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

<u>Allegati:</u>
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			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
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**
			0
II. Crediti			0
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*
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			0
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0
2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0
Totale III	**0**	**0**	**0**
			0
IV. Disponibilità Liquide			0
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 scentifiche	*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 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
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 afavore 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	Incasso	Saldo
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2017 Comune di Villafranca Lunigian	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 Lunigian	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 Lunigian	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 AperturaQuota 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 2021PROT.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**	Fondo al 31/12/2021
				649.414,72	Fondo al 31/12/2020
				13.610,85	**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 2021si 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

DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	
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 CONRIBUTO 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 al 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 antiviolenza, 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 SALUT-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
di cui:	0	0	0
- Accantonamenti per oneri relativi al personale dipendente	0	0	0
- Accantonamenti per oneri relativi alle convenzioni nazionali	0	0	0
- Accantonamenti per mobilità sanitaria passiva extraregionale	0	0	0
Accantonamento per premi operosità	0	0	0
Accantonamento per trattamento fine rapporto	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Totale	0	0	0

Nel corso dell'esercizio 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 rirsorse 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**

Conto economico del Fondo per la non autosufficienza

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
Fodo Povertà 2019 riscontato al 2021	262.829
Progetto TEAMS riscontato al 2021	30.000
Fondi provinciali per trasporto disabii 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 Proetto 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
Totale Risorse	**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
Totale valore della produzione	**5.617.699**
B) Costi della produzione parte sociale	
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
Totale costi della produzione	**5.525.042**
Differenza tra Valore e Costi della produzione	**92.658**
C) Proventi e oneri finanziari	**0**
interessi attivi su c/c bancario	0
interessi passivi	1
Totale Proventi e Oneri finanziari	**1**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	**0**
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	**0**
E) Proventi e oneri straordinari	**0**
Sopravvenienze passive	52
Insussistenze attive	-11.338
Sopravvenienze attive	
Insussistenze passive	102.845
Totale partite straordinarie	**91.559**
Risultato prima delle imposte	**1.099**
Imposte e tasse	**1.099**
Utile (Perdita) dell'esercizio	**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 famigliare/culturale" a valere sul Fondo povertà finanziato dal Miinistero 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 Covisd 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 terriroriali.
- Progetto Ristrutturazione acquisto e arredi della Cassa Famiglia Raggio di sole di Fivizzano.
- Progamma antiviolenza a supporto delle attività di aiuto alle donne vittima 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 "Luniconglialtri" 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

Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di revisione legale dei conti al bilancio consuntivo della Società della Salute della Lunigiana chiuso al 31/12/2021

Premesso che la Società della Salute della Lunigiana è un Consorzio tra Enti pubblici costituito ai sensi degli artt. 31 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e 71-quater della L.R. Toscana 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modifiche e integrazioni fra i Comuni di Aulla, Bagnone, Casola in Lunigiana, Comano, Filattiera, Fivizzano, Licciana Nardi, Mulazzo, Podenzana, Pontremoli, Tresana, Villafranca in Lunigiana, Zeri e, dal 1° aprile 2015 il comune di Fosdinovo e l'Azienda USL Toscana Nord Ovest.

Il bilancio di esercizio che è stato trasmesso a questo Collegio, è stato predisposto dal sostituto temporaneo facente funzioni di Direttore della Società della Salute della Lunigiana, ai sensi della legge regionale 40/2005 art. 71 novies comma 5 lettera c), si compone dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, ed è accompagnato da una Relazione sull'attività svolta nel corso dell'esercizio.

Premesso che il Collegio Sindacale nell'esercizio chiuso al 31.12.2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli articoli 2403 e ss., sia quelle previste dall'articolo 2409 – bis del Codice Civile in quanto è stata attribuita allo stesso sia l'attività di vigilanza amministrativa sia la funzione di revisione legale dei conti, i Sindaci danno conto del proprio operato per l'esercizio chiuso il 31/12/2021.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

a) Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Società della Salute della Lunigiana chiuso il 31/12/2021. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e nei termini previsti dalla legge, compete all'organo amministrativo del Consorzio Società della Salute della Lunigiana. Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità del Consorzio di continuare ad operare come entità in funzionamento, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio di esercizio a meno che abbiano valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione del Consorzio o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio professionale sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio di esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio di esercizio. Nell'ambito della revisione contabile svolta, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione del consorzio e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall' Organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

c) Il Collegio sindacale, in conseguenza alla revisione legale svolta, con riguardo all'aspetto contabile, rileva che il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2021 è conforme alle disposizioni statutarie e alle disposizioni in materia di contabilità delle Società della Salute approvate dalla Giunta Regionale Toscana con delibera n. 1265 del 28/12/2009;

- in relazione ai crediti iscritti in bilancio si evidenzia che nella voce "Crediti verso altri", ove risultano iscritti i crediti maturati verso i clienti persone fisiche compartecipanti alla spesa sanitaria, sono presenti crediti verso persone fisiche sorti sin dall'anno 2009, i quali risultano connotati da un basso grado di esigibilità. Il valore dei crediti, a seguito di nota del 01.02.2022 del Direttore U.O.C. recupero crediti e rapporti assicurativi, è stato ridotto di euro 9.269,46 ed è stato rettificato tramite il fondo svalutazione crediti appositamente stanziato, in quanto nonostante i tentativi di recupero di tali importi, il Direttore U.O.C. ha dichiarato che non è stato possibile riscuoterli. Il Collegio rileva, comunque, che è iscritto in bilancio un congruo fondo svalutazione crediti dell'importo di € 653.756,00, che riduce il valore nominale dei crediti al valore di presumibile realizzazione degli stessi. Nell' anno 2021, l'organo amministrativo della Società della Salute della Lunigiana,

allineandosi alla casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle Aziende e negli Enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana, approvata con decreto numero adozione 7934, data adozione 29.05.2020, ha effettuato un accantonamento di euro 13.611,00 al fondo svalutazione crediti per crediti verso persone fisiche partecipanti alla spesa sociale, lasciando prudenzialmente invariati gli accantonamenti effettuati negli anni precedenti.

- per ciò che concerne gli interessi moratori, il fondo per rischi ed oneri al 31.12.2021 è pari ad euro 92.166,00 ed è stato incrementato di euro 18.164,00, cosi' come da tabella evidenziata in nota integrativa; la base di calcolo è data dal totale dei debiti verso fornitori al 31.12.2021, su cui viene applicato il tasso di interesse di mora vigente (1 gennaio 2021 – 31.12.2021) pari nell'anno di riferimento all' 8 %, ridotto al 50 % utilizzando i criteri previsti dal D.L. 231/2002.
- rispetto al bilancio consuntivo relativo all'esercizio precedente, si rileva una consistente riduzione della quota di compartecipazione alla spesa per prestazioni residenziali dovuta al fatto che a decorrere dal 01 aprile 2021, le R.S.A di Fivizzano, Pontremoli, Bagnone, sono state affidate in concessione alla cooperativa Aurora Domus e pertanto da tale data è la stessa che provvede alla fatturazione e riscossione diretta della quota di compartecipazione degli ospiti delle strutture.
- per ciò che concerne i risconti passivi, per complessivi euro 2.984.313, si evidenzia che, per euro 2.280.401 sono relativi a progetti finalizzati (sia su fondi regionali che su fondi europei) e per euro 703.913 relativi a maggiori disponibilità finanziarie sul bilancio corrente ancora disponibili, che verranno utilizzate nell'anno 2022 e seguenti.
- Tra le entrate ASL Toscana Nord Ovest, si rileva l'assegnazione di una quota aggiuntiva (riconosciuta dalla Regione Toscana) pari ad euro 400.000 finalizzata a sostenere i maggiori costi che hanno avuto le R.S.A. private a causa dell'emergenza COVID.

d) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Consorzio Società della Salute della Lunigiana per l'esercizio chiuso al 31/12/2021.

e) La responsabilità della redazione della Relazione sulla Gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete al Direttore della Società della Salute e pertanto attualmente al sostituto temporaneo facente funzioni di Direttore della Società della Salute della Lunigiana. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs. n 39/2010. A nostro giudizio, la relazione redatta dal sostituto temporaneo facente funzioni di Direttore della Società della Salute della Lunigiana, è coerente con il bilancio di esercizio al 31.12.2021.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2. In particolare:

– Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

– Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, ove invitati, le stesse si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio consortile.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dal sostituto temporaneo facente funzioni di Direttore della Società della Salute della Lunigiana sull'andamento della gestione consortile e sulla sua prevedibile evoluzione.

4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali.

5. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti o denuncie.

6. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

7. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società della Salute della Lunigiana ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010, rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

8. L'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato - per quanto applicabili - alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio pari a zero e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro 9.132.012
Passività	Euro 9.132.012
- Patrimonio netto	Euro 114.416
- Utile dell'esercizio	Euro 0

Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine Euro 0

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari) Euro 13.453.059

Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	13.360.400
Differenza	Euro	+ 92.659
Proventi e oneri finanziari	Euro	- 1
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	- 91.559
Risultato prima delle imposte	Euro	1.099
Imposte sul reddito	Euro	1.099
Utile / Perdita dell'esercizio	Euro	0

10. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio Sindacale non ha espresso alcun parere.

11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

12. Il Collegio Sindacale, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio della Società della Salute Lunigiana chiuso il 31/12/2021.

Aulla, 23/06/2022

Il Collegio Sindacale

F.to Dott. Gabrielli Ugo
F.to Dott. Fantoni Stefano
F.to Dott. Zamboni Luca