



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 “1”

Bilancio di esercizio 2021

Adottato con Delibera dell'Assemblea dei soci n. 4 del 30/06/2022

Allegati:

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Nota Integrativa

Relazione del Direttore

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| A) Immobilizzazioni | | | |
| I. Immateriali | | | |
| 1) Costi d'impianto ed ampliamento | | | 0 |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo | | | 0 |
| 3) Diritti di brevetto e utilizzazione di opere ingegno | | | 0 |
| 4) Immobilizzazione in corso e acconti | | | 0 |
| 5) Altre | | | 0 |
| Totale I | 0 | 0 | 0 |
| II. Materiali | | | |
| 1) Terreni | | | 0 |
| 2) Fabbricati | 0 | 0 | 0 |
| a) Disponibili | | | 0 |
| b) Non Disponibili | | | 0 |
| c) Destinati alla Vendita | | | 0 |
| 3) Impianti e Macchinari | | | 0 |
| 4) Attrezzature Sanitarie e Scientifiche | | | 0 |
| 5) Mobili e Arredi | | | 0 |
| 6) Automezzi | | | 0 |
| 7) Altri Beni | | | 0 |
| 8) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | 0 |
| Totale II | 0 | 0 | 0 |
| III. Finanziarie | | | |
| 1) Crediti | | | 0 |
| - entro 12 mesi | | | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| 2) Titoli | | | 0 |
| Totale III | 0 | 0 | 0 |
| Totale Immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| B) Attivo Circolante | | | |
| I. Rimanenze | | | |
| 1) Sanitarie | | | 0 |
| 2) Non Sanitarie | | | 0 |
| Totale I | 0 | 0 | 0 |
| II. Crediti | | | |
| 1) da Regione o Provincia Autonoma | 583.628 | 614.955 | -31.328 |
| - entro 12 mesi | 583.628 | 336.422 | 247.206 |
| - oltre 12 mesi | | 278.533 | -278.533 |
| 2) da Comuni | 1.968.451 | 2.562.369 | -593.917 |
| - entro 12 mesi | 1.968.451 | 1.867.132 | 101.320 |
| - oltre 12 mesi | | 695.237 | -695.237 |
| 3) da Aziende Sanitarie Pubbliche : ASL 1 di Massa C. | 1.472.012 | 2.296.251 | -824.239 |
| - entro 12 mesi | 1.472.012 | 2.283.504 | -811.492 |
| - oltre 12 mesi | | 12.747 | -12.747 |
| 4) ARPAT | 0 | 0 | 0 |
| - entro 12 mesi | 0 | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | 0 | 0 | 0 |
| 5) da Erario | 0 | 0 | 0 |
| - entro 12 mesi | 0 | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | 0 | 0 | 0 |
| 6) Verso Altri | 1.204.931 | 1.275.013 | -70.082 |
| - entro 12 mesi | 1.204.931 | 777.411 | 427.520 |
| - oltre 12 mesi | | 497.602 | -497.602 |
| Totale II | 5.229.022 | 6.748.588 | -1.519.566 |
| III. Attività che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | | | 0 |
| 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni | | | 0 |
| Totale III | 0 | 0 | 0 |
| IV. Disponibilità Liquide | | | |
| 1) Cassa | 1.263 | 1.653 | -390 |
| 2) Istituto Cassiere | 3.894.094 | 2.164.920 | 1.729.175 |
| 3) C/c Postale | 7.633 | 30.276 | -22.642 |
| Totale IV | 3.902.990 | 2.196.848 | 1.706.142 |
| Totale Attivo Circolante | 9.132.012 | 8.945.436 | 186.576 |
| C) Ratei e Risconti Attivi | | | |
| 1) Ratei | | | 0 |
| 2) Risconti | | | 0 |
| Totale Ratei e Risconti Attivi | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE ATTIVO | 9.132.012 | 8.945.436 | 186.576 |
| Conti d'ordine | | | |
| I) Canoni leasing ancora da pagare | | | 0 |
| II) Depositi cauzionali | 0 | 0 | 0 |
| 1) Beni in comodato | | | 0 |
| 2) Altri depositi cauzionali | | | 0 |
| III) Altri conti d'ordine | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 0 | 0 | 0 |

| PASSIVO | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| A) Patrimonio Netto | | | |
| I. Finanziamenti per investimenti | | | 0 |
| II. Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | | | 0 |
| III. Fondo di dotazione | | | 0 |
| IV. Versamenti per ripiano perdite | | | 0 |
| V) Utili (perdite) portate a nuovo | 114.416 | 114.416 | 0 |
| 1) Riserve | 114.416 | 114.416 | 0 |
| a) Riserve da rivalutazioni | | | 0 |
| b) Riserve da plusvalenze da reinvestire* | | | 0 |
| c) Altre riserve | 114.416 | 114.416 | 0 |
| 2) Utili (perdite) portate a nuovo | | | 0 |
| VI. Utile o perdita d'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Totale Patrimonio Netto | 114.416 | 114.416 | 0 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | | |
| I) Fondi per imposte, anche differite | 0 | 0 | 0 |
| II) Fondi per rischi | 0 | 0 | 0 |
| 1) Fondi interessi moratori | 92.166 | 74.002 | 18.164 |
| III) Altri fondi per oneri e spese | 0 | 0 | 0 |
| 1) Fondi integrativi pensione | | | 0 |
| 2) Fondo rinnovi contrattuali | | | 0 |
| 3) Altri fondi per oneri e spese | | | 0 |
| Totale Fondi Rischi Oneri | 92.166 | 74.002 | 18.164 |
| C) Trattamento fine rapporto | | | |
| I) Fondo per premi operosità | | | 0 |
| II) Fondo per trattamento fine rapporto dipendenti | | | 0 |
| Totale Trattamento Fine Rapporto | 0 | 0 | 0 |
| D) Debiti | | | |
| 1) Mutui | 0 | 0 | 0 |
| - entro 12 mesi | | | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| 2) Stato, Regione o Provincia Autonoma | 0 | 0 | 0 |
| - entro 12 mesi | | | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| 3) Comuni | 0 | 44.113 | -44.113 |
| - entro 12 mesi | 0 | 44.113 | -44.113 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| 4) Aziende Sanitarie Pubbliche: | 346.727 | 628.673 | -281.946 |
| - entro 12 mesi | 346.727 | 628.673 | -281.946 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| 5) ARPAT | 0 | 0 | 0 |
| - entro 12 mesi | | | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| 6) Fornitori | 5.475.014 | 5.158.310 | 316.704 |
| - entro 12 mesi | 5.475.014 | 5.158.310 | 316.704 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| 7) Debiti verso Istituto Cassiere | 0 | 0 | 0 |
| - entro 12 mesi | | | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| 8) Debiti Tributari | 25.880 | 20.799 | 5.081 |
| - entro 12 mesi | 25.880 | 20.799 | 5.081 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| 9) Debiti verso Ist. di previdenza, assist. e sicurezza soc. | 23 | 0 | 23 |
| - entro 12 mesi | 23 | 0 | 23 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| 10) Altri Debiti | 93.472 | 5.035 | 88.437 |
| - entro 12 mesi | 93.472 | 5.035 | 88.437 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| Totale Debiti | 5.941.117 | 5.856.931 | 84.186 |
| E) Ratei e Risconti passivi | | | |
| 1) Ratei | | | 0 |
| 2) Risconti | 2.984.313 | 2.900.087 | 84.226 |
| Totale Ratei e Risconti | 2.984.313 | 2.900.087 | 84.226 |
| TOTALE PASSIVO | 9.132.012 | 8.945.436 | 186.577 |
| Conti d'ordine | | | |
| I) Canoni leasing ancora da pagare | | | 0 |
| II) Depositi cauzionali | 0 | 0 | 0 |
| 1) Beni in comodato | | | 0 |
| 2) Altri depositi cauzionali | | | 0 |
| III) Altri conti d'ordine | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 0 | 0 | 0 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| A) Valore della Produzione | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 13.105.682 | 10.774.759 | 2.330.923 |
| 2) Proventi e ricavi diversi | 0 | 3 | -3 |
| 3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche | 1.966 | 5.528 | -3.562 |
| 4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 345.411 | 852.576 | -507.165 |
| 5) Costi Capitalizzati | | | 0 |
| Totale Valore della Produzione | 13.453.059 | 11.632.866 | 1.820.193 |
| B) Costi della Produzione | | | |
| 1) Acquisti di beni | 0 | 0 | 0 |
| a) Beni sanitari | | | 0 |
| b) Beni non sanitari | | | 0 |
| 2) Acquisti di servizi | 13.233.154 | 11.549.670 | 1.683.484 |
| a) Acquisti servizi rilevanza sanitaria | 7.835.360 | 7.001.998 | 833.361 |
| a.1) da pubblico | 0 | 0 | 0 |
| a.2) da privato | 7.835.360 | 7.001.998 | 833.361 |
| b) Acquisti servizi rilevanza sociale | 5.397.794 | 4.544.662 | 853.132 |
| b.1) da pubblico | 0 | 0 | 0 |
| b.2) da privato | 5.397.794 | 4.544.662 | 853.132 |
| c) Acquisti servizi non sanitari | 0 | 3.010 | -3.010 |
| c.1) da pubblico | 0 | 3.010 | -3.010 |
| c.2) da privato | | | 0 |
| 3) Manutenzioni e riparazioni | 0 | 0 | 0 |
| 4) Godimento beni di terzi | 0 | 0 | 0 |
| 5) Personale Sanitario | | | 0 |
| 6) Personale Professione | | | 0 |
| 7) Personale Tecnico | | | 0 |
| 8) Personale Amministrativo | | | 0 |
| Totale costo del personale | 0 | 0 | 0 |
| 9) Oneri vari di gestione | 95.471 | 72.005 | 23.466 |
| 10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 |
| 11) Ammortamenti dei fabbricati | 0 | 0 | 0 |
| a) ammortamento fabbricati non strumentali (Disponibili) | 0 | 0 | 0 |
| b) ammortamento fabbricati strumentali (Indisponibili) | 0 | 0 | 0 |
| 12) Ammortamento delle altre Immobilizzazioni Materiali | 0 | 0 | 0 |
| a) Ammortamento impianti e macchinari | 0 | 0 | 0 |
| b) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche | 0 | 0 | 0 |
| c) Ammortamento mobili ed arredi | 0 | 0 | 0 |
| d) Ammortamento automezzi | 0 | 0 | 0 |
| e) Ammortamento altre immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| Totale Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| 13) Svalutazione dei crediti | 13.611 | 0 | 13.611 |
| 14) Variazioni delle rimanenze | 0 | 0 | 0 |
| a) Sanitarie | 0 | 0 | 0 |
| b) Non Sanitarie | 0 | 0 | 0 |
| 15) Accantonamenti tipici dell'esercizio | 18.164 | 15.996 | 2.168 |
| Totale Costi della Produzione | 13.360.400 | 11.637.671 | 1.722.729 |
| Differenza tra Valore e Costi della Produzione | 92.659 | -4.805 | 97.464 |

| | | | |
|--|-----------------|----------------|----------------|
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 1) Interessi attivi | 0 | 6 | -6 |
| 2) Altri proventi | 0 | 0 | 0 |
| 3) Interessi passivi | 1 | 1 | 0 |
| 4) Altri oneri | 0 | 0 | 0 |
| Totale Proventi e Oneri Finanziari | -0,92 | 5 | 4 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| 1) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| 2) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| Totale Rettifiche di Valore di attività Finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | |
| 1) Proventi straordinari | 11.338 | 17.691 | 29.029 |
| A) Plusvalenze | 0 | 0 | 0 |
| B) Altri proventi straordinari | 11.338 | 17.691 | 29.029 |
| 1) proventi da donazioni e liberalità diverse | 0 | 0 | 0 |
| 2) sopravvenienze attive | | 17.691 | -17.691 |
| 3) insussistenze attive | 11.338 | | 11.338 |
| 4) altri proventi straordinari | 0 | 0 | 0 |
| 2) Oneri straordinari | -102.897 | -12.721 | -90.176 |
| A) Minusvalenze | 0 | 0 | 0 |
| B) Altri oneri straordinari | -102.897 | -12.721 | -90.176 |
| 1) oneri tributari da esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 |
| 2) oneri da cause civili | 0 | 0 | 0 |
| 3) sopravvenienze passive | -52 | -12.721 | -12.773 |
| 4) insussistenze passive | -102.845 | | -102.845 |
| 5) altri oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 |
| Totale Proventi e Oneri straordinari | -91.559 | 4.970 | -86.589 |
| Risultato Prima delle Imposte | 1.099 | 169 | 929 |
| Imposte e tasse | | | |
| 1) IRAP | 1.099 | 169 | 930 |
| 2) IRES | 0 | 0 | 0 |
| 3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE | 0 | 0 | 0 |
| Totale imposte e tasse | 1.099 | 169 | 930 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

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, Licciana 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 2021 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 31/12/2021 è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico, in ottemperanza alla normativa del codice civile, in linea con le disposizioni della delibera di Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28/12//2009, così come modificata dalla Delibera di Giunta Regionale Toscana n. 243 del 11/04/2011 e dai principi contabili emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità per quanto non disposto. 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:

1. Conto Economico dell’attività sanitaria (relativo alle attività socio sanitarie esercitate per conto dell’ASL Toscana Nord Ovest, servizio territoriale Zona Lunigiana).
2. Conto Economico dell’attività sociale (relativo alle attività sociali esercitate per conto dei Comuni della Zona Lunigiana).
3. 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 31/12/2021 |
| Rimanenze | Non sono presenti rimanenze al 31/12/2021 |
| 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 31/12/2021 non ha patrimonio netto. |
| Fondi per rischi e oneri | Al 31/12/2021 è presente il fondo per rischi ed oneri relativo a eventuali interessi moratori |
| Trattamento fine rapporto | Non è presente il fondo T.F.R. al 31/12/2021. |
| 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

La Società della Salute della Lunigiana nell'esercizio 2021 non ha proprio personale dipendente.

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 2020 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 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.229.022 | 6.748.588 | -1.519.566 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro | Oltre | Oltre | Totale |
|---|------------------|------------------|----------|------------------|
| | 12 mesi | 12 mesi | 5 anni | |
| Verso Regione | 346.088 | 237.540 | 0 | 583.628 |
| Verso Comuni | 1.164.854 | 803.598 | 0 | 1.968.451 |
| Verso ASL Toscana Nord Ovest | 1.452.736 | 19.276 | 0 | 1.472.012 |
| Verso Aziende Sanitarie pubbliche altre regioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verso Erario | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verso altri | 566.854 | 1.300.103 | 0 | 1.866.957 |
| Crediti per fatture da emettere | -8.270 | 0 | 0 | -8.270 |
| Verso Enti previdenziali | | | 0 | 0 |
| Fondo svalutazione crediti | | -653.756 | 0 | -653.756 |
| Totale | 3.522.263 | 1.706.759 | 0 | 5.229.022 |

Si precisa che nell'anno 2021 la Regione Toscana ha trasferito il Fondo Nazionale Politiche Sociali, annualità 2020 per l'importo di € 431.023,92. Il FNPS anno 2021 è stato impegnato ed assegnato nell'anno 2022 con Delibera Giunta Regionale n. 304 del 14/03/2022 per un importo pari ad Euro 430.163,92.

Crediti verso Regione Toscana:

Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti:

| Descrizione | Importo | Incasso | Saldo |
|--|---------|---------|--------|
| Saldo Apertura FNA G.R.T 287/2010 | 414 | 0 | 414 |
| Saldo Apertura residuo care giver pari opportunità DGR 700/2011 | 61 | 0 | 61 |
| Saldo Apertura G.R. 894/2011 FNA Novembre/Dicembre 2011 | 1.683 | 0 | 1.683 |
| Saldo Apertura Delibera G.R. 466/2010 assistente familiare | 336 | 0 | 336 |
| Saldo Apertura DD 3715/2015 Fondo di solidarietà interistituzionale | 2.450 | 0 | 2.450 |
| Saldo Apertura Fondo di solidarietà interistituzionale anno 2015 dgr 1316/15 DD 11841/2016 | 9.388 | 0 | 9.388 |
| Saldo Apertura POR FSE Servizio di accompagnamento disabili | 19.183 | 0 | 19.183 |
| 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 | | 3.092 |
| Saldo Apertura POR FSE 2014-2020 ACOT DD 12511/2017 | 12.121 | | 12.121 |
| Saldo Apertura FDO politiche e pari opportunità' DD 16686/2017 DEC SDS 151/2017 DD 16686-28/03/18 | 755 | | 755 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Saldo Apertura DGR 753/2017 - L.112/2016 DOPO DI NOI L.112/2016 | 14.016 | 0 | 14.016 |
| Saldo Apertura DD 13028/18 Indagine distribuzione Donne Vittime di Violenza DD 13028/2018-06/08/18 | 1.600 | | 1.600 |
| Saldo Apertura DGRT 771/2018 DD 13442/2018 Gioco D'Azzardo | 5.257 | | 5.257 |
| Saldo Apertura Interventi contro la violenza di genere DD RT N. 6413 del 17/04/2019 | 4.737 | | 4.737 |
| Saldo Apertura FDO Dipartimento Politiche Famiglia DGR 769/2019 DEC. SDS 90/2019 | 2.234 | | 2.234 |
| Saldo Apertura FDI Famiglia Risorse Integrative regionali DGR 769/2019 DEC. SDS 90/2019 | 1.766 | | 1.766 |
| 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 | 106.678 | 22.284 | 84.394 |
| Saldo Apertura L.112/2016 Dopo di Noi DGR 753/2017 | 47.113 | 37.690 | 9.423 |
| Saldo Apertura Progetto Vita Indipendente Ministeriale DEC. MIN 138/2019 VITA INDIPENDENTE MI-31/12/19 | 40.000 | 33.962 | 6.038 |
| Saldo Apertura Progetto CAV DD 17680/2019 DEC SDS 189/2019 PROGETTO CAV-31/12/19 | 1.755 | 1.755 | 0 |
| Saldo Apertura FDO Pari opportunità' RIASSEGNAZIONE DD 19872/2018 DEC.SDS 185/2019 PARI OPPORTUNITA'-31/12/19 | 2.263 | | 2.263 |
| Saldo Apertura INDIPENDENZA E AUTONOMIA – IN.AUT. DGRT 814/2020 DEC RT 13315-26/08/20 | 147.000 | 147.000 | 0 |
| Saldo Apertura FONDI FAMIGLIA ANNUALITA' 2019 DD 13060_2020-28/08/20 | 6.925 | | 6.925 |
| Saldo Apertura FONDO PARI OPPORTUNITA' - ANNO 2020/2021 DD17599/2020-06/11/20 | 12.670 | 7.602 | 5.068 |
| Saldo Apertura DOPO DI NOI DGRT 308-09/03/20 | 42.704 | | 42.704 |
| Saldo Apertura DGR 1508/20 DD 20477/20 MODALITA' X GARANTIRE LA COMUNICAZIONE TRA OSPITI RSA E DGR 1508/2020-31/12/20 | 38.500 | 38.500 | 0 |
| Saldo Apertura DGR 776/2020 DD 20885/2020 RISORSE X LA RIAPERTURA STRUTTURE SEMI RESIDENZIALI DGR 776/2020-04/12/20 | 51.500 | 51.500 | 0 |
| Saldo Apertura DGR 1518/2020 DD20962/2020 FRAS I TRASFERIMENTO ORDINARIO ANNO 2020 DGR 1518/2020-09/12/20 | 27.123 | 27.123 | 0 |
| Saldo Apertura REGIONE FINANZIAMENTI SDS PROGETTO PIPPI2020 PIPPI 2020-31/12/20 | 10.000 | 10.000 | 0 |
| TOTALE SALDO APERTURA | 614.955 | 377.415 | 237.540 |
| CONTRIBUTO PROGETTO SOSE 2021 | 631.690 | 568.521 | 63.169 |
| DGR 212/2021 DD4972/2021 FONDO PER CAREGIVER 2021 | 34.014 | 34.014 | 0 |
| FNA QUOTA 2021 | 336.077 | 336.077 | 0 |
| DGR 454/2021 FNA GRAVISSIME DISABILITA' DD 8610/2021 | 421.775 | 421.775 | 0 |
| FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI 2020 DGR 244/2021 DD 10530/2021 DEC 72/2021 | 431.024 | 431.024 | 0 |
| FONDO DI SOLIDARIETA' INTER.LE 2020 DGR 244/2021 DD 10530/2021 DEC 72/2021 | 38.280 | 38.280 | 0 |
| FRAS-FONDO REGIONALE DI ASSIST. SOCIALE DGR 244/2021 DD 10530/2021 DEC 72/2021 | 30.973 | 30.973 | 0 |
| FNA 2021 RISORSE AGGIUNTIVE DD 15946/2021 | 64.237 | 64.237 | 0 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|
| FONDO POLITICHE DELLA FAMIGLIA 2020 DGR 1569/2020 DD 21981/2020 | 34.625 | | 34.625 |
| FNA DISABILITA' GRAVISSIME 2021 | 165.964 | 165.964 | 0 |
| FSC PROGETTO DO.CE.T ANNO 2021 | 189.745 | 75.898 | 113.847 |
| DGR 981/2021 DD 16993/2021 FONDO PARI OPPORTUNITA' - PROGRAMMI ANTIVIOLENZA | 12.350 | 6.175 | 6.175 |
| DGR 645/2021 DD 23038/2021 GRADUALE RIPRESA DELLE ATTIVITA' CENTRI SEMI RESIDENZ | 40.200 | 40.200 | 0 |
| REGIONE FINANZIAMENTI SDS | 18.000 | | 18.000 |
| DD 23018/2021 PROGETTI DI SOSTEGNO ALLE FRAGILITA' | 45.000 | | 45.000 |
| DD 23317/2021 DGRT 539/2021 DOPO DI NOI ANNO 2020 | 65.272 | | 65.272 |
| TOTALE | 3.174.182 | 2.590.554 | 583.628 |

Crediti verso comuni:

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

| Descrizione | Importo | Incasto | Saldo |
|---|---------|---------|---------|
| Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2017 Comune di Villafranca Lunigiana | 50.440 | | 50.440 |
| Saldo Apertura Quota compartecipazione rette sociali utenti Comune di Carrara | 4.312 | | 4.312 |
| Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Comano | 33.605 | 33.605 | 0 |
| Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2017 Comune di Fosdinovo | 42.658 | | 42.658 |
| Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Villafranca Lunigiana | 111.226 | | 111.226 |
| Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Bagnone | 85.211 | 85.211 | 0 |
| Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Casola Lunigiana | 47.282 | 47.282 | 0 |
| Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Comano | 32.900 | 32.900 | 0 |
| Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Pontremoli | 168.777 | 168.777 | 0 |
| Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2019 Comune di Villafranca Lunigiana | 118.826 | 118.826 | 0 |
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Aulla | 516.208 | 516.208 | 0 |
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Bagnone | 84.318 | | 84.318 |
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Casola Lunigiana | 46.953 | 46.953 | 0 |
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Comano | 32.618 | 32.618 | 0 |
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Fivizzano | 116.701 | 116.701 | 0 |
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Fosdinovo | 112.268 | 111.076 | 1.193 |
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Licciana Nardi | 229.313 | 229.313 | 0 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Mulazzo | 27.484 | 27.484 | 0 |
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Podenzana | 100.815 | 100.815 | 0 |
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Pontremoli | 332.272 | | 332.272 |
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Villafranca Lunigian | 220.853 | 43.674 | 177.179 |
| Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Zeri | 47.329 | 47.329 | 0 |
| TOTALE | 2.562.369 | 1.758.771 | 803.598 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Aulla | 511.266 | 170.462 | 340.804 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Bagnone | 83.754 | | 83.754 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Casola Lunigiana | 46.577 | | 46.577 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Comano | 31.772 | | 31.772 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Filattiera | 104.904 | 104.904 | 0 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Fivizzano | 346.155 | 346.155 | 0 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Fosdinovo | 221.699 | 221.699 | 0 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Licciana Nardi | 228.514 | 228.514 | 0 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Mulazzo | 109.510 | 109.510 | 0 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Podenzana | 100.204 | 33.401 | 66.803 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Pontremoli | 331.350 | 745 | 330.605 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Tresana | 90.945 | 45.473 | 45.473 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Villafranca in Lunigiana | 219.067 | | 219.067 |
| Fondo sociale anno 2021 Comune di Zeri | 46.718 | 46.718 | 0 |
| Comune di Zeri versamento maggiore quota 2021 | 423 | 423 | 0 |
| Comune di Fivizzano versamento quota aggiuntiva per | 7.974 | 7.974 | 0 |
| Comune di Podenzana somma versata erroneamente rimborso pasti a domicilio covid 19 | 8.522 | 8.522 | 0 |
| Comune di Licciana Nardi versamento maggiore quota 2021 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 5.051.722 | 3.083.271 | 1.968.451 |

Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche

Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti verso l'**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 Bagnone | 5.801 | 0 | 5.801 |
| Saldo Apertura Fatture attive elettroniche per compartecipazione retta B.M. ricoverata presso RSA Bagnone | 5.396 | 0 | 5.396 |
| Saldo Apertura Quota fondo Sanitario ASL 2020 comunicazione del 19/11/2019 | 901.269 | 901.269 | 0 |
| Saldo apertura Quota Fondo Non Autosufficienza 2020 DGRT 1593/2019 | 1.048.573 | 1.048.573 | 0 |
| Saldo apertura Quota Fondo Vita Indipendente 2020 DGRT 1593/2019 | 194.893 | 194.893 | 0 |
| Saldo Apertura Fatture attive elettroniche per compartecipazione retta B.M. ricoverata presso RSA di Bagnone | 7.007 | 478 | 6.529 |
| Saldo apertura Quota SLA anno 2020 | 48.010 | 48.010 | 0 |
| Saldo apertura Quota risorse Covid per assistenza domiciliare DGRT 1506/2020 | 28.452 | 28.452 | 0 |
| Saldo Apertura Quota risorse Covid per spesa a domicilio DGRT 322/2020 | 55.300 | 55.300 | 0 |
| TOTALE | 2.296.251 | 2.276.975 | 19.276 |
| QUOTA SANITARIA ANNO 2021 PROT.ASL 2020/0488546/GEN/000DIR_AM | 5.407.609 | 4.506.340 | 901.269 |
| Fatture attive elettroniche per compartecipazione retta B.M. ricoverata presso RSA di Bagnone gennaio_marzo 2021 | 1.423 | 0 | 1.423 |
| Rimborso incassi Equitalia su fatture di compartecipazione | 6.705 | 6.705 | 0 |
| Quota FNA 2021 | 728.416 | 728.416 | 0 |
| Quota Fondo Vita Indipendente anno 2021 | 223.418 | 111.709 | 111.709 |
| Quota SLA 2021 | 38.335 | | 38.335 |
| Risorse aggiuntive fondo sanitario anno 2021 | 400.000 | | 400.000 |
| TOTALE | 9.102.158 | 7.630.146 | 1.472.012 |

Altri Crediti

Di seguito si espone l'elenco analitico

| Descrizione | Saldo Apertura | Importi 2021 | Incasso 2021 | Saldo al 31_12_21 |
|--|------------------|--------------|----------------|-------------------|
| Saldo Apertura crediti pregressi per servizi resi ante 2019 | 908.944 | | 17.744 | 891.200 |
| Saldo Apertura Crediti vs MINISTERO DEGLI INTERNI progetto SPRAR | 16.090 | | | 16.090 |
| Saldo Apertura Crediti vs Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali | 43.915 | | 24.824 | 19.091 |
| Crediti vs INPS | 128.882 | | 128.882 | 0 |
| Crediti vs INPS | 21.545 | | 21.545 | 0 |
| Soc. Sviluppo | 1.502 | | | 1.502 |
| Crediti vs Amministrazione Provinciale di Massa Carrara | 16.830 | | 16.830 | 0 |
| Crediti vs SdS Pisana | 15.000 | | | 15.000 |
| Crediti per note di credito da ricevere | -6.201 | | | -6.201 |
| Comune di Prato | -247 | | 247 | 0 |
| Altri crediti (interessi bancari) | | | | 0 |
| Altri crediti (interessi bancari Banca d'Italia) | 0 | | 0 | 0 |
| Crediti vs Coop. Il Pungiglione | | | | 0 |
| Crediti vs INAIL | 91 | | 91 | 0 |
| Crediti vs INPS | 474.180 | | 235.739 | 238.440 |
| Crediti vs AON assicurazione | -296 | | | -296 |
| Crediti vs Unione dei Comuni | 5.000 | | 5.000 | 0 |
| Fatture emesse per compartecipazione anno 2020 | 326.543 | | 173.668 | 152.875 |
| Crediti per note di credito da ricevere | -27.598 | | | -27.598 |
| Totale altri crediti saldo apertura | 1.924.428 | | 624.572 | 1.300.103 |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Crediti vs Unione dei Comuni | | 16.338 | 16.338 | 0 |
| Crediti vs SdS Pisana per assistenza socio educativa scolastica minore T.Y. | | 846 | 846 | 0 |
| Crediti Vs Ministero del Lavoro | | 506.201 | 441.360 | 64.841 |
| Crediti vs Ministero degli Interni | | 498.878 | 496.349 | 2.530 |
| Crediti vs INPS | | 436.721 | | 436.721 |
| Crediti vs INAIL | | 474 | 474 | 0 |
| Crediti Vs Federsanità ANCI Toscana | | 10.000 | 10.000 | 0 |
| Crediti vs Comune di Scandiano | | 2.927 | 2.927 | 0 |
| Altri crediti (interessi bancari Banca d'Italia) | | 0 | | 0 |
| Fatture emesse per compartecipazione anno 2021 | | 365.999 | 295.871 | 70.128 |
| Crediti vs AON assicurazione | | 298 | 298 | 0 |
| Crediti vs Aurora Domus importo non dovuto | | 5.779 | 5.779 | 0 |
| Crediti vs La Villa per mandato restituito | | 112.360 | 112.360 | 0 |
| Crediti vs Aurora per importo non dovuto | | | | 0 |
| Crediti vs Circolo Anspi importo non dovuto | | 850 | 850 | 0 |
| Crediti per recupero IVA fornitori | | 1.369 | | 1.369 |
| Crediti per note di credito da ricevere | | | 8.734 | -8.734 |
| Totale altri crediti | 1.924.428 | 1.959.040 | 2.016.758 | 1.866.957 |
| Crediti per fatture da emettere | | | 8.270 | -8.270 |
| Totale altri crediti | | | | 1.858.687 |
| Fondo svalutazione crediti (FSC) | | | | -653.756 |
| Totale altri crediti al netto del FSC | | | | 1.204.931 |

Richiamato il Decreto Dirigenziale della Regione Toscana n. 7934 del 29/05/2020 relativo all'approvazione della Casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle Aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana, già a decorrere dai bilanci di esercizio 2019, il direttore del Consorzio ha ritenuto opportuno, allinearsi alle nuove disposizioni. A tale proposito, 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.

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 | 45.325,45 | 100% | | 45.325,45 |
| 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 | 47.978,61 | 100% | | 47.978,61 |
| Anno 2016 | 51.895,59 | 100% | | 51.895,59 |
| Anno 2017 | 222.880,98 | 70% | | 156.016,69 |
| Anno 2018 | 146.067,53 | 50% | | 73.033,77 |
| Anno 2019 | 155.455,61 | 20% | | 31.091,12 |
| Anno 2020 | 136.909,55 | 10% | | 13.690,96 |
| Anno 2021 | 65.091,08 | 0% | | - |
| | 913.597,16 | | | 663.025,57 |
| | | | | 649.414,72 |
| | | | | 13.610,85 |

Fondo al 31/12/2021
Fondo al 31/12/2020
rettifica fondo 2021

| Descrizione | Apertura | Crediti Inesigibili dal 2009 al 2011 | Accantonamento | Saldo 2021 |
|---|-----------------|---|-----------------------|-------------------|
| Fondo svalutazione crediti (FSC) | 649.414 | -9.269 | 13.611 | 653.756 |

A seguito della nota del 01/02/2022, del Direttore U.O.C. Recupero Crediti e Rapporti Assicurativi, Dott. Carlo Alberto Moruzzi, la SdS ha proceduto allo storno delle fatture attive relative agli anni 2009, 2010 e 2011, per le quali, nonostante le operazioni previste per il recupero, non è stato possibile riscuotere il credito vantato e, pertanto, sono divenuti crediti inesigibili. Il valore dei

crediti di complessivi € 9.269,46 è stato rettificato tramite il Fondo Svalutazione Crediti appositamente stanziato.

III. Attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | 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. (€ 3.902.990)

| Conto | Saldo al 31/12/2021 |
|-------------------|---------------------|
| Cassa | 1.263 |
| Istituto Cassiere | 3.894.094 |
| CCP | 7.633 |

C) RATEI E RISCONTI

Ratei attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

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

Risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

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

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 114.416 | 114.416 | 0,00 |

| Descrizione | 01/01/2021 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2021 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| 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 | 114.416 | 0 | 114.416 | 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 2021 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 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 92.166 | 74.002 | 18.164 |

Nel corso del 2021, dopo una ricognizione delle fatture passive risultanti ancora aperte oltre i termini di scadenza concordate con i fornitori, si è provveduto a calcolare l'ammontare complessivo degli interessi nominalmente fatturabili. Il calcolo è stato effettuato utilizzando i criteri previsti dal D.L. n. 231/2002 come indicato nella tabella sotto riportata. Alla luce di ciò, visto l'importo risultante dal calcolo degli interessi, si è provveduto ad effettuare l'accantonamento per l'importo di € **18.164**.

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

| Anno | Somma - INTERESSI |
|-------------------------|-------------------|
| 2009 | -1.900,09 |
| 2010 | 25.357,33 |
| 2011 | 3.851,01 |
| 2012 | 23.459,02 |
| 2013 | 21.159,95 |
| 2014 | 18.415,54 |
| 2015 | 20.235,82 |
| 2016 | 10.814,40 |
| 2017 | 4.284,96 |
| 2018 | 542,58 |
| 2019 | 6.041,65 |
| 2020 | 6.835,20 |
| 2021 | 45.234,40 |
| Totale Risultato | 184.331,77 |

0,5 92.165,89 FONDO AL 31
74.001,51 FONDO AL 31
18.164,38 DIFFERENZA

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/20 | Variazioni |
|---------------------|-------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

Il Consorzio non ha rapporti di lavoro subordinato.

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 | | | | |
| Verso Aziende Sanitarie Pubbliche: AUSL Toscana NO | 345.123 | | | 345.123 |
| Verso Aziende Sanitarie Pubbliche extraregione | 1.604 | | | 1.604 |
| Verso fornitori | 5.475.014 | | | 5.475.014 |
| Debiti tributari IRPEF | | | | |
| Debiti tributari IRAP | 176 | | | 176 |
| Debiti tributari IVA Split Payment | 25.703 | | | 25.703 |
| Verso istituti di previdenza | 23 | | | 23 |
| Altri debiti | 93.472 | | | 93.472 |
| Totale | 5.941.117 | | | 5.941.117 |

VERSO COMUNI

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Saldo apertura Debiti maturati per contributo comodato d'uso stanza distribuzione farmaci comune di Aulla | 250 |
| Saldo apertura Debiti maturati per Progetto Centro Donna Comune di Pontremoli Anno 2019 | 10.050 |
| Saldo apertura Debiti maturati per contributo servizio pasti a domicilio emergenza Covid 19 DGRT 322/2020 Comune di Bagnone | 122 |
| Saldo apertura Debiti maturati per contributo servizio pasti a domicilio emergenza Covid 19 DGRT 322/2020 Comune di Fivizzano | 7.840 |
| Saldo Apertura Debiti maturati per contributo servizio pasti a domicilio emergenza Covid 19 DGRT 322/2020 Comune di Licciana Nardi | 2.360 |
| Saldo Apertura Debiti maturati per contributo servizio pasti a domicilio emergenza Covid 19 DGRT 322/2020 Comune di Mulazzo | 2.398 |
| Saldo apertura Debiti maturati per servizio di assistenza educativa scolastica minori R.M. e T.R. Comune di Santo Stefano di Magra | 21.093 |
| Debiti maturati per contributo servizio pasti a domicilio emergenza Covid 19 DGRT 322/2020 Comune di Villafranca L. | 3.629 |
| Debiti maturati per contributo pagamento Affitto progetto SOS EMERGENZA – Azione 1 cod. 273124 comune di Filattiera | 9.830 |
| Debiti maturati per contributo pagamento Affitto progetto SOS EMERGENZA – Azione 1 cod. 273124 comune di Licciana Nardi | 21.414 |
| Debiti maturati per contributo pagamento Affitto progetto SOS EMERGENZA – Azione 1 cod. 273124 comune di Podenzana | 12.717 |
| Debiti maturati per contributo pagamento Affitto progetto SOS EMERGENZA – Azione 1 cod. 273124 comune di Tresana | 8.522 |
| Restituzione versamento maggiore anni 2018 e 2021 Comune di Zeri | 513 |
| Debiti maturati per contributo pagamento Affitto progetto SOS EMERGENZA – Azione 1 cod. 273124 comune di Fivizzano | 15.833 |
| Debiti maturati per contributo pagamento Affitto progetto SOS EMERGENZA – Azione 1 cod. 273124 comune di Mulazzo | 10.263 |
| Debiti maturati per contributo pagamento Affitto progetto SOS EMERGENZA – Azione 1 cod. 273124 comune di Comano | 2.977 |
| Debiti maturati per contributo pagamento Affitto progetto SOS EMERGENZA – Azione 1 cod. 273124 comune di Pontremoli | 14.880 |
| Debiti maturati per contributo pagamento Affitto progetto SOS EMERGENZA – Azione 1 cod. 273124 comune di Villafranca L. | 8.225 |
| Debiti maturati per contributo pagamento Affitto progetto SOS EMERGENZA – Azione 1 cod. 273124 comune di Aulla | 47.910 |
| Totale debiti | 200.825 |
| Debiti saldati | 200.825 |
| Saldo finale | 0 |

VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

| ASL TOSCANA NORD OVEST | |
|--|----------------|
| Descrizione | Importo |
| Saldo apertura per debiti maturati verso ASL Toscana Nord Ovest per, rimborso pasti centri sociali, rimborso costi relativi al personale impiegato per le attività di natura sociale delegate dai comuni ante 2021 | 626.842 |
| Debiti maturati per rimborso pasti centri sociali, costi relativi al personale, trasporto, anno 2021 | 365.429 |
| Totale debiti maturati | 992.270 |
| Debiti saldati verso ASL 1 di Massa Carrara | 647.147 |
| SALDO | 345.123 |

| 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 | 1.252 |
| Saldo apertura debiti maturati verso Azienda U.S.L. 5 Spezzino per assistenza domiciliare integrata utente residente nella Zona Lunigiana | 580 |
| Debiti maturati verso ASL 3 Genovese per assistenza domiciliare integrata utente residente nella Zona Lunigiana | 352 |
| Totale debiti maturati | 2.184 |
| Debiti saldati | 580 |
| SALDO | 1.604 |

VERSO FORNITORI

| Descrizione | Importo |
|---|-------------------|
| Saldo apertura debiti per contributi economici utenti in carico e debiti verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati diversi | 5.158.310 |
| Debiti maturati per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati | 13.457.807 |
| TOTALE DEBITI | 18.616.117 |
| Debiti saldati nell'anno per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati | 13.141.103 |
| SALDO | 5.475.014 |

DEBITI TRIBUTARI

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Saldo apertura | 20.799 |
| Debiti maturati per versamento tributi – IRAP | 767 |
| Debiti maturati per versamento ritenute IRPEF | 3.565 |
| Debiti maturati IVA split payment | 362.039 |
| TOTALE | 366.370 |
| Debiti saldati per versamento tributi IRAP | 929 |
| Debiti saldati per versamento ritenute IRPEF | 2.759 |
| Debiti saldati per versamento IVA split payment | 367.763 |
| TOTALE | 392.250 |
| SALDO | 25.880 |

DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI

| <i>DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI</i> | |
|--|----------------|
| Descrizione | Importo |
| Saldo apertura | 0 |
| Debiti maturati per premi posizione assicurativa INAIL | 971 |
| TOTALE | 971 |
| Debiti saldati verso INAIL | 948 |
| SALDO | 23 |

ALTRI DEBITI

| ALTRI DEBITI | |
|---------------------|----------------|
| Descrizione | Importo |
| Saldo apertura | 5.035 |
| Debiti maturati | 142.448 |
| Debiti saldati | 54.011 |
| SALDO | 93.472 |

Il saldo deriva da:

- contabilizzazione di somme relative a contributi non riscossi dagli utenti al 31/12/2021 quindi reincassati con riapertura del debito per la successiva riemissione del pagamento in quanto le somme erano dovute;

- a restituzione mandati n. 747/21, 1252/21, 1399/21, 1480/21, 1508/21, da parte di Credem Spa, per un importo complessivo di € 88.526 in quanto non più cessionaria del credito della Ditta La Villa Spa. Tali mandati sono stati reincassati con riapertura del debito per la successiva riemissione del pagamento in quanto somme dovute al fornitore.

Nella solita voce sono presenti i debiti verso il cassiere SdS per il reintegro della Cassa Economale.

E) RATEI E RISCONTI

Risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 2.984.313 | 2.900.087 | 84.226 |

I risconti passivi sono relativi a contributi per progetti finalizzati non utilizzati nell'esercizio 2021 come specificato nella tabella seguente:

| DESCRIZIONE | RESIDUO DA RIPORTARE NEL 2022 |
|---|-------------------------------------|
| FONDO POVERTA' 2020 | 441.360 |
| FONDO POLITICHE E PARI OPPORTUNITA' DD 16993_21 | 12.350 |
| DD23317_21 DGRT 539/2021 DOPO DI NOI FDO ASS PERSONE DISABILI GRAVI | 65.272 |
| DGR 645_21 RIAPERTURA STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI DISABILI E ANZIANI | 4.176 |
| DEC MIN LAVORO 285_21 PON INCLUSIONE AVV 1 | 64.841 |
| DGR 1569_20 FONDI FAMIGLIA 2020 | 34.625 |
| DGR 1569_20 FONDI FAMIGLIA 2019 | 34.625 |
| DGR 454_21 FNA DISABILITA' GRAVISSIMA | 328.054 |
| DD13315_20 PROGETTO IN AUT | 120.400 |
| DD 15118_21 FSC DOCET | 189.745 |
| DD 21750_20 POR FSE S.O.S. EMERGENZA | 136.976 |
| PROGETTO SIPROIMI DEC MIN INTERNO 16288_20 | 205.991 |
| DGRT 212/21 DD4972/21 FONDO CARE GIVER | 17.614 |
| DD 23018_21 PROGETTO CENTRO ASCOLTO ELISEO | 45.000 |
| FONDO POVERTA' 2019 MIN LAVORO 220_20 | 156.482 |
| DGRT 776_20 RIAPERTURA CDA | 3.433 |
| DGR 571_20 RIAPERTURA CENTRI DISABILI | 13.728 |
| PROGETTO TEAMS | 30.000 |
| HCP 2019_2022 RISCONTO QUOTA ANNO 2021 | 56.358 |
| DGRT 308/2020 PROGETTO DOPO DI NOI | 42.704 |
| DGRT 623/2020 PROGETTO DOPO DI NOI | 37.406 |
| DGRT 753_2017 PROG DOPO DI NOI E INFRASTRUTTURALE | 60.362 |
| FNA CONTRIBUTO ADA | 2.935 |
| PROGETTO CANTIERI DELLA SALUTE FEDERSANITA' ANCI TOSCANA | 10.000 |
| FNA DISABILITA' GRAVISSIME 2021 DGRT 1118/2021-06/12/21 | 165.964 |
| TOTALE RISCONTO FONDI PER PROGETTI VINCOLATI | 2.280.401 |
| Rilevazione risconto su contributi di natura sociale anno 2021 | 703.913 |
| TOTALE | 2.984.313 |

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 2.280.401** indicata in tabella, è relativa a risorse vincolate per specifici progetti, non utilizzate nell'anno 2021 ma già impegnate per l'anno 2022.

La restante somma di **euro 703.913** 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 e all'assegnazione di ulteriori finanziamenti regionali per far fronte alle attività ed ai servizi da imputare all'emergenza pandemica.

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.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.453.059 | 11.632.866 | 1.820.193 |

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

| Descrizione | 31/12/2021 |
|--|-------------------|
| Contributi c/esercizio | 13.105.682 |
| Proventi e ricavi diversi | |
| Concorsi, rimborsi, recuperi attività tipiche | 1.966 |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 345.411 |
| Costi capitalizzati | |
| TOTALE Valore della Produzione | 13.453.059 |

Si precisa che rispetto al Consuntivo 2020 vi è una consistente riduzione della compartecipazione alla spesa per prestazioni residenziali dovute al fatto che le RSA di Fivizzano, Bagnone e Pontremoli, sono state affidate, a far data dal 01/04/2021, a seguito di gara d'appalto, in concessione e, pertanto, provvede direttamente la Cooperativa aggiudicataria alla fatturazione delle quote di compartecipazione retta.

1. CONTRIBUTI C/ESERCIZIO

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

| Descrizione | Apertura quota riscontata | Importo assegnato | Quota Riscontata a l 2022 | Quota restituita | Quota utilizzata |
|--|---------------------------|-------------------|---------------------------|------------------|-------------------|
| RT | 1.012.332 | 2.559.226 | 1.328.833 | 30.700 | 2.212.025 |
| Comuni | 1.095.577 | 2.480.409 | 690.448 | | 2.885.538 |
| Province | 16.830 | | | | 16.830 |
| Altri EEPP – Unione dei Comuni | | 5.000 | | | 5.000 |
| Altri EEPP – Ministero Interni | 11.814 | 498.878 | 205.991 | | 304.701 |
| Altri EEPP – Ministero del Lavoro | 339.302 | 506.201 | 662.683 | | 182.820 |
| Altri EEPP – INPS | 352.948 | 436.721 | 56.358 | | 733.312 |
| Altri EEPP - Società della Salute Pisana | 30.000 | | 30.000 | | 0 |
| Altri EEPP - ASL Toscana Nord Ovest | 41.283 | 6.797.778 | | 73.606 | 6.765.456 |
| Altri EEPP – Federsanità Anci Toscana | | 10.000 | 10.000 | | 0 |
| Totale | 2.900.087 | 13.284.214 | 2.974.313 | 104.306 | 13.105.682 |

REGIONE TOSCANA

| Descrizione | Sanitario | Sociale | FNA | Importo | Risconto al 2022 | Quota utilizzata |
|--|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| CONTRIBUTO PROGETTO SOSE 2021 PROGETTO SOSE-06/04/21 | | 631.690 | | 631.690 | 136.976 | 494.714 |
| DGR 212/2021 DD4972/2021 FONDO PER CAREGIVER 2021 FONDO PER CAREGIVER-06/04/21 | 34.014 | | | 34.014 | 17.614 | 16.400 |
| FNA QUOTA 2021 FNA 2021-18/05/21 | | | 336.077 | 336.077 | | 336.077 |
| DGR 454/2021 FNA GRAVISSIME DISABILITA' DD 8610/2021 DGR 454/2021 FNA-27/05/21 | | | 421.775 | 421.775 | 328.054 | 93.722 |
| FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI 2020DGR 244/2021 DD 10530/2021 DEC 72/2021 DGR 244/21 FRAS-18/06/21 | | 431.024 | | 431.024 | | 431.024 |
| FONDO DI SOLIDARIETA' INTER.LE 2020DGR 244/2021 DD 10530/2021 DEC 72/2021 DGR 244/2021 FRAS-18/06/21 | | 38.280 | | 38.280 | | 38.280 |
| FRAS-FONDO REGIONALE DI ASSIST. SOCIALEDGR 244/2021 DD 10530/2021 DEC 72/2021 DGR 244/2021-18/06/21 | | 30.973 | | 30.973 | | 30.973 |
| FNA 2021 RISORSE AGGIUNTIVE DD 15946/2021 DD 15946/2021-05/10/21 | | | 64.237 | 64.237 | | 64.237 |
| FONDI FAMIGLIA ANNO 2020 DGRT 1569/2020 | | 34.625 | | 34.625 | 34.625 | 0 |
| FNA DISABILITA' GRAVISSIME 2021 DGRT 1118/2021-06/12/21 | | | 165.964,25 | 165.964 | 165.964 | 0 |
| FSC PROGETTO DO.CE.T ANNO 2021 FSC DO.CE.T-22/12/21 | 189.745 | | | 189.745 | 189.745 | 0 |
| DGR 981/2021 DD 16993/2021 FONDO PARI OPPORTUNITA' - PROGRAMMI ANTIVIOLENZA DGR 981/2021-22/12/21 | | 12.350 | | 12.350 | 12.350 | 0 |
| DGR 645/2021 DD 23038/2021 GRADUALE RIPRESA DELLE ATTIVITA' CENTRI SEMI RESIDENZ DGR 645/2021-31/12/21 | 40.200 | | | 40.200 | 4.176 | 36.024 |
| REGIONE FINANZIAMENTI SDS DGR 16948/2021-31/12/21 CASA FAMIGLIA RAGGIO DI SOLE FIVIZZANO | 18.000 | | | 18.000 | | 18.000 |
| DD 23018/2021 PROGETTI DI SOSTEGNO ALLE FRAGILITA' DGR 1194/2021-31/12/21 | 45.000 | | | 45.000 | 45.000 | 0 |
| DD 23317/2021 DOPO DI NOI ANNO 2020 DGR 539/2021-31/12/21FDO ASS PER DISABILI GRAVI | | 65.272 | | 65.272 | 65.272 | 0 |
| Risconti quote contributi 2020 non utilizzati | 485.268 | 371.710 | 155.354 | 1.012.332 | 315.593 | 696.739 |
| TOTALE Contributi | 812.228 | 1.615.923 | 1.143.407 | 3.571.558 | 1.315.368 | 2.256.190 |
| RESTITUZIONE FINANZIAMENTO PSSD COD. PROGETTO 168221 SS-1758-16/07/21 | | | | | | -8.411 |
| RESTITUZIONE FINANZIAMENTO NON RENDICONTATO DD 20223/2020 DGR 1507/2020 RESTITUZIONE FINANZI-22/09/21 | | | | | | -18.668 |
| RIMBORSO SOMME PROGRAMMI ANTIVIOLENZA 20 RIMBORSO-09/11/21 | | | | | | -3.621 |
| TOTALE Contributi | 812.228 | 1.615.923 | 1.143.407 | 3.571.558 | 1.315.368 | 2.225.490 |

COMUNI DELLA LUNIGIANA

| Descrizione | Importo Sociale | Risconto al 2022 | Quota utilizzata |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Quota Fondo sociale Comune di Aulla | 511.266 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Bagnone | 83.754 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Casola Lunigiana | 46.577 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Comano | 31.772 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Filattiera | 104.904 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Fivizzano | 346.155 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Fosdinovo | 221.699 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Licciana Nardi | 228.514 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Mulazzo | 109.510 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Podenzana | 100.204 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Pontremoli | 331.350 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Tresana | 90.945 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Villafranca Lunigiana | 219.067 | | |
| Quota Fondo sociale Comune di Zeri | 46.718 | | |
| Comune di Fivizzano contributo aggiuntivo ministeriale | 7.974 | | |
| Risconto su contributi non utilizzati anno 2020 | 1.095.577 | | |
| Risconto su contributi non utilizzati anno 2021 | | 703.913 | |
| TOTALE | 3.575.986 | 703.913 | 2.872.073 |

Si precisa che la somma complessiva di € **703.913** corrispondente alla voce risconti, è da imputare alla partecipazione del Consorzio a progetti specifici quali Home Care Premium, Progetto Regionale Vita Indipendente persone disabili, Fondo di solidarietà Interistituzionale, progetto S.I.A/REI, Progetto Inclusione sociale - contrasto alla povertà, A.D.A., Progetto Dopo di Noi per persone con grave disabilità, Progetto Centri anti violenza, Progetto S.O.S. Emergenza, Docet, Comunità Laboratorio Vita, derivanti dai Fondi Europei, che hanno permesso di sostenere le spese della presa in carico degli utenti con le risorse finalizzate dei medesimi progetti.

Inoltre, a causa dell'emergenza COVID-19, la Regione Toscana, ha erogato diverse risorse per far fronte a tale emergenza, soprattutto nel settore dell'assistenza domiciliare, nelle attività di riapertura dei Centri per Disabili e CDA, determinando risorse disponibili finanziarie su bilancio corrente.

ASL TOSCANA NORD OVEST

| Descrizione | Importo Sanitario | FNA | Risconto al 2022 | Quota utilizzata |
|---|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| QUOTA FONDO SOCIO SANITARIO | 5.407.609 | | | 5.407.609 |
| FONDO NON AUTOSUFFICIENZA QUOTA 2021 | | 728.416 | | 728.416 |
| FONDO REGIONALE VITA INDIPENDENTE QUOTA 2021 | 223.418 | | | 223.418 |
| QUOTA SLA 2021 | 38.335 | | | 38.335 |
| QUOTA AGGIUNTIVA FONDO SOCIO SANITARIO | 400.000 | | | 400.000 |
| Risconto su contributi non utilizzati anno 2020 | 41.283 | | | 41.283 |
| FNA quota restituita ad Azienda USL TNO | | | | -73.606 |
| TOTALE Contributi | 6.110.646 | 728.416 | | 6.765.456 |

MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI

| Descrizione | Importo Sociale | Risconto al 2022 | Quota utilizzata |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| FONDO POVERTA' 2020 | 441.360 | 441.360 | 0 |
| PON SIA REI Avviso 1 dec. 285/2021 | 64.841 | 64.841 | |
| Risconto su contributi non utilizzati anno 2020 | 339.302 | 156.482 | 182.820 |
| TOTALE | 845.503 | 662.683 | 182.820 |

MINISTERO DEGLI INTERNI

| Descrizione | Importo Sociale | Risconto al 2022 | Quota utilizzata |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| PROGETTO SPRAR PROFUGHI | 498.878 | 205.991 | 292.887 |
| Risconto su contributi non utilizzati anno 2020 | 11.814 | 0 | 11.814 |
| TOTALE | 510.692 | 205.991 | 304.701 |

INPS

| Descrizione | Importo Sociale | Risconto al 2022 | Quota utilizzata |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| FINANZIAMENTO PER PROGETTO HOME CARE PREMIUM primo semestre 2021 det. 497 del 16/12/20 | 213.014 | | 213.014 |
| FINANZIAMENTO PER PROGETTO HOME CARE PREMIUM secondo semestre 2021 det 205 del 08/07/2021 | 223.708 | 56.358 | 167.350 |
| Risconto su contributi non utilizzati anno 2020 | 352.948 | | 352.948 |
| TOTALE | 789.670 | 56.358 | 733.312 |

FEDERSANITA' - ANCI TOSCANA

| Descrizione | Importo Sociale | Risconto al 2022 | Quota utilizzata |
|--|-----------------|------------------|------------------|
| PROGETTO CANTIERI DELLA SALUTE DEL GIUNTA N.14/2020 CANTIERI DELLA SALUTE-13/05/21 | 10.000 | 10.000 | |
| TOTALE | 10.000 | 10.000 | 0 |

AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI MASSA CARRARA

| Descrizione | Importo Sociale | Risconto al 2022 | Quota utilizzata |
|--|-----------------|------------------|------------------|
| FINANZIAMENTO PER PROGETTO TRASPORTO DISABILI SCUOLE SUPERIORI Risconto su contributo non utilizzato anno 2020 | 16.830 | 0 | 16.830 |
| TOTALE | 16.830 | 0 | 16.830,19 |

UNIONE DEI COMUNI

| Descrizione | Importo Sociale | Risconto al 2022 | Quota utilizzata |
|--|-----------------|------------------|------------------|
| FINANZIAMENTO PER PROGETTO DISABILITA' EDUPL@Y | 5.000 | 0 | 5.000 |
| TOTALE | 5.000 | 0 | 5.000 |

SDS PISANA

| Descrizione | Importo Sociale | Risconto al 2022 | Quota utilizzata |
|--|-----------------|------------------|------------------|
| Progetto TEAMS risconto su contributo non utilizzato anno 2020 | 30.000 | 30.000 | 0 |
| TOTALE | 30000 | 30000 | 0 |

2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Nell'anno 2021 non vi sono importi iscritti in bilancio per tale voce.

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 | 345.411 |
| Contributo per bollo virtuale e spese amministrative recupero crediti | 1.948 |
| Rimborsi vari sociale (spese amm.ve attività recupero crediti – assicurazione AON) | 18 |
| Abbuoni su fatture | 0 |
| TOTALE | 347.376 |

La compartecipazione da privati deriva:

- dalle rette sociali per i servizi residenziali fino alla data del 31 marzo 2021, in quanto, a partire dal 01 aprile 2021, le strutture residenziali di Pontremoli, Bagnone e Fivizzano, sono state affidate in concessione alla Cooperativa Aurora Domus, aggiudicataria della gara di cui al decreto del Dirigente U.O.C Acquisizione servizi socio sanitari n. 3459 del 26/10/2020 e seguenti e, le rette a carico dell'utente inserito vengono erogate direttamente alla Cooperativa che gestisce le strutture.
- 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 28/12/2021, con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 6 sono stati ulteriormente aggiornati i parametri economici per l'accesso alle prestazioni anno 2021 con importi aggiornati sulla base del Minimo INPS 2021.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.360.400 | 11.637.671 | 1.722.729 |

1-2) ACQUISTI DI SERVIZI

| Costi della produzione | |
|--|-------------------|
| 1) Acquisti servizi sanitari da privato | 7.835.360 |
| 2) Acquisti servizi a rilevanza sociale da privato | 5.397.794 |
| 3) Acquisti servizi non sanitari da privato | |
| 4) Oneri vari di gestione | 95.471 |
| 5) Svalutazione crediti | 13.611 |
| 6) Variazione delle rimanenze | |
| 7) Accantonamenti per interessi moratori | 18.164 |
| 8) Accantonamenti tipici dell'esercizio | |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 13.360.400 |

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

3) ONERI DI GESTIONE

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

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Collegio sindacale | 10.485 |
| Collegio sindacale attività controllo SAI | 2.602 |
| Consulente fiscale | 4.872 |
| Pubblicista | 7.600 |
| Consulente Privacy | 8.882 |
| Consulente Centro Donna Lunigiana | 4.583 |
| Consulente Legale SdS | 9.804 |
| Canone annuo procedure informatiche contabilità | 29.304 |
| Accantonamento somme per incentivi gare appalto | 6.218 |
| Rimborsi spese e altri oneri di gestione (sito SdS) | 3.746 |
| Versamento imposta ANAC per affidamenti | 30 |
| Imposta di bollo e registro | 2.294 |
| Abbuoni passivi per chiusure bolli su fatture | 250 |
| Spese bancarie e spese postali | 4.590 |
| Costi per sanzioni amministrative ravvedimenti IVA non versata | 211 |
| Totale OG | 95.471 |

4. SVALUTAZIONE CREDITI

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|----------------------|------------|------------|------------|
| Svalutazione crediti | 13.611 | 0 | 13.611 |

Nel corso dell'esercizio 2021 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

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 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 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Accantonamenti per imposte | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamento per interessi moratori | 18.1640 | 0 | 18.164 |
| Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| <i>di cui:</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>- Accantonamenti per oneri relativi al personale dipendente</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>- Accantonamenti per oneri relativi alle convenzioni nazionali</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>- Accantonamenti per mobilità sanitaria passiva extraregionale</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Accantonamento per premi operosità</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Accantonamento per trattamento fine rapporto</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Altri accantonamenti</i> | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 0 |

Nel corso dell'esercizio 2021 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 | 0 |
| 2) Interessi passivi | -1 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -1 |

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 | |
| 2) insussistenze attive | 11.338 |
| 3) sopravvenienze passive | -52 |
| 4) insussistenze passive | -102.845 |
| 5) rimborso fattura attiva | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | -91.559 |

Insussistenze attive: somme residue anni 2018/2019 progetto Edupl@y Unione dei Comuni Lunigiana.

Sopravvenienze passive: € 4,75 spese di chiusura conto ex Tesoriere Banca CARIGE non registrate nel 2019; € 47,00 abbuono passivo per chiusura documento relativo al Fondo sociale Comune di Comano anno 2018, per popolazione residente di un'unità inferiore rispetto a quella comunicata.

Insussistenze passive: chiusura documento INPS relativo al finanziamento HCP annualità 2019 assegnato per importo superiore rispetto ai servizi ed attività erogate e rendicontate.

F) IMPOSTE E TASSE

Sono iscritte in bilancio euro 1.098,70 corrispondente a oneri IRAP.

Conto economico dell'attività sanitaria

A) Valore della produzione

| | |
|---|---------------------|
| Fondo Regionale Indipendenza ed Autonomia IN.AUT. Riscontata al 2021 | 227.000 |
| DGRT 776_20 Riapertura centri semiresidenziali anziani riscontata al 2021 | 34.106 |
| Progetto Gioco D'Azzardo riscontata al 2021 | 8.263 |
| Progetto Comunità Laboratorio di Vita riscontata al 2021 | 118.416 |
| Vita Indipendente Ministeriale riscontata al 2021 | 48.463 |
| POR FSE ACOT riscontata al 2021 | 24.910 |
| Fondi famiglia 2018 riscontata al 2021 | 8.830 |
| DGRT 1508/20 Strumenti di comunicazione ospiti rsa riscontata al 2021 | 15.281 |
| DGRT 1506_20 Ass. Dom. Emergenza COVID-19 riscontata al 2021 | 28.452 |
| DGRT 332_20 Spesa a domicilio Emergenza COVID 19 riscontata al 2021 | 12.831 |
| Quota Fondo Sanitario ASL TNO 2021 | 5.407.609 |
| Quota SLA 2021 | 38.335 |
| Quota Vita Indipendente regionale 2021 | 223.418 |
| Quota Fondo Sanitario ASL TNO risorse aggiuntive 2021 | 400.000 |
| DGRT 212/2021 DD 4972/2021 Fondo Regionale Caregiver 2021 | 34.014 |
| FSC Progetto DO.CE.T. 2021 | 189.745 |
| DGR 645/2021 Graduale Ripresa CDA | 40.200 |
| DD 16948/2021 Lavori di ristrutturazione Casa Famiglia Raggio di Sole Fivizzano | 18.000 |
| DD 23018/21 Fondi Progetto sostegno alle fragilità | 45.000 |
| Totale Risorse | 6.922.873,29 |
| DGRT 212/2021 DD 4972/2021 Fondo Regionale Caregiver 2021 da riscontare al 2022 | 17.614 |
| FSC Progetto DO.CE.T. 2021 da riscontare al 2022 | 189.745 |
| DGR 645/2021 Graduale Ripresa CDA da riscontare al 2022 | 4.176 |
| DD 23018/21 Fondi Progetto sostegno alle fragilità da riscontare al 2022 | 45.000 |
| Fondo Regionale Indipendenza ed Autonomia IN.AUT. Da riscontare al 2022 | 120.400 |
| DGRT 776_20 Riapertura centri semiresidenziali anziani da riscontare al 2022 | 3.433 |
| Totale Risorse | 6.542.506 |
| Parziale Restituzione finanziamento POR FSE ACOT non rendicontato | -8.411 |
| Totale valore della produzione | 6.534.095 |

B) Costi della produzione parte sanitaria

| | |
|---|------------------|
| Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 1.630.819 |
| Prestazioni di psichiatria residenziale | 705.256 |
| Prestazioni di psichiatria residenziale disturbi alimentari | 126.282 |
| Prestazioni di neuropsichiatria infantile | 37.201 |
| Prestazioni di psichiatria residenziale Filo di Arianna | 105.331 |
| Prestazioni di psichiatria semiresidenziale | 89.020 |
| Prestazioni di psichiatria domiciliare | 288.017 |
| Servizi appaltati facilitatori sociali | 149.812 |
| Servizi appaltati residenziale | 129.901 |
| Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria | 4.208.397 |
| Disabilità | 198.654 |
| Disabilità residenziale | 80.893 |
| Disabilità residenziale progetto Casa Più | 15.016 |
| Disabilità semiresidenziale | 26.688 |
| Disabilità domiciliare | 76.056 |

| | |
|--|------------------|
| Minori | 8.284 |
| Minori domiciliare Fondi Famiglia 2018 | 8.284 |
| Dipendenze | 255.632 |
| Dipendenze residenziale | 140.454 |
| Dipendenze semiresidenziale | 115.179 |
| Dipendenze domiciliare | |
| Non Autosufficienza | 3.745.827 |
| Non Autosufficienza residenziale | 2.030.636 |
| Non Autosufficienza residenziale rimborso 4 euro Emergenza COVID | 195.491 |
| Non Autosufficienza residenziale rimborso posti vuoti Emergenza COVID | 805.777 |
| Non Autosufficienza regime di cure intermedie | |
| Non Autosufficienza semiresidenziale | 456.641 |
| Non Autosufficienza domiciliare | |
| Servizi appaltati residenziale | 202.669 |
| Rimborso RSA per strumenti di comunicazione ospiti_famiglia emergenza Covid | 26.891 |
| Assistenza Domiciliare Emergenza Covid DGRT 1506_20 | 27.723 |
| Contributi | 642.322 |
| Contributi ad associazioni di volontariato | 12.444 |
| Contributi area psichiatrica | 0 |
| Contributi area disabilità | 0 |
| Contributi area dipendenze | |
| Contributi area Non Autosufficienza Trasporto CDA | 12.444 |
| Contributi ad assistiti | 629.878 |
| Contributi area psichiatrica | 58.723 |
| Contributi area disabilità IN AUT | 106.850 |
| Contributi area dipendenze | 4.860 |
| Contributi rimborsi cure termali invalidi di guerra e categorie assimilate | 1.085 |
| Contributi per progetto Abitare Supportato | 72.000 |
| Contributi SLA | 38.335 |
| Contributi progetto Vita Indipendente | 223.418 |
| Contributi badante e trasporto progetto Demenze | 116.729 |
| Contribui sostegno al care giver | 16.400 |
| Restituzione dal Comune di Podenzana somma buoni pasto a domicilio emergenza Covid per emissione ordine doppio | -8.522 |
| Altri costi sanitari diversi (oneri gestione, ecc...) | 52.557 |
| Servizio amministrativo SAD | 33.478 |
| Trasporto farmaci | 13.506 |
| Acquisto materiale diagnostico Neuropsichiatria e Psichiatria | 1.944 |
| Contributo per pasti a domicilio emergenza covid | 3.629 |
| Fondi | |
| | |
| | |
| Totale costi della produzione | 6.534.095 |
| Differenza tra Valore e Costi della produzione | 0,00 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 0 |
| | |
| Totale Proventi e Oneri finanziari | 0 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | 0 |
| Sopravvenienze attive | |
| Insussistenze attive | |
| Totale partite straordinarie | 0 |
| Risultato prima delle imposte | |
| Imposte e tasse | |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | 0,00 |

A) Valore della produzione

| | |
|--|------------------|
| FNA gravissime disabilità 2020 riscontato al 2021 | 55.804 |
| FNA gravissima disabilità a sostegno della domiciliarità 2020 riscontato al 2021 | 93.115 |
| FNA progetto ADA riscontato al 2021 | 6.435 |
| FNA quota egionale anno 2021 | 336.077 |
| FNA quota ASL ANNO 2021 | 728.416 |
| FNA 2021 Risorse aggiuntive per domiciliarità DD 15946/2021 DD 15946/2021 | 64.237 |
| DGR 454/2021 FNA Gravissime Disabilità anno 2021 DD 8610/2021 | 421.775 |
| FNA Disabilità Gravissima 2021 DGRT 1118/2021 | 165.964 |
| Totale Risorse | 1.871.823 |
| DGR 454/2021 FNA Gravissime Disabilità anno 2021 DD 8610/2021 da riscontare als 2022 | 328.054 |
| FNA Disabilità Gravissima 2021 DGRT 1118/2021 da riscontare al 2022 | 165.964 |
| FNA progetto ADA da riscontare al 2022 | 2.935 |
| Totale Risorse | 1.374.871 |
| FNA parziale quota non utilizzata restituita ad Azienda USLTNO | 73.606 |
| Totale valore della produzione | 1.301.264 |

B) Costi della produzione

| | |
|--|------------------|
| Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria | 840.271 |
| Non Autosufficienza | 840.271 |
| Non Autosufficienza residenziale | |
| Non Autosufficienza residenziale under 65 | 131.572 |
| Non Autosufficienza domiciliare | 444.900 |
| Non Autosufficienza domiciliare under 65 | 80.114 |
| Non Autosufficienza ADI fuori regione | 352 |
| Non Autosufficienza semiresidenziale | 143.855 |
| Non Autosufficienza semiresidenziale PASTI | 21.508 |
| Non Autosufficienza semiresidenziale CDA | 17.970 |
| Contributi | 460.993 |
| Contributi ad assistiti | 460.993 |
| Contributi area Non Autosufficienza | 173.404 |
| Contributi area Non Autosufficienza Vita Indipendente | 20.234 |
| Contributi area Non Autosufficienza under 65 | 24.150 |
| Contributi per gravissime disabilità | 239.705 |
| Contributi per adattamento domestico | 3.500 |
| Totale costi della produzione | 1.301.264 |
| Differenza tra Valore e Costi della produzione | |
| C) Proventi e oneri finanziari | |
| Totale Proventi e Oneri finanziari | |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| E) Proventi e oneri straordinari | |
| Totale partite straordinarie | |
| Risultato prima delle imposte | |
| Imposte e tasse | |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | 0 |

Conto economico dell'attività sociale

| A) Valore della produzione | IMPORTO |
|---|------------------|
| Fondo di Solidarietà Interistituzionale riscontato al 2021 | 42.839 |
| Interventi di riapertura strutture semiresidenziali disabili riscontata al 2021 | 39.846 |
| Fondi Famiglia annualità 2019 riscontata al 2021 | 34.625 |
| Fondo pari opportunità anno 2020/2021 riscontata al 2021 | 25.340 |
| DGRT 308/20 Dopo di Noi riscontata al 2021 | 42.704 |
| DD 16334/2020 Dopo di Noi persone con disabilità riscontata al 2021 | 49.073 |
| DGRT 1507_2020 Riapertura centri disabili riscontata al 2021 | 29.737 |
| Fondo Politiche famiglia 2018 riscontata al 2021 | 11.170 |
| DGRT 753/2017 Dopo di noi 2019 riscontata al 2021 | 47.113 |
| Progetto SAI (ex SIPROIMI) riscontato al 2021 | 11.814 |
| Progetto PIPPI Anno 2018/2019 riscontata al 2021 | 29.831 |
| Dopo di Noi 2019 riscontata al 2021 | 19.431 |
| Quota Sociale riscontata al 2021 | 1.095.577 |
| Fondo Povertà 2018 riscontata al 2021 | 32.558 |
| Fondo PON SIA REI riscontato al 2021 | 43.915 |
| Fondo Povertà 2019 riscontato al 2021 | 262.829 |
| Progetto TEAMS riscontato al 2021 | 30.000 |
| Fondi provinciali per trasporto disabili scuole superiori riscontati al 2021 | 16.830 |
| Progetto HCP 2020 riscontato al 2021 | 352.948 |
| Quota Fondo Sociale Comuni Anno 2021 | 2.472.435 |
| Quota aggiuntiva Comuni di cui al Finanziamento Ministeriale destinato all'assunzione di assistenti sociali | 7.974 |
| POR FSE Progetto S.O.S. Emergenza | 631.690 |
| DGR 244/2021 DD 10530/2021 Fondo Nazionale Politiche Sociali anno 2020 | 431.024 |
| DGR 244/2021 DD 10530/2021 Fondo di Solidarietà Interistituzionale 2021 | 38.280 |
| DGRT 244/2021-Fondo Regionale di Assistenza Sociale 2021 | 30.973 |
| Fondi Famiglia Annualità 2020 | 34.625 |
| Fondo Pari Opportunità - Programmi antiviolenza | 12.350 |
| Dopo di Noi Fondo Disabilità anno 2021 | 65.272 |
| Progetto SAI 2021 (ex SIPROIMI) | 498.878 |
| Fondo Povertà 2020 | 441.360 |
| PON SIA REI Avviso 1 | 64.841 |
| Progetto HCP 2021 | 436.721 |
| Fondo Unione dei Comuni Progetto Edupl@y | 5.000 |
| Finanziamento Cantieri della Salute | 10.000 |
| Concorsi privati per compartecipazione servizi | 345.411 |
| Altri concorsi reuperi e rimborsi | 1.966 |
| Totale Risorse | 7.746.981 |

| | |
|---|------------------|
| Fondo Povertà 2020 da riscontare al 2022 | 441.360,34 |
| Fondo Povertà 2019 da riscontare al 2022 | 156.481,65 |
| POR FSE Progetto S.O.S. Emergenza da riscontare al 2022 | 136.975,94 |
| Fondi Famiglia Annualità 2020 da riscontare al 2022 | 34.625,00 |
| Fondo Pari Opportunità - Programmi antiviolenza da riscontare al 2022 | 12.349,95 |
| Dopo di Noi Fondo Disabilità anno 2021 da riscontare al 2022 | 65.272,00 |
| Finanziamento Cantieri della Salute da riscontare al 2022 | 10.000,00 |
| Interventi di riapertura strutture semiresidenziali disabili da riscontare al 2022 | 13.727,86 |
| DGRT 308_2020 Progetto Dopo di Noi da riscontare al 2022 | 42.704,00 |
| DGRT 623_2020 Progetto Dopo di Noi da riscontare al 2022 | 37.405,98 |
| DGRT 753_2017 Progetto Dopo di Noi e Infrastrutturale da riscontare al 2022 | 60.362,09 |
| Progetto SAI (ex SIPROIMI) da riscontare al 2022 | 205.991,45 |
| PON SIA REI Avviso 1 da riscontare al 2022 | 64.841,00 |
| Fondi Famiglia Annualità 2019 da riscontare al 2022 | 34.625,00 |
| Progetto TEAMS da riscontare al 2022 | 30.000,00 |
| HCP 2020 da riscontare al 2022 | 56.357,98 |
| Quota Sociale da riscontare al 2022 | 703.912,81 |
| <i>Totale Risorse</i> | 5.639.988 |
| Parziale Restituzione Finanziamento Programmi Antiviolenza Anno 2020 non rendicontato | -3.621,21 |
| Parziale restituzione DGRT 1507_2020 Riapertura centri disabili restituzione finanziamento non rendicontato | -18.667,78 |
| <i>Totale valore della produzione</i> | 5.617.699 |
| <i>B) Costi della produzione parte sociale</i> | |
| Prestazioni socio assistenziali | 3.717.685 |
| Handicap | 746.334 |
| Handicap residenziale | 76.206 |
| Handicap semiresidenziale | 457.508 |
| Handicap domiciliare AIUTO PERSONALE | 12.686 |
| Handicap progetto Dopo di Noi | 88.511 |
| Assistenza educativa scolastica | 47.463 |
| Assistenza educativa scolastica SCUOLE SUPERIORI | 13.575 |
| Costi Riapertura centri di socializzazione | 26.118 |
| Pasti centri di socializzazione | 24.266 |
| Minori | 1.379.316 |
| Minori residenziale | 505.613 |
| Minori semiresidenziale | 626.396 |
| Minori domiciliare | 146.418 |
| Minori domiciliare Fondi Famiglia | 11.152 |
| Minori domiciliare PON SIA | 8.542 |
| Minori progetto Fondo Povertà | 69.210 |
| Minori Progetto PIPPI | 11.983 |
| Anziani | 1.244.193 |
| Anziani residenziale | 886.472 |
| Anziani semiresidenziale | |
| Anziani domiciliare | 56.495 |
| Pasti centri diurni alzheimer | |
| Servizi appaltati residenziale | 301.227 |
| Adulti | 347.842 |
| Adulti residenziale madri minori | 84.622 |
| Adulti residenziale | 83.741 |
| Adulti domiciliare | 22.275 |
| Domiciliare Progetto SOSE | 157.205 |

| | |
|---|------------------|
| Contributi ad associazioni di volontariato | 15.218 |
| Contributi area disabilità trasporto | 12.854 |
| Contributi area disabilità SCUOLE SUPERIORI | 2.364 |
| Contributi area minori | |
| Contributi area Anziani | |
| Contributi ad assistiti | 120.150 |
| Contributi area handicap | 39.267 |
| Contributi area minori | 28.800 |
| Contributi area adulti | 20.199 |
| Contributi Anziani | |
| Contributi pari opportunità (donne vittime violenza) | 10.280 |
| Contributi work experience | 18.084 |
| Contributi Cassa economale | 3.520 |
| Altri costi sociali Progetto HCP | 380.363 |
| Assistenza Domiciliare | 215.181 |
| Contributi economici Progetto HCP (rimborso ausili, centri diurni) | 17.587 |
| Costi del personale | 147.595 |
| Altri costi sociali diversi (oneri gestione, ecc...) | 1.259.850 |
| Oneri per assicurazione inserimenti lavorativi | 1.093 |
| Canone annuo procedure informatiche contabilità | 29.304 |
| Personale comandato e da rimborsare ASL | 200.598 |
| Rimborso costi Revisore per controllo attività SAI (ex SPRAR) | 2.602 |
| Rimborso accantonamento somme per incentivi ex art. 113 D.LGS 50/2016 | 6.218 |
| Costi per lavori Casa Famiglia Raggio di Sole Fivizzano | 21.176 |
| Contributo per partecipazione Progetto Emporio solidale | 20.000 |
| Costi per riapertura Centri Sociali Disabili DGRT 1507_21 | 11.069 |
| Acquisto materiale Centro Donna Lunigiana | 475 |
| Acquisto materiale Programma PIPPI | 2.377 |
| Cotributi ad Enti e Associazioni per gestione SdS GAL | 3.000 |
| rimborso ASL progetto nuovo distretto Aulla | 7.690 |
| Cotributi ad Enti e Associazioni per progetto SAI EX SPRAR | 447.181 |
| Contributi alloggio progetto SAI (EXSPRAR) | 4.200 |
| Materiale Centro Donna Lunigiana | 357 |
| Costi per attività di consulenza legale Centro Donna Lunigiana | 5.000 |
| Oneri di gestione (fiscalista, pubblicista, sito sds, revisori, garante privacy.....) | 44.972 |
| Costi per attività amministrativa SAD | 34.643 |
| Costi attività amministrativa avviso 1 | 4.355 |
| sanzioni amministrative | 211 |
| Imposta di bollo e imposta di registro | 2.294 |
| Versamento imposta ANAC per gare | 30 |
| Contributi per formazione personale PUC | 5.212 |
| Contributi assistenza alimentare Progetto SOSE | 400.952 |
| Abbuoni e sconti passivi | 250 |
| Commissioni bancarie | 4.177 |
| Spese postali | 413 |

| | |
|---|------------------|
| Fondi | 31.775 |
| Fondo svalutazione crediti | 13.611 |
| Fondo rischi interessi moratori | 18.164 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | 5.525.042 |
| <i>Differenza tra Valore e Costi della produzione</i> | 92.658 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 0 |
| interessi attivi su c/c bancario | 0 |
| interessi passivi | 1 |
| <i>Totale Proventi e Oneri finanziari</i> | 1 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 |
| <i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i> | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | 0 |
| Sopravvenienze passive | 52 |
| Insussistenze attive | -11.338 |
| Sopravvenienze attive | |
| Insussistenze passive | 102.845 |
| <i>Totale partite straordinarie</i> | 91.559 |
| <i>Risultato prima delle imposte</i> | 1.099 |
| Imposte e tasse | 1.099 |
| <i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i> | 0 |

RELAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2021

Il contesto in cui ci troviamo ad approvare il bilancio di esercizio dell'anno 2021 risente ancora pesantemente delle problematiche che abbiamo dovuto affrontare e stiamo tutt'ora affrontando per combattere la situazione pandemica dovuta al COVID -19.

Questa epidemia ha creato una situazione molto difficile e complessa rendendo necessario rimodulare ed adeguare tutti i nostri servizi al fine di contrastare la diffusione del virus per poter affrontare le situazioni di emergenza sanitaria senza tralasciare in quest'ultimo anno il bisogno di riattivare tutte le attività precedentemente sospese per motivi di sicurezza e normativi.

Inoltre, sono state prese nuovamente in carico le persone affette da Covid 19, ospiti delle RSA, mediante la riorganizzazione di 4 RSA in servizi di cure intermedie (setting 3) anche con nostro personale. Per la gestione dei pazienti in dimissione ospedaliera e/o che necessitavano di assistenza ulteriore o di ambienti per l'isolamento, sono stati attivati posti letto di cure intermedie presso la struttura Don Gnocchi di Fivizzano e posti letto in alberghi sanitari della Zona.

Sul versante delle Cure Primarie sono state mantenute le unità USCA (Unità speciali di Continuità assistenziali) con la proroga del contratto ai medici, per l'assistenza ai pazienti covid positivi, operanti dalle ore 8 alle ore 20 sette giorni su sette sia a domicilio sia a supporto delle RSA.

Relativamente al contesto normativo, la revisione degli assetti e dei processi organizzativi operati a seguito della riforma sanitaria regionale con l'individuazione delle tre grandi Aziende ha riconosciuto la Zona Distretto come l'ambito ottimale per la valorizzazione dei bisogni sanitari socio - sanitari e sociali, la programmazione e l'erogazione dei relativi servizi.

L'art. 7 comma 2 della legge regionale n. 11 del 23 marzo 2017 stabilisce che la "Società della Salute è un ente di diritto pubblico costituita in forma di consorzio e dotata di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile gestionale e tecnica, attraverso la quale Regione attua le proprie strategie di intervento per l'esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio sanitarie e sociali integrate. La Società della Salute svolge la propria attività mediante assegnazione diretta delle risorse."

La Legge 11 del 23 marzo 2017 rafforza il ruolo delle Società della Salute in particolare per quanto riguarda la Lunigiana che rappresenta l'organizzazione più idonea alle caratteristiche di questo territorio.

Infatti, i sindaci più volte hanno espresso il loro parere a favore della SdS ribadendo con convinzione la scelta di continuare a mantenere per la nostra comunità il consorzio che gestisce sia le materie socio assistenziali che socio sanitarie e sanitarie territoriali. Nel corso del 2021 a completamento dell'iter di autonomia gestionale è stato sottoscritto l'accordo di avvalimento tra la Società della Salute e l'Azienda Usl Toscana Nord Ovest per l'utilizzazione dei servizi aziendali trasversali e trasmesso alla Regione unitamente all'ulteriore documentazione necessaria e richiesta.

In particolare sono stati oggetto dell'accordo di avvalimento i seguenti servizi:

- Gestione delle risorse umane;
- Gestione economico/finanziaria;
- Medico competente;
- Prevenzione e Protezione;
- Affari legali/assistenza legale;
- Recupero crediti e rapporti assicurativi;
- Acquisizione servizi socio-sanitari.

A seguito di tale accordo di avvalimento la SdS ha proceduto a dotarsi della figura del Consulente legale per l'area socio assistenziale non ricompresa nel suddetto accordo.

La Lunigiana è una comunità che dal punto di vista demografico si caratterizza per la presenza di una popolazione sempre più matura ed un indice di vecchiaia superiore a quello provinciale e regionale con un saldo negativo. E' un territorio che risente del lungo periodo di crisi economica che impatta in maniera importante sulle fasce più deboli della popolazione, costrette a rinegoziare il proprio stile di vita e spesso far ricorso, per chiedere aiuto, ai servizi o alle associazioni di volontariato con le quali abbiamo uno stretto rapporto di collaborazione.

Nel 2021 è stata approvata la programmazione annuale (POA) sulla base delle linee strategiche e degli obiettivi approvati nel PIS 2020/2022. Il Piano integrato di salute (PIS) è lo strumento di programmazione integrata delle politiche sanitarie e sociali a livello zonale, definisce gli obiettivi di salute e benessere, i relativi standard quantitativi e qualitativi e ne individua le modalità attuative. Il PIS è posto in strettissima connessione con il principale strumento di programmazione sociale (PIZ) definito dall'art.29 della L.R. 41/2005.

In particolare la SdS Lunigiana sulla base della normativa vigente ha potuto produrre un unico documento che tiene conto dell'integrazione operativa sia sociale che sanitaria favorendo il

coinvolgimento di tutti gli attori interessati sia di tipo istituzionale sia dell'associazionismo.

Le azioni programmatiche per l'anno 2021 sono state improntate a mantenere la rete dei servizi sociali e sanitari avviati negli anni per sostenere le esigenze del territorio lunigianese e consolidare la rete delle Case della Salute, nonostante la complessa situazione determinata dall'emergenza pandemica. Sono stati mantenuti i servizi nel settore della non autosufficienza, sia per i bisogni assistenziali, semiresidenziali e domiciliari ed i servizi di prevenzione al disagio sociale nei settori: anziani, tossicodipendenti, psichici, minori, disabili ed immigrati che ci hanno permesso di sostenere la popolazione in situazioni di bisogno.

Il Centro Donna ha affrontato le situazioni di violenza nei confronti delle donne ed il servizio sociale è intervenuto per la relativa tutela.

Nell'anno 2021 la Società della Salute della Lunigiana ha partecipato ai seguenti progetti/ iniziative:

- iniziativa Home Care Premium-INPS ex gestione INPDAP che 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;
- Progetto della Vita Indipendente "InAut" nato per consentire alle persone disabili di vivere in casa propria senza ricorrere alle strutture residenze assistite e poter avere condizioni di vita con importanti margini di autonomia e indipendenza;
- Progetto della "Vita Indipendente" regionale nato per consentire alle persone disabili di vivere in casa propria senza ricorrere alle strutture residenziali e poter avere condizioni di vita con importanti margini di autonomia e indipendenza.
- Progetto europeo demenze e valorizzazione Centro Demenze Comunità Laboratorio di Vita il cui fine è il sostegno delle persone con una diagnosi di demenza lieve o moderata e delle loro famiglie.
- Progetto SAI (ex SPRAR) con il Ministero dell'Interno 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;
- Progetto SIA REI RDC e fondo povertà misure di contrasto alla povertà che prevedono l'erogazione di un aiuto economico a beneficio delle famiglie in condizioni economiche disagiate

quale misura fondamentale di politica attiva del lavoro, di contrasto alla povertà alla diseguaglianza e all'esclusione sociale;

- Progetto “Sostegno alla genitorialità, servizi di mediazione familiare/culturale” a valere sul Fondo povertà finanziato dal Ministero del Lavoro e delle politiche sociali quale misura di contrasto alla povertà.
- Progetto Botteghe della Salute in collaborazione con ANCI Toscana per le attività dei giovani volontari del servizio civile regionale impiegati nel progetto specifico dell'Bottega della Salute Mobile della Lunigiana.
- Progetto Emporio Solidale finalizzato all'erogazione dei generi di prima necessità alle persone che si trovano in temporanea difficoltà economica.
- Progetto TEAMS (TUSCANY EMPOWERMENT ACTIONS FOR MIGRANT SYSTEM) in collaborazione con la SdS Pisana al fine di sviluppare azioni per rafforzare i percorsi di integrazione dei cittadini stranieri di paesi terzi attraverso il consolidamento del sistema integrato di servizi territoriali.
- Programma di intervento P.I.P.P.I., promosso dal Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali, 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.
- Progetto SOSE che prevede azioni di sostegno rivolte alle fasce più deboli della popolazione a seguito dell'emergenza Covid 19.
- Progetto DO.CE.T che prevede azioni di sostegno ai servizi di cura domiciliare.
- Progetto di prevenzione al Gioco D'Azzardo, finanziato dalla Regione Toscana la cui conclusione è stata prorogata al 2021 per l'emergenza Covid-19.
- Progetto Cantieri della Salute promosso da Regione toscana e coordinato da Federsanità -ANCI Toscana con il supporto di Sociolab Ricerca Sociale.IL progetto mira a potenziare il sistema di partecipazione dei Comitati attraverso sperimentazioni territoriali.
- Progetto Ristrutturazione acquisto e arredi della Cassa Famiglia Raggio di sole di Fivizzano.
- Programma antiviolenza a supporto delle attività di aiuto alle donne vittime di violenza
- Programma a supporto e funzionamento del Centro Antiviolenza.

- Progetto avviso 1/2019 (PAIS) Rafforzamento del Servizio sociale nella gestione e rendicontazione delle azioni realizzate nell'ambito territoriale.

Inoltre, la SdS Lunigiana, ha partecipato quale Partner ai seguenti progetti:

- progetto POR FSE 2014-2020 Asse B “Lunicongliatri” per agevolare gli inserimenti lavorativi rivolto alle persone svantaggiate;
- progetto POR FSE 2014-2020 Asse B “Luniverso” investimenti a favore della crescita e dell'occupazione che ha lo scopo di sostenere servizi di accompagnamento al lavoro per persone disabili e soggetti vulnerabili non occupate e persone in carico a servizi di salute mentale non occupate, in continuità alla precedente co-progettazione IN.-Lav.

Nel 2021 sono state affidate in concessione, per 20 anni, le tre RR.SS.AA aziendali (Fivizzano, Pontremoli, Bagnone) ed attribuita in affidamento diretto al concessionario la struttura Filo d'Arianna. Tale concessione, ha comportato per la SdS Lunigiana, minori introiti quali la compartecipazione alla retta di ricovero di parte sociale, in quanto le rette sono gestite direttamente dalla Cooperativa Aurora Domus aggiudicataria della gara di appalto.

Nel 2021 gli uffici gare dell'Azienda USL Toscana nord ovest hanno aggiudicato le seguenti procedure e gare di appalto:

- gara per l'affidamento del servizio di facilitatore sociale per utenti con disturbi psichici della Zona Distretto/SdS Lunigiana
- Procedura HCP
- Procedura SAI (ex SPRAR)

- gara per l'affidamento dei servizi di assistenza e cura alla persona nei 3 centri semiresidenziali della Zona Distretto della Lunigiana (centro diurno Alzheimer Ugo Bassi Fivizzano, centro diurno Alzheimer Misericordia di Villafranca e centro diurno Alzheimer di Pontremoli).

La SdS conferma la propria partecipazione agli obiettivi MES tramite gli indicatori e i relativi pesi stabiliti da quest'ultimo, seppur orientati a profili prevalentemente sanitari.

La SdS non ha proprio personale dipendente, non ha patrimonio immobiliare e si avvale dei servizi dell'Asl di riferimento al fine di non duplicare le spese di gestione; a tal fine è stato sottoscritto l'accordo di avvalimento tra la SdS Lunigiana e l'Azienda USL Toscana Nord Ovest.

Nel 2021 oltre allo specifico prerequisito inerente il rispetto dei vincoli di Bilancio è stata realizzata con puntualità la programmazione zonale e consolidata l'esperienza nella gestione del programma per la Non Autosufficienza.

L'indice di liquidità secondario o di tesoreria, che è il rapporto tra la somma di liquidità immediate e differite e le passività correnti negli anni, è il seguente:

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 1,23 | 1,20 | 1,15 | 1,29 | 1,49 | 1,52 | 1,45 | 1,53 | 1,54 |

Il Bilancio di esercizio è costituito dalle seguenti tre aree gestionali:

Area gestionale sanitaria, Area gestionale sociale ed Area gestionale fondo non autosufficienza.

Nello schema che segue si riepilogano le risorse e le spese che caratterizzano ciascuna area di riferimento.

| | RISORSE | SPESA | SOMME NON RENDICONTATE | RISCONTI |
|---|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| Area gestionale sanitaria | 6.922.873 | 6.534.095 | 8.411 | 380.368 |
| Area gestionale fondo non autosufficienza | 1.871.823 | 1.301.264 | 73.606 | 496.953 |
| Area gestionale sociale | 7.746.981 | 5.617.699 | 22.289 | 2.106.993 |
| TOTALE | 16.541.678 | 13.453.059 | 104.306 | 2.984.313 |

Dal raffronto dei dati emerge che una parte di risorse pari ad € **2.984.313** vengono riscontate all'esercizio 2022.

In particolare, si specifica quanto segue:

I risconti di parte sanitaria per complessivi € **877.320** derivano da progetti finalizzati non completamente utilizzati nell'anno riguardanti nello specifico i fondi regionali destinati al sostegno alle fragilità e Caregiver, Indipendenza ed Autonomia, proroga finanziamenti regionali per la graduale riapertura dei Centri semiresidenziali, ai fondi europei Progetto DOCET, nonché ai finanziamenti del Fondo per la non autosufficienza relativo alle gravissime disabilità e progetto ADA come specificato in nota integrativa.

Per quanto riguarda il risconto relativo all'area sociale, è derivante per la maggior parte da risorse relative a progetti finalizzati di durata superiore all'anno di competenza, non completamente utilizzati nel periodo e quindi differite agli esercizi successivi (€ **1.403.080**) ed in parte (€ **703.913**) da imputare alla partecipazione del Consorzio a progetti specifici quali l'Home Care Premium, i progetti europei per le attività ed i servizi di emergenza, il progetto SAI ex SIPROIMI, il PON-SIA REI contrasto alla povertà, i Progetti derivanti dai Fondi Famiglia ed il Progetto regionale "Pari opportunità" che hanno permesso di sostenere le spese della presa in carico degli utenti con le risorse finalizzate dei progetti medesimi.

Come indicato in Nota Integrativa, rilevo che anche nel corso dell'esercizio 2021, come già nel precedente esercizio, ci siamo allineati a quanto disposto dalla Regione Toscana con Decreto Dirigenziale n. 7934 del 29/05/2020 di approvazione aggiornamento della "Casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana" e, pertanto, per quanto concerne il Fondo Svalutazione Crediti, è stato effettuato un accantonamento pari ad € **13.611**.

Nel corso dell'esercizio 2021, dopo la ricognizione delle fatture passive risultanti ancora aperte oltre i termini di scadenza concordate con i fornitori, si è provveduto ad effettuare, in via prudenziale, l'accantonamento dell'importo € **18.164** per gli eventuali interessi moratori.

Risulta sempre presente in bilancio la somma di € **114.416** quale risultato della gestione degli esercizi precedenti destinata a riserva per la copertura di eventuali perdite di futuri esercizi.

Il bilancio di esercizio per l'anno 2021 si è chiuso in pareggio.

Ringrazio tutti gli enti consorziati, lo staff, i collaboratori, tutto il personale che opera presso la Società della Salute ed il Collegio dei Revisori per l'impegno profuso e il prezioso supporto in questo difficile e complicato contesto.

Il Direttore SdS Lunigiana F.F.

F.to Dott. Amedeo Baldi