRR finanziamento 1.1.4	189 000		42 000		147 000
Saldo Apertura Crediti Vs Ministero del Lavoro e politiche sociali Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione vulnerabilità famiglie PNRR finanziamento 1.1.1	190 350		42 300		148 050
Saldo Apertura Crediti vs Ministero degli Interni progetto SAI anno 2023	50 911				50 911
Saldo Apertura Crediti Vs Ministero del Lavoro Contributo Ambiti per Assistenti Sociali 2023	109 723		94 936		14 787
TOTALI	2 470 728	0	730 212	18 620	1 721 896
Crediti vs Ministero degli Interni progetto SAI anno 2024	0	498 878	458 858		40 021

Crediti Vs Ministero del Lavoro quota FDO Povertà 2023	0	384 189	384 189		0
Crediti vs Ministero del Lavoro e Politiche Sociali per contributo assunzione Assistenti Sociali	0	94 936	0		94 936
TOTALE GENERALE	2 470 728	883 067	1 573 259	18 620	1 856 852

Nel corso dell'esercizio 2024, alcuni crediti vs/Stato, rispettivamente Progetto SPRAR ante 2022 € 16.090,00 e Progetto SPRAR 2022 € 2.530,00, sono stati stralciati per inesigibilità a seguito della conclusione dei progetti e della rendicontazione finale.

Tali crediti non sono risultati più esigibili poiché le spese effettive sostenute sono state inferiori rispetto al finanziamento assegnato.

La riclassificazione tra insussistenze passive non ha comportato effetti negativi sul risultato, trattandosi di minor entrate corrispondenti a minori spese già rilevate.

Crediti verso Regione Toscana:

Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti:

Descrizione	Importo	Incasso	Stralcio	Saldo
Saldo Apertura FNA G.R.T 287/2010	414	0	414	0
Saldo Apertura residuo care giver pari opportunità DGR 700/2011	61	0	61	0
Saldo Apertura G.R. 894/2011 FNA Novembre/Dicembre 2011	1.683	0	1.683	0
Saldo Apertura Delibera G.R. 466/2010 assistente familiare	336	0	336	0
Saldo Apertura DD 3715/2015 Fondo di solidarietà interistituzionale	2.450	0	2.450	0
Saldo Apertura POR FSE Servizio di accompagnamento disabili	19.183	0	19.183	0
Saldo Apertura DGR 719/2017 e 939/2017 - interventi a favore di vittime di violenza anno 2017 DD 14163_2017-22/09/17	3.092	0	3.092	0

Saldo Apertura POR FSE 2014-2020 ACOT DD 12511/2017	12.121	0	12.121	0
Saldo Apertura FDO Politiche e Pari opportunità' DD 16686/2017 DEC SDS 151/2017 DD 16686-28/03/18	755	0	755	0
Saldo Apertura DD 13028/18 Indagine distribuzione Donne Vittime di Violenza DD 13028/2018-06/08/18	1.600	0	1.600	0
Saldo Apertura DGRT 771/2018 DD 13442/2018 Gioco D'Azzardo	5.257	0	5.257	0
Saldo Apertura Fondo di solidarietà interistituzionale anno 2015 dgr 1316/15 DD 11841/2016	9.388	0		9.388
Saldo Apertura DGR 753/2017 - L.112/2016 DOPO DI NOI L.112/2016	14.016	0		14.016
Saldo Apertura Interventi contro la violenza di genere DD RT N. 6413 del 17/04/2019	4.737			4.737
Saldo Apertura FDI Famiglia Risorse Integrative regionali DGR 769/2019 DEC. SDS 90/2019	564	0		564
Saldo Apertura Pari Opportunità – nuovi CAV DD RT N. 19492 21/11/2019	1.633	0		1.633
Saldo Apertura Progetto Comunità Laboratorio di Vita ANNO 2019	17.780	9.958		7.822
Saldo Apertura Progetto Vita Indipendente Ministeriale DEC. MIN 138/2019 VITA INDIPENDENTE MI- 31/12/19	6.038	0		6.038
Saldo Apertura FDO Pari opportunità' RIASSEGNAZIONE DD 19872/2018 DEC.SDS 185/2019 PARI OPPORTUNITA'-31/12/19	2.263	0		2.263
Saldo Apertura FONDO PARI OPPORTUNITA' - ANNO 2020/2021 DD17599/2020-06/11/20	2.471	0		2.471
Saldo Apertura DOPO DI NOI DGRT 308-09/03/20	42.704	0		42.704
Saldo Apertura CONTRIBUTO	25.927	0		25.927

PROGETTO SOSE 2021				
Saldo Apertura FSC PROGETTO DO.CE.T ANNO 2021	49.240	15.612		33.628
Saldo Apertura DGR 981/2021 DD 16993/2021 FONDO PARI OPPORTUNITA' - PROGRAMMI ANTIVIOLENZA	62	0		62
Saldo Apertura PROGETTO ANTIVIOLENZA DD 529/22	3.218	2.728		490
Saldo Apertura DGR 866/22 FONDI FAMIGLIA	10.878	10.878		0
Saldo Apertura FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI 2023 DGR 1317 13/11/2023	422.350	422.350		0
Saldo Apertura PROGETTO AN.CO.RE. DD 16591/2023	150.000	43.540		106.460
Saldo Apertura DOPO DI NOI 2023 DD 3449/2024	63.822	63.822		0
Saldo Apertura CONTRIBUTO CAV CENTRO DONNA 2023	2.188	2.188		0
Saldo Apertura FONDO INTERISTITUZIONALE 2023 DGR 1317/2023	8.754	8.754		0
Saldo Apertura PRONTO BADANTE 2023 DD 6133/23	160.555	77.650		82.905
Saldo Apertura PROGETTO IN AUT 2023 DGR 759/2023	80.000	80.000		0
Saldo Apertura FONDI FAMIGLIA 2022 DGR 158/2022	9.102	9.102		0
Saldo Apertura PRNA 2022 2024 CONSOLIDAMENTO	80.000	80.000		0
Saldo Apertura CONTRIBUTO TRASPORTI FRAGILI DGR 1074/2023	11.666	11.666		0
TOTALE	1.226.308	838.248	46.951	341.110
PROGETTO ANTIVIOLENZA ANNO 2024	12.312	12.312		0
PROGETTO CAMELOT	476.461	95.292		381.169

DOPO DI NOI 2023 DGRT 508/2024	62.980			62.980
FONDO CARE GIVER DD 14522/2024	25.558	25.558		0
PRNA DD 17233/2023 TERZA ANNUALITA' ASSUNZIONE ASS SOCIALI	80.000	80.000		0
FONDI FAMIGLIA 2023 DD 20625/2024 E DD 12773/2024	62.084	53.080		9.004
FNA 2024 PROGETTO IN AUT DGR 759/2023 E DD 23030/2024	80.000	80.000		0
FNA GRAVISSIME DISABILITA' DGR 1186/2024 E DD 24497/2024	418.372	418.372		0
PROGETTO ANTIVIOLENZA ANNO 2024 DD 27521/2024	12.773	12.773		0
PROGETTO "INDIPENDENTEMENTE DA"	730.847	270.414		460.434
PROGETTO LUME DD 27078/2024	527.607	0		527.607
FONDO INCLUSIONE AUTISMO 2024 DGR 1518/2022	43.843	0		43.843
FNA 2024 DGRT 1577/2023 E DD 1289/2024	444.982	444.982		0
TOTALE GENERALE	4.204.127	2.331.031	46.951	1.826.146

Si precisa che nell'anno 2024 la R.T. non ha assegnato la quota del Fondo Nazionale per le Politiche Sociali e la quota fondo nazionale per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale.

Nel corso dell'esercizio 2024, alcuni crediti vs/Regione Toscana relativi a progetti finanziati su base rendicontativa, di cui alla colonna stralcio della tabella Crediti vs Regione (FNA, PORFSE Accompagnamento ai disabili, Finanziamento vittime di violenza, Fondo di solidarietà interistituzionale) per un totale di € 46.950,66, sono stati stralciati per inesigibilità a seguito della conclusione dei progetti e della rendicontazione finale.

Tali crediti non sono risultati più esigibili poiché le spese effettive sostenute sono state inferiori al finanziamento assegnato.

La riclassificazione tra insussistenze passive non ha comportato effetti negativi sul risultato, trattandosi di minor entrate corrispondenti a minori spese già rilevate.

Crediti verso comuni:

Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti verso Comuni

Descrizione	Importo	Incasso	Stralcio	Saldo
Saldo Apertura Quota compartecipazione rette sociali utenti Comune di Carrara	4.312	0		4.312
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Villafranca Lunigiana	74.198	74.198		0
Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Pontremoli	745	745		0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2021 Comune di Pontremoli	53	53		0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2021 Comune di Villafranca in Lunigiana	183.714	165.802		17.912
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2022 Comune di Comano	31.208	31.208		0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2022 Comune di Pontremoli	326.455	326.455		0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2022 Comune di Villafranca in Lunigiana	220.571	0		220.571
Saldo Apertura Fondo sociale Comune di Aulla anno 2023	506.573	337.702		168.871
Saldo Apertura Fondo sociale Comune di Bagnone anno 2023	79.430	79.430		0
Saldo Apertura Fondo sociale Comune di Casola in L. anno 2023	44.556	44.556		0
Saldo Apertura Fondo sociale Comune di Comano anno 2023	31.396	31.255	141	0
Saldo Apertura Fondo sociale Comune di Podenzana anno 2023	66.364	66.364		0

Saldo Apertura Fondo sociale Comune di Pontremoli anno 2023	326.650	163.325		163.325
Saldo Apertura Fondo sociale Comune di Tresana anno 2023	46.413	46.413		0
Saldo Apertura Fondo sociale Comune di Villafranca in L. anno 2023	216.576	0		216.576
Saldo Apertura Fdo assistenza all'autonomia e alla comunicazione 2023 Comune di Aulla	26.026	26.026		0
TOTALE	2.185.240	1.393.532	141	791.567
Fondo sociale Comune di Aulla anno 2024	504.921	0		504.921
Fondo sociale Comune di Bagnone anno 2024	79.383	0		79.383
Fondo sociale Comune di Casola in L. anno 2024	43.616	0		43.616
Fondo sociale Comune di Comano anno 2024	31.302	0		31.302
Fondo sociale Comune di Filattiera anno 2024	102.413	102.413		0
Fondo sociale Comune di Fivizzano anno 2024	331.914	331.914		0
Fondo sociale Comune di Fosdinovo anno 2024	219.725	219.725		0
Fondo sociale Comune di Licciana N. anno 2024	224.707	224.707		0
Fondo sociale Comune di Mulazzo anno 2024	108.147	108.147		0
Fondo sociale Comune di Podenzana anno 2024	99.499	99.499		0
Fondo sociale Comune di Pontremoli anno 2024	325.663	0		325.663
Fondo sociale Comune di Tresana anno 2024	90.945	30.315		60.630
Fondo sociale Comune di Villafranca in L. anno 2024	220.665	220.665		0
Fondo sociale Comune di Zeri anno 2024	43.193	43.193		0
Fondi assistenza autonomia e comunicazione disabili anno 2024 Comune di Podenzana	2.692	2.692		0
Fondi assistenza autonomia e comunicazione disabili anno 2023 Comune di Pontremoli	3.286	3.286		0
Fondi assistenza autonomia e comunicazione disabili Comune di Casola	1.876	1.876		0

Fondi assistenza autonomia e comunicazione disabili anno 2024 Comune di Fivizzano	7.628	7.628		0
Fondi assistenza autonomia e comunicazione disabili anno 2024 Comune di Fosdinovo	11.667	11.667		0
Fondi assistenza autonomia e comunicazione disabili Comune di Aulla – Risorse aggiuntive 2023	55.547	0		55.547
Fondi assistenza autonomia e comunicazione disabili anno 2024 Comune di Aulla	22.885	0		22.885
TOTALE GENERALE	4.716.914	2.801.259	141	1.915.655

Nel corso dell'esercizio 2024, è stato stralciato un residuo attivo di € 141,00 originariamente iscritto tra i crediti verso il Comune di Comano, in relazione alla ripartizione del Fondo sociale anno 2023 sulla base della popolazione residente.

A seguito di verifica tecnica tra gli uffici, è emerso un errore nella comunicazione da parte del Comune relativamente al dato ufficiale della popolazione residente al 31/12/2022, utilizzato per il calcolo della quota di Fondo Sociale attività socio assistenziali delegate.

Tale errata indicazione ha comportato l'iscrizione di un credito non dovuto, successivamente rettificato.

Pertanto, il credito è stato stralciato e riclassificato come insussistenza passiva con contestuale rettifica dell'attivo patrimoniale.

Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche

Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti verso l'**Azienda USL Toscana Nord Ovest**

CREDITI VERSO AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST

Descrizione	Importo	Incasso	Saldo
Saldo Apertura Fattura Raymond versate su conto ASL	1 550	0	1 550
Saldo Apertura Fatture attive elettroniche per compartecipazione retta B.M. ricoverata presso RSA di Bagnone 2020	526	526	0
Saldo Apertura Risorse aggiuntive fondo sanitario anno 2022	350 000	350 000	0
Saldo Apertura Quota Sanitaria Anno 2023 prot.	1 654 439	1 654 439	0
Saldo Apertura Quota integrativa ASL 2023 prot. 2024/0103119Di-rAmm	50 000	50 000	0

Saldo Apertura FNA 2023 Dgr 1564/2022	1 043 829	1 043 829	0
Saldo Apertura Fondo Vita indipendente 2023 Dgr 1564/2022	223 418	223 418	0
Saldo Apertura Quota SLA 2023	8 470	8 470	0
TOTALE	3 332 232	3 330 682	1 550
Vita indipendente 2024 DGR 1577/2023 E DD1289/2024	223 418	0	223 418
FNA 2024 Parte Fondo Sanitario indistinto DD 1289	590 088	0	590 088
SLA 2024	12 082	0	12 082
Rimborso Costi Rinnovi contrattuali Servizi appaltati 2024	156 985	0	156 985
Rimborso costi fatture “La Villa” anni 2022 – 2023	128 299	0	128 299
Rimborso incassi da Agenzia delle Entrate	1 051	1 051	0
Contributo Socio Sanitario anno 2024	5 607 123	3 869 376	1 737 747
Rimborso Fondo sociale Comune di Villafranca erroneamente incassato anno 2009	40 000	40 000	0
TOTALE	10 091 279	7 241 109	2 850 170

Altri Crediti

Di seguito si espone l’elenco analitico

ALTRI CREDITI				
Descrizione	Saldo Apertura	Importi 2024	Incasso 2024	Saldo al 31_12_24
Bilancio di Apertura sistemazione da trasco	-51 334		-51 334	
Saldo Apertura crediti pregressi per servizi resi ante 2020	733 036		35 959	697 077
Saldo Apertura Fatture emesse per compartecipazione anno 2020	135 693		20 441	115 252
Saldo Apertura Fatture emesse per compartecipazione anno 2021	39 328		9 099	30 229
Fatture emesse per compartecipazione anno 2022	13 391		7 958	5 433

Fatture emesse per compartecipazione anno 2023	42 519		25 468	17 051
Saldo Apertura Altri Crediti diversi	6 507		6 504	3
Crediti per fatture da emettere	2 860		2 860	
Totale altri crediti	921 999.27		56 954	865 045
Fatture emesse per compartecipazione anno 2024		174 368	130 105	44 262.62
Crediti pe Progetto relazioni bando 04/24 Fondazione Ca.-Ri.Spe		15 000		15 000
Crediti pe Progetto A.G.E. FONDAZIONE CA RI CAR-RARA		10 000		10 000
FONDAZIONE NOI - LEGA-COOP TOSCANA Centro Donna Lunigiana		3 088	3 088	
Crediti verso AON Assicurazione per versamento maggior premio		76	76	
Crediti per Centro donna Lunigiana – Bar Bellotti Pontremoli		180	180	
Altri Crediti vs privati		21 193	21 193	
Crediti per fatture da emettere		21 795	15 273	6 522
Interessi Tesoreria Banco BPM				
Totale Generale altri crediti	921 999	245 700	169 915	940 830
Fondo svalutazione crediti (FSC)	-683 044	8 688	160 401	-834 757
Totale altri crediti al netto del FSC				106 073

In sede di apertura dell'esercizio 2022, a seguito della trascodifica tra la vecchia procedura amministrativo contabile e la nuova, è stato riportato, tra i crediti verso clienti privati, un saldo apertura con segno negativo (AVERE), di € 51.334, corrispondente alla differenza di saldi di apertura tra la chiusura del bilancio di esercizio al 31/12/2021 e l'apertura al 01/01/2022 del conto Altri Crediti, mantenendo inalterate le scritture contabili.

Nello specifico, in sede di trascodifica, al 01/01/2022, la nuova procedura DP (Data Processing) ha rilevato giustamente un saldo Credito vs privati di € 51.334, non rilevato dalla vecchia procedura contabile Oliamm che ha considerato tali crediti riscossi, poiché incassati nel Gennaio 2022. Considerata la necessità, evidenziata anche dal Collegio Sindacale della SdS Lunigiana, di procedere alla sistemazione di tale importo, al fine di mantenere inalterate le scritture contabili originarie e garantire la quadratura del bilancio, l'importo di € 51.334 è stato rilevato a conto economico come sopravvenienza passiva. Tale operazione costituisce una rettifica tecnica necessaria per assicurare la coerenza e la riconciliazione tra i dati storici e quelli gestiti con il nuovo sistema amministrativo contabile.

Crediti vs Erario

Crediti vs ERARIO (Irap)	288	569	288	569
Crediti vs ERARIO (IVA Mensa)		51,77	1,42	50,35

Si precisa che l'irap a credito deriva dall'inail pagato sul personale a tempo determinato.

Crediti vs Altri Soggetti Pubblici

CREDITI V/ALTRI CLIENTI PUBBLICI					
Descrizione	Saldo Apertura	Importi 2024	Incasso 2024	Stralcio 2024	Saldo al 31_12_24
Saldo Apertura Crediti vs INPS 2020	154.084			154.084	0
Saldo Apertura Crediti vs INPS 2021	436.721		305.846	130.876	0
Saldo Apertura Crediti vs INPS 2022	324.459		231.767	63.912	28.780
Saldo Apertura Crediti vs Unione dei Comuni	5.000		5.000		0
Saldo Apertura Crediti vs INAIL	16,00				16
Saldo Apertura Crediti vs INPS 2023	342.210		0		342.210

Totale altri crediti	1.262.490	0	542.613	348.871	371.006
Crediti INAIL Rimborso infortunio L.F		853	853		0
Crediti vs INPS HCP I semestre 2024		167.550			167.550
Crediti vs INPS HCP II semestre 2024		157.080	0		157.080
Crediti vs provincia trasporto disabili		13.191	13.191		0
Crediti vs provincia aut disabili		11.229	11.229		0
Crediti per interessi attivi Tesoreria Unica – Banca d'Italia		0	0		0
TOTALE GENERALE	1.262.490	349.903	567.886	348.871	695.636

Nel corso dell'esercizio 2024, alcuni crediti vs/INPS, rispettivamente progetto INPS HCP 2020 di € 154.084, progetto INPS HCP 2021 di € 130.876 e progetto INPS HCP 2022 di € 63.912, per un totale di € 348.870,81, sono stati stralciati per inesigibilità a seguito della conclusione dei progetti e della rendicontazione finale.

Tali crediti non sono risultati più esigibili poiché le spese effettive sostenute e rendicontate sono state inferiori rispetto all'assegnato annuale da parte dell'INPS Credito Welfare.

La riclassificazione tra insussistenze passive non ha comportato effetti negativi sul risultato, trattandosi di minor entrate corrispondenti a minori spese già rilevate.

Fondo Svalutazione Crediti

Richiamato il Decreto Dirigenziale della Regione Toscana n. 9600 del 12/05/2023 relativo all'approvazione della Casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle Aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana, per quanto riguarda il Fondo Svalutazione Crediti, nell'anno in corso, dopo una ricognizione creditoria delle posizioni individuali dei soggetti tenuti alla compartecipazione, si è provveduto ad effettuare un accantonamento al fine di incrementare il fondo svalutazione crediti sufficiente a coprire il rischio di insolvenza dei crediti dall'anno 2009 ad oggi, calcolando, per ciascun anno di riferimento, una percentuale di rischio così come indicato nella Casistica per l'applicazione dei principi contabili.

Si segnala che a seguito della dichiarazione di dissesto finanziario da parte del Comune di Villafranca in Lunigiana, comunicata dalla Corte dei Conti Toscana e, in assenza di un piano di rientro definito, si è ritenuto opportuno procedere, in via prudenziale, ad un accantonamento al fondo svalutazione crediti.

L'importo accantonato, pari a € 100.000,00 è stato determinato tenendo conto dell'esposizione residua del credito verso il Comune stesso e del rischio concreto di parziale o totale inesigibilità. Tale accantonamento non implica la rinuncia al credito, ma risponde all'esigenza di rappresentare in bilancio in modo veritiero e prudente il valore atteso di realizzo.

La dinamica del fondo è rappresentata nella tabella seguente, e nella omologa sezione del 'Conto economico – Accantonamenti'.

	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	51.879,50	100%		51.879,50
Anno 2017	72.911,05	100%		72.911,05
Anno 2018	106.835,55	100%		106.835,55
Anno 2019	131.057,37	75%		98.293,03
Anno 2020	115.252,32	50%		57.626,16
Anno 2021	30.228,61	30%		9.068,58
Anno 2022	5.432,81	20%		1.086,56
Anno 2023	15.423,00	10%		1.542,30
Anno 2024	44.262,62	0%		-
	908.796,84			734.756,74
				Fondo al 31/12/2024
				683.044,17
				Fondo al 31/12/2023
				8.688,46
				Chiusura crediti inesigibili Comunicazione Azienda USL Rec Crediti Prot 2025/0022910/GEN
				674.355,71
				Saldo FSC anno 2024
				60.401,03
				rettifica fondo 2024
ART. 12339/2024				

	IMPORTO CREDITO DA COMUNE DI VILLAFRANCA IN L.			FONDO
Anno 2021	17.912,00	30%		5374
Anno 2022	220.571,00	23%		51311
Anno 2023	216.576,00	20%		43315
	455.059,00			100.000
				Fondo al 31/12/2024

Considerata la comunicazione del direttore dell'U.O.C. Recupero Crediti e Rapporti Assicurativi dell'Azienda USL TNO, dott. Carlo Alberto Moruzzi, prot. 2025/0022910/GEN, di inesigibilità di alcune pratiche della SdS Lunigiana, annualità 2017-2019, per complessivi € 8.688,46, si è provveduto a chiudere i relativi documenti a Fondo svalutazione crediti.

Descrizione	Apertura	Chiusura credito	Accantonamento	Saldo 2024
Fondo svalutazione crediti (FSC)	683.044	8.688	160.401	834.757

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
0	0	0

Al termine dell'esercizio non sono presenti attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio. (€ 1.335.330)

Conto	Saldo al 31/12/2024
Cassa	380
Istituto Cassiere	1 332 286
CCP	2 663
Totale	1 335 330

C) RATEI E RISCONTI

Ratei attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
0	0	0

Alla fine dell'esercizio non risultano iscrizioni di ratei attivi.

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
0	0	0

Alla fine dell'esercizio non risultano iscrizioni di risconti attivi.

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
114.416	114.416	0,00

Descrizione	01/01/2024	Incrementi	Decrementi	31/12/2024
I. Finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0	0	0	0
III. Fondo di dotazione	0	0	0	0
1.fondo di dotazione	0	0	0	0
2.riserve di utili indisponibili	0	0	0	0
3.F/do riserva per ripiano perdite	0	114.416	0	114.416
IV. Contributi per ripiano perdite	0	0	0	0
V. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0

Da precisare che nello statuto del Consorzio Società della Salute della Lunigiana non è previsto, da parte dei soci, alcun versamento a titolo di capitale iniziale.

Per quanto riguarda il risultato d'esercizio, l'anno 2024 si è chiuso in pareggio.

A seguito delle disposizioni fornite dal Direttore della Società della Salute, l'importo di euro 114.416, quale risultato della gestione degli esercizi precedenti, è stato destinato a riserva per la copertura di

eventuali perdite di futuri esercizi e pertanto riclassificato in tale voce

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
116.892	116.892	0

Nel corso del 2024, dopo una ricognizione delle fatture passive risultanti ancora aperte oltre i termini di scadenza, si è provveduto a calcolare l'ammontare complessivo degli interessi nominalmente fatturabili. Considerato l'ammontare del fondo, pari ad € 116.892, non si è provveduto ad accantonare nessuna somma, in quanto la capienza del fondo stesso ricopre gli eventuali interessi per i ritardi pagamento, anche in considerazione di quanto specificato nella casistica regionale, che esclude tra il computo l'anno di chiusura.

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

Anno	Somma - INTERESSI
2022	106.676
2023	37.126
2024	14.347
Totale Risul	158.149

0,5 79.075 FONDO AL 31/12/2024
116.892 FONDO AL 31/12/2023

-37.818 DIFFERENZA

Il tasso di riferimento per gli interessi di mora nei ritardati pagamenti di fatture per il 2024 è stato determinato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Per il primo semestre (1° gennaio - 30 giugno 2024), il tasso è stato fissato al 4,50%, mentre per il secondo semestre (1° luglio - 31 dicembre 2024) è stato fissato al 4,25%. 

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
0	0	0

Il Consorzio ha iniziato rapporti di lavoro subordinato dal 01/12/2023.

D) DEBITI

Il saldo è così suddiviso secondo scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui				
Verso Regione				
Verso Comuni	2.650			2.650
Verso Aziende Sanitarie Pubbliche: AUSL Toscana				
NO	325.503			325.503
Verso Aziende Sanitarie Pubbliche extraregione	602			602
Verso fornitori	3.329.068			3.329.068
Debiti tributari	116.401			116.401
Verso dipendenti	47			47
Altri debiti	17.822			17.822
Debiti vs Tesoriere	700			700
Totale	3.792.793			3.792.793

DEBITI VERSO COMUNI

Descrizione	Importo
COMUNE DI VILAFRANCA IN L. RIMBORSO CONTR.ECON. URGENTE SIG.RA G.V. DI VILAFRANCA VS MANDATO 612/14	676
COMUNE DI FILATTIERA RIMBORSO SOMME ANTICIPATE PER CENTRI ESTIVI 01_07_24/02_08_24	2.650
TOTALE	3.326
DEBITI SALDATI	676
TOTALE DEBITI VS COMUNI	2.650

VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

ASL TOSCANA NORD OVEST	
Descrizione	Importo
Saldo apertura debiti maturati per rimborso pasti centri sociali, costi relativi al personale, trasporto, anno 2024	587 032
Debiti maturati per rimborso pasti centri sociali e pasti dipendenti Sds, anno 2024	66 192
Debiti maturati per rimborso costi installazione e supporto software anno 2024	19 698
Debiti maturati per rimborso costi relativi al personale, anno 2024	249 550
Debiti maturati per recupero e svalutazione credito ASL per fatture compartecipazione ante 2009	494
Totale debiti maturati	922 966
Debiti saldati verso ASL TNO	597 463
SALDO	325 503

ASL EXTRA REGIONE TOSCANA	
Saldo apertura per debiti maturati verso Azienda USL città di Milano, Monza e Brianza per assistenza domiciliare integrata utenti residenti nella Zona Lunigiana Anno 2024	1 252
Debiti maturati per ADI Extra Regione ASL 5 Liguria assistito residente in Lunigiana	602
Totale debiti maturati	1 854
Debiti saldati	1 252
SALDO	602

DEBITI VERSO FORNITORI

Descrizione	Importo
Saldo apertura debiti per contributi economici utenti in carico e debiti verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati diversi	4.343.364
Debiti per fatture da ricevere	1.080.192
Debiti maturati per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati	13.739.798
Debiti maturati verso professionisti in convenzione	60.015
TOTALE DEBITI	19.223.368
Debiti saldati nell'anno per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati	15.894.300
SALDO	3.329.068

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

DEBITI VS TESORIERE	
Descrizione	Importo
Saldo Apertura	0
Saldi maturati per commissioni bancarie	3 500
Debiti saldati	2 800
SALDO	700

DEBITI TRIBUTARI

DEBITI TRIBUTARI	
Descrizione	Importo
Saldo apertura	132.450
Debiti maturati per versamento tributi – IRAP	0
Debiti maturati per versamento ritenute IRPEF personale dipendente	30.046
Debiti maturati per versamento ritenute IRPEF lavoro autonomo	4.543
Debiti maturati IVA split payment	360.002
Debiti maturati IVA split payment IVA mensa	52
Debiti maturati INAIL	44.307
Debiti maturati CPDEL personale	5.439
Debiti maturati FONDO CREDITO personale	577
Debiti maturati FONDO PERSEO personale	185
Debiti tributari diversi	39.822
TOTALE MATURATI NELL'ANNO	617.421
Debiti saldati per versamento tributi IRAP	0
Debiti saldati per versamento ritenute IRPEF personale dipendente	26.602
Debiti saldati per versamento ritenute IRPEF lavoro autonomo	3.815
Debiti saldati per versamento IVA split payment	378.915

Debiti saldati per versamento IVA split payment mensa	1
Debiti saldati INAIL	45.316
Debiti saldati CPDEL	3.783
Debiti saldati FONDO CREDITO	509
Debiti saldati FONDO PERSEO	149
Debiti saldati Tributari diversi	41.930
TOTALE SALDATI	501.021
SALDO	116.401

DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE

DEBITI VS DIPENDENTI	
Descrizione	Importo
Saldo apertura	3.960,00
Debiti maturati per Stipendi Dipendenti Socio San TI	115.464
Debiti maturati per Stipendi Dipendenti Socio San TD	16.994
Debiti maturati per Stipendi Dipendenti Amministrativo TD	17.277
Debiti maturati per TFR Dipendenti Socio San TI	5.141
Debiti maturati per TFR Dipendenti Socio San TD	626
Debiti maturati per TFR Dipendenti Amministrativo TD	658
Debiti maturati per Oneri previdenziali (INAIL-CPDEL) Dipendenti Socio San TI	25.789
Debiti maturati per Oneri previdenziali (INAIL-CPDEL) Dipendenti Socio San TD	3.183
Debiti maturati per Oneri previdenziali (INAIL-CPDEL) Dipendenti Amministrativo TD	2.968
Debiti maturati per trattenute sindacali	62
Debiti saldati	192.074
SALDO	47

Si precisa che il Fondo TFR non viene accantonato ma versato alla tesoreria dell'INPS

ALTRI DEBITI

ALTRI DEBITI	
Descrizione	Importo
Saldo apertura	93 950
Debiti maturati	59 786
Debiti saldati	135 914
SALDO	17 822

Il saldo deriva da contabilizzazione di somme relative a contributi utenti e fatture fornitori non riscosse al 31/12/2024 quindi reincassati con riapertura del debito per la successiva riemissione del pagamento in quanto le somme erano dovute.

All'interno dei movimenti contabili è presente una scrittura di rettifica di € 93.949,57 necessaria per assicurare la coerenza e la riconciliazione tra i dati storici e quelli gestiti con il nuovo sistema amministrativo contabile.

E) RATEI E RISCONTI

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.562.239	6.491.717	70.522

I risconti passivi sono relativi a contributi per progetti finalizzati non utilizzati nell'esercizio 2024 come specificato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	RESIDUO DA RIPORTARE NEL 2025		GRUPPO
Fondo Povertà 2020 da riscontare al 2025	150.676	sociale	MIN LAV
Fondo Povertà 2021 da riscontare al 2025	209.300	sociale	MIN LAV
Fondo Povertà 2022 da riscontare al 2025	228.821	sociale	MIN LAV
Fondo Povertà 2023 da riscontare al 2025	384.189	sociale	MIN LAV
Ministero del Lavoro PNRR Povertà estrema da riscontare al 2025	1.004.381	sociale	MIN LAV
Ministero del Lavoro PNRR Autonomia disabili da riscontare al 2025	515.314	sociale	MIN LAV
Ministero del Lavoro PNRR Serv Soc Burn Out da riscontare al 2025	135.839	sociale	MIN LAV
Ministero del Lavoro PNRR Sostegno famiglie da riscontare al 2025	118.729	sociale	MIN LAV
Contributo Assunzione Ass. Sociali annualità	85.643	sociale	MIN LAV

2024 da riscontare al 2025			
Progetto SAI (ex SIPROIMI) da riscontare al 2025	71.044	sociale	MIN INT
Progetto HCP 2022 I.N.P.S. da riscontare al 2025	28.780	sociale	INPS
Progetto Relazioni Fondazione CariSpe da riscontare al 2025	11.500	sociale	privati
Progetto Relazioni Fondazione Cari Carrara da riscontare al 2025	2.715	sociale	privati
Fondi Famiglia Annualità 2022 da riscontare al 2025	24.484	sociale	RT
Fondi Famiglia Annualità 2023 da riscontare al 2025	62.084	sociale	RT
DD 3449/2024 Progetto Dopo di Noi da riscontare al 2025	63.822	sociale	RT
DGRT 308/2020 Progetto Dopo di Noi da riscontare al 2025	1.052	sociale	RT
DGRT 539/2022 Progetto Dopo di Noi da riscontare al 2025	6.273	sociale	RT
DGR 508/2024 Progetto DOPO DI NOI da riscontare al 2025	62.980	sociale	RT
DGR 515 FONDO DOPO DI NOI da riscontare al 2025	24.845	sociale	RT
Progetto FSE "LUME" Luninsieme da riscontare al 2025	527.607	sociale	RT
DD 6133/2023 DGR 292/2023-INTERVENTO SERVIZI SOCIALI DI SOLLIEVO PRONTO BADANTE da riscontare al 2025	174.396	sociale	RT
DGR 256/2023 PRNA 2022-2024 CONSOLIDAMENTO E CAPACITAZIONE DEGLI AMBITI TERRITOR da riscontare al 2025	92.967	sociale	RT
PRNA 2022-2024 CONSOLIDAMENTO E CAPACITAZIONE DEGLI AMBITI TERRITOR III Annualità da riscontare al 2025	80.000	sociale	RT
FONDO per ASSISTENZA,AUTONOMIA E COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' COMUNE DI FOSDINOVO da	10.171	sociale	COMUNI

riscontare al 2025 ASSISTENZA ALL'AUTONIMIA E ALLA COMUNICAZIONE DISABILI COMUNE PODENZANA da riscontare al 2025	2.692	sociale	COMUNI
FONDO ASSISTENZA AUTONOMIA SCOLASTICA DISABILI 2023 COMUNE AULLA da riscontare al 2025	13.478	sociale	COMUNI
FONDO ASSISTENZA AUTONOMIA SCOLASTICA DISABILI 2024 COMUNE AULLA da riscontare al 2025	22.885	sociale	COMUNI
FONDO ASSISTENZA AUTONOMIA SCOLASTICA DISABILI 2024 COMUNE DI CASOLA IN L. da riscontare al 2025	1.876	sociale	COMUNI
Rilevazione risconto su contributi di natura sociale anno 2024	419.077	sociale	COMUNI
Progetto “Indipendentemente da” da riscontare al 2025	730.847	sanitario	RT
Fondo inclusione persone disturbi spettro autistico anno 2023 DGR 1518/2022 da riscontare nel 2025	43.843	sanitario	RT
Progetto Camelot da riscontare al 2025	453.041	sanitario	RT
Incremento Fondo Sanitario ASL per Rinnovo contratti coop. Sociali da riscontare al 2025	156.985	sanitario	ASL
DGR 1071 2023. FDO GRAV DIS 2022/2023 da riscontare al 2025	221.532	FNA	RT
DGR 1186 2024. FDO GRAV DIS 2024 da riscontare al 2025	418.372	FNA	RT
TOTALE	6.562.239		

Il dettaglio dei finanziamenti, con l'indicazione dei progetti a cui si riferiscono, è riportato anche nella sezione 'Conto economico – Contributi in conto esercizio'

Si precisa che la somma complessiva di **euro 4.370.171** indicata in tabella, è relativa a risorse vincolate per specifici progetti, tra i quali i progetti del PNRR per un valore complessivo di € **1.774.262** non utilizzate nell'anno 2024 ma già impegnate per l'anno 2025.

La restante somma di **euro 419.077** è da imputare alla partecipazione del Consorzio a progetti specifici che hanno permesso di sostenere le spese della presa in carico degli utenti con le risorse finalizzate dei progetti medesimi le quali verranno utilizzate per implementazione progettualità area minori/adulti/anziani.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto nella forma scalare ai sensi dell'art. 2425 Cod. Civ. e secondo lo schema fornito dalla Regione, e accoglie le componenti reddituali dell'esercizio rilevate in base al principio della prudenza e della competenza economica. In particolare, con riferimento al principio della prudenza, si rileva che i proventi ed i ricavi registrati sono quelli effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre per quanto riguarda i costi, si è tenuto conto, oltre che di quelli certi, anche di quelli probabili.

In ossequio al principio della competenza economica, si precisa che i proventi e gli oneri sono indicati in bilancio indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento e che tutti i costi risultano correlati ai relativi ricavi dell'esercizio.

Si specifica che lo schema di Bilancio regionale, nella parte del Conto Economico, riporta, per esigenze relative alla impostazione dello schema stesso, valori negativi sia tra i proventi straordinari che tra gli interessi attivi.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
13.691.843	12.681.955	1.009.888

Nello schema sottostante vengono riportate le voci che compongono il valore della produzione.

Descrizione	31/12/2024
Contributi c/esercizio	13.446.277
Contributi c/esercizio da privati	10.785
Proventi e ricavi diversi	4.674
Concorsi, rimborsi, recuperi attività tipiche	3.059
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	227.048

**TOTALE Valore della
Produzione 13.691.843**

1. CONTRIBUTI C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti:

Contributi in c/esercizio

Descrizione	Apertura quota riscontata	Importo assegnato	Quota Riscontata al 2025	Quota utilizzata
RT	2.185.564	2.977.819	2.988.144	2.175.238
Comuni	858.269	2.479.716	470.180	2.867.805
Province		24.420		24.420
Altri EEPP – Unione dei Comuni				0
Altri EEPP – Ministero Interni	145.340	498.878	71.044	573.174
Altri EEPP – Ministero del Lavoro	3.302.545	479.125	2.832.891	948.779
Altri EEPP – INPS		324.630	28.780	295.850
Altri EEPP - Società della Salute Pisana				0
Altri EEPP - ASL Toscana Nord Ovest	0	6.717.996	156.985	6.561.010
Altri Privati		25.000	14.215	10.785
Totale	6.491.717	13.527.584	6.562.240	13.457.062

2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Nell'anno 2024 vi sono importi iscritti in bilancio per l'importo complessivo di € 4.674 derivanti

da rilevazione di donazioni da parte di privati per le attività del Centro Donna Lunigiana e per mensa dipendenti SdS Lunigiana.

3-4 COMPARTECIPAZIONE CONCORSI, RECUPERI RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE

Descrizione	Importo
Compartecipazione retta sociale ricovero privati in RSA Aziendali, centri diurni e di socializzazione, assistenza domiciliare e collocazioni extrafamiliari	227.048
Contributo per bollo virtuale e spese amministrative recupero crediti	2.124
Rimborsi vari sociale (spese amm.ve attività recupero crediti)	935
Abbuoni su fatture	0
TOTALE	230.107

La compartecipazione da privati deriva:

- dalle rette sociali per i servizi semiresidenziali, quali i Centri di Socializzazione per Disabili ed i Centri Diurni Alzheimer;
- dalla compartecipazione al servizio di assistenza domiciliare.

Quanto sopra secondo i criteri stabiliti dal Regolamento del Servizio Sociale approvato con deliberazione Giunta SdS n. 20 del 9.12.2008 e aggiornato con successivi deliberazioni n. 14 del 18.03.2010 e n. 3 del 01.03.2011 e s.m.i..

A seguito del DPCM n. 159 del 05/12/2013 “Regolamento concernente la revisione delle modalità di determinazione e i campi di applicazione dell’Indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)”, si è proceduto, con atto dell’Assemblea dei Soci n. 7 del 24/03/2016, all’aggiornamento del Regolamento del Servizio Sociale e dei Parametri economici di riferimento per l’accesso alla prestazioni.

Successivamente, ai sensi delle modifiche introdotte dalla L. 26/05/2016, n. 89, con successivo atto dell'Assemblea dei Soci, n. 3 del 12/01/2017, è stato apportato un ulteriore aggiornamento al Regolamento del Servizio Sociale ed ai Parametri economici di riferimento per l'accesso alle prestazioni.

Il 19/12/2023, con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 9 sono stati ulteriormente aggiornati i parametri economici per l'accesso alle prestazioni anno 2024 con importi aggiornati sulla base del Minimo INPS 2024.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
13.430.828	12.623.397	807.431

1-2) ACQUISTI DI SERVIZI

Costi della produzione

1) Acquisti servizi sanitari da privato	7.964.892
2) Acquisti servizi a rilevanza sociale da privato	4.773.636
3) Costi del personale	209.358
4) Oneri vari di gestione	53.292
4.1) Altri Oneri di gestione (rimborsi ASL TNO)	249.550
4.2) Canone procedure informatiche	19.698
5) Svalutazione crediti	160.401
6) Variazione delle rimanenze	
7) Accantonamenti per interessi moratori	
8) Accantonamenti tipici dell'esercizio	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	13.430.828

Per i dettagli inerenti gli acquisti di servizi si rimanda ai bilanci delle varie aree gestionali (Sanitario, FNA, Sociale)

3) COSTI PERSONALE DIPENDENTE:

ACCOGLIE GLI ONERI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE A T.I., T.D., ASSUNTO DALLA SDS

LUNIGIANA A PARTIRE DAL 01/12/2023 A SEGUITO DI FINANZIAMENTO STRUTTURALE DEL MINISTERO DELLE POLITICHE SOCIALI CHE GARANTISCE LA COPERTURA DEI COSTI DI GESTIONE, DEI FONDI DEL PROGETTO REGIONALE PRONTO BADANTE E DEI FONDI REGIONALI PRNA CONSOLIDAMENTO E CAPACITAZIONE DEGLI AMBITI TERRITORIALI.

COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE

Descrizione	Importo
Stipendi e indennita' fisse comp. Socio sanit T.D.	20.100
Incrementi e progressioni fondo art. 102 comp. Socio sanit T.D.	692
Premialità fondo art. 103 T.D.	10
Stipendi e indennita' fisse comp. Socio sanit T.I.	115.062
Incrementi e progressioni fondo art. 102 comp. Socio sanit T.I.	9.146
Premialità fondo art. 103 T.I.	150
Stipendi e indennita' fisse comp. Amm.vo T.D.	15.801
Incrementi e progressioni fondo art. 102 comp. Amm.vo T.D.	501
Oneri a carico Azienda per TFR Dipendenti Socio San TI	5.141
Oneri a carico Azienda per TFR Dipendenti Socio San TD	626
Oneri a carico Azienda per TFR Dipendenti Amministrativo TD	658
Oneri previdenziali (INAIL-CPDEL) Dipendenti Socio San TI	25.789
Oneri previdenziali (INAIL-CPDEL) Dipendenti Socio San TD	3.183
Oneri previdenziali (INAIL-CPDEL) Dipendenti Amministrativo TD	2.968
Altri Oneri a carico Azienda ex inpdap	9.558
Altri oneri per mensa dipendenti	1.223
Totale	210.609

4) ONERI DI GESTIONE

Accoglie i costi di funzionamento della SdS, di seguito riportati:

ONERI VARI DI GESTIONE	
Descrizione	Importo
Collegio sindacale	12.907
Consulente fiscale	4.148
Pubblicista	5.700
Consulente Privacy	8.882
Consulente Legale SdS	16.356
Rimborsi spese e altri oneri di gestione (sito SdS, spese Agorà della Salute, Pitagorà, firma digitale)	5.299
Totale OG	53.292
Rimborso costi Software Data Processing	19.698
Rimborsi costi personale	249.550
Imposta di bollo e registro	2.584
Sanzioni amministrative per ritardata comunicazione variazione Presidente Sds	213
Abbuoni e sconti passivi	13
Oneri per assicurazione inserimenti lavorativi e personale dipendente SdS	7.544
Commissioni bancarie e postali	3.304
Rimborsi vari (incasso fattura per compartecipazione ai servizi ante 2009 di competenza ASL TNO	247
TOTALE GENERALE ONERI GESTIONE	336.446

4. SVALUTAZIONE CREDITI

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Svalutazione crediti	160.401	130.136	30.265

Nel corso dell'esercizio 2024 è stato incrementato il Fondo svalutazione crediti esistente. Per la spiegazione si veda la parte descrittiva riportata nelle "Attività" – "Altri Crediti"

5. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Rimanenze sanitarie (iniziali-finali)	0	0	0
Rimanenze non sanitarie (iniziali-finali)	0	0	0
Totale Variazione Rimanenze	0	0	0

La SdS non gestisce magazzini, pertanto non sono presenti rimanenze alla chiusura dell'esercizio.

6. ACCANTONAMENTI TIPICI

Accantonamenti tipici	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Accantonamenti per imposte	0	0	0
Accantonamento per interessi moratori	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
<i>di cui:</i>	0	0	0
<i>- Accantonamenti per oneri relativi al personale dipendente</i>	0	0	0

- Accantonamenti per oneri relativi alle convenzioni nazionali	0	0	0
- Accantonamenti per mobilità sanitaria passiva extraregionale	0	0	0
Accantonamento per premi operosità	0	0	0
Accantonamento per trattamento fine rapporto	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Totale	0	0	0

Nel corso dell'esercizio 2024 non è stato incrementato il Fondo per interessi moratori esistente. Per la spiegazione si veda la parte descrittiva riportata nelle "Passività" – "Fondi per rischi e oneri"

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi e oneri finanziari	
1) Interessi attivi	1.811
2) Interessi passivi	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.811

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non vi sono iscrizioni in tale posta contabile

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari

1) sopravvenienze attive	-64.430
2) insussistenze attive	-146.022
3) sopravvenienze passive	36.144

4) insussistenze passive verso RT	49.956
5) insussistenze passive	369.134
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	244.782

Sopravvenienze attive:

€ 55.547,30 Risorse aggiuntive anno 2023 finanziamento sviluppo dei servizi sociali – Comune di Aulla;

€ 615,20 per fatture attive – compartecipazione privati anno precedente;

€ 8.829,93 rettifica saldo OlIAM (vecchia procedura amministrativo contabile per mancata rilevazione scritture di assestamento BE 2020 (OlIAM))

Insussistenze attive:

€ 40.000 Fondo Sociale attività socio assistenziali delegate anno 2009 Comune di Villafranca incassato erroneamente a suo tempo da ASL TNO -

€ 106.022 scritture di rettifica allineamento procedure economiche.

Sopravvenienze passive:

€ 28.481 fatture per attività ambulatoriale DCA Cabrini anno 2023 pervenute nel 2024.

€ 7.662,87 per rettifica saldo da trascodifica tra le due procedure economiche: saldo apertura in dare conto di debiro (fatture da ricevere manuali)

Insussistenze passive v/RT:

€ 3.006 restituzione somma già incassata per mancato utilizzo Progetto ALP 1 GIOCO DI SQUADRA 2018 PROT RT2024/0002161;

€ 46.950 chiusura crediti per inesigibilità a seguito della conclusione dei progetti e dell'invio delle rendicontazioni finali.

Insussistenze passive:

€ 369.134 relativi a crediti verso altri Enti Pubblici (INPS, Ministero Interni) inesigibili a seguito della conclusione dei progetti e della rendicontazione finale:

€ 348.871 derivanti da INPS;

€ 18.620 derivanti da Ministero degli Interni

F) IMPOSTE E TASSE

Sono iscritte in bilancio euro 18.044 corrispondente a oneri IRAP per personale dipendente e assimilato.

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: ROBERTO VALETTINI

DATA FIRMA: 08/07/2025 12:19:41

IMPRONTA: 35393562393839373963323732316633623037386463613465386364336161636564313066363963

NOME: FORMATO MARCO

DATA FIRMA: 08/07/2025 12:03:28

IMPRONTA: 39623637386435386538363333616238316337366562653532616562343932633338353034373135