

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

Allegato A) alla Delibera n. del 28/06/2023

BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

NOTA INTEGRATIVA

Introduzione

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio 2022 al fine di illustrarne le poste.

Il Bilancio dell'esercizio, in attesa dell'adozione degli schemi e dell'impostazione desumibile dall'impianto proposto dalla Delibera della GRT n. 834 del 18 luglio 2022 (Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute), in continuità con i precedenti esercizi, viene redatto assumendo, per quanto possibile e coerente con le caratteristiche dell'ente, l'impostazione prevista dal codice civile.

Pertanto, tenuto conto delle suddette regole, il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile, integrato delle informazioni ritenute necessarie per una migliore comprensione dei dati relativi e corredato della Relazione come richiesto dal regolamento di Contabilità attualmente in vigore nell'ente.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità, per quanto applicabili alla disciplina delle Società della Salute, nonché al Regolamento di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio.

Gli schemi dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono quelli ispirati dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile con alcuni adattamenti necessari alle caratteristiche dell'ente, ma sempre in continuità con i precedenti esercizi.

La Nota integrativa, redatta ispirandosi alle previsioni dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione dei dati di Bilancio di esercizio.

Criteri di formazione e redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si evidenzia che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis, comma 2 Codice Civile.

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro secondo quanto disposto dal Codice Civile, seguendo la tecnica dell'arrotondamento.

Gli importi sono stati arrotondati per difetto per valori decimali inferiori a 50 centesimi di euro e per eccesso per valori decimali superiori o uguali a 50 centesimi di euro. Si evidenzia, inoltre, che eventuali minime differenze fra gli importi indicati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico e gli importi riportati nei prospetti a seguire della presente Nota integrativa sono dovute all'arrotondamento all'unità di euro.

Principi di redazione del Bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema, ai sensi dell'art.2424, comma 2.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Criteri di Valutazione

Di seguito sono illustrati i criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali materiali e finanziarie

Nel corso dell'esercizio non risultano iscritte poste per immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

Attivo Circolante

Rimanenze finali

Non vi sono rimanenze valorizzabili al termine dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

La SdS si avvale della facoltà prevista dal D.Lgs 139/2015 di non applicare il criterio del costo ammortizzato perché nel caso specifico, la disapplicazione non determina effetti rilevanti ai fini del bilancio.

Variazione consistenza

Con riferimento all'esercizio in chiusura e in ossequio a quanto disposto dall'art.2427 del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono illustrati per ciascuna voce la consistenza iniziale e la correlata consistenza finale. Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti.

DESCRIZIONE	AL 31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31/12/2022
CREDITI VERSO REGIONE IN C/ESERCIZIO	564.086		214.092	349.994
CREDITI VERSO ENTI CONSORZIATI	30.958	39.829		70.787
CREDITI VERSO AZ. USL TOSCANA SUD EST	65.376	21.557		86.933
CREDITI VERSO ERARIO	8.777	118		8.895
ALTRI CREDITI	350.914	110.872		461.786
CREDITI PER RIMBORSI DA RICEVERE	555	157.408		157.963
TOTALE	1.020.666	329.784	214.092	1.136.358

Crediti verso Regione totale Euro 349.994

Nel dettaglio l'analisi dell'anzianità dei crediti più consistenti:

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE DODICI MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
PROGETTO SODOVE 2 – DECRETO 15118/2021	122.190			122.190
PROGETTO DOPO DI NOI DECRETO 539/2021	16.510			16.510
PROGETTO SOSTEGNO FRAGILITA' SOCIALI DECRETO 23018/2021	25.000			25.000
PROGETTO FONDI FAMIGLIA ANNO 2021 DECRETO 15912/2022	10.448			10.448
PROGETTO INVESTIMENTI SOCIALI SI STA PIU' FRESCI DECRETO 18920/2022	34.783			34.783
PROGETTO INVESTIMENTI SOCIALI PIU' SICURI IN RSA DECRETO 560/2022	39.000			39.000
PROGETTO PIPPI DECRETO 244/2021	62.500			62.500
ALTRI CREDITI	39.563			39.503
TOTALE	349.994	0,00	0,00	349.994

Crediti verso Enti consorziati totale Euro 70.787

I crediti verso i Comuni, illustrati nella seguente tabella si riferiscono per l'attività di funzionamento dell' Ente.

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE DODICI MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
AZIENDA USL	11.337	5.929		17.266

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

TOSCANA SUD EST				
COMUNE DI COLLE VAL D'ELSA	11.215			11.215
COMUNE DI POGGIBONSI (quota funzionamento)	17.388			17.388
COMUNE DI POGGIBONSI (quota progetto fondo inclusione persone con disabilità – restituzione risorse)	16.695			16.695
COMUNE DI CASOLE D'ELSA	1.933	706		2.639
COMUNE DI SAN GIMIGNANO	3.893	1.025		4.918
COMUNE DI RADICONDOLI	492	174		666
TOTALE	62.953	7.834		70.787

Crediti verso Azienda USL Toscana Sud est totale Euro 86.933

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE DODICI MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
PREMI RISULTATO DIRETTORE ANNI 2016-2017	43.898			43.898
RIMBORSO STIPENDIO DIRETTORE MESI SETTEMBRE	43.035			43.035

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

OTTOBRE NOVEMBRE DICEMBRE 2022				
TOTALE	86.933	0,00	0,00	86.933

Crediti verso l'Erario totale Euro 8.895

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE DODICI MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
RITENUTE SU INTERESSI BANCARI ATTIVI E IRAP DEL DIRETTORE ANNO 2021		8.895		8.895

Altri crediti – Crediti per trasferimento da altri soggetti pubblici e privati totale Euro 461.786

Nel dettaglio l'analisi dell'anzianità dei crediti più consistenti.

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE DODICI MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
PROGETTO PAIS MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI DECRETO 332/2019		52.471		52.471
PROGETTO PRINS MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI		113.900		113.900

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

DECRETO 467/2021				
INPS PROGETTO HOME CARE PREMIUM 20210315/2021- 20220170/2022	138.810			138.810
FONDAZIONE TERRITORI SOCIALI ALTA VAL D'ELSA	120.163			120.163
<i>ALTRI CREDITI</i>	<i>36.442</i>			
<i>TOTALE</i>	<i>295.415</i>	<i>166.371</i>		<i>461.786</i>

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate esclusivamente dal deposito bancario presso l'Istituto Tesoriere e sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Di seguito la tabella riepilogativa delle disponibilità liquide della SdS.

<i>DESCRIZIONE</i>	<i>AL 31/12/2021</i>	<i>INCREMENTI</i>	<i>DECREMENTI</i>	<i>AL 31/12/2022</i>
ISTITUTO TESORIERE	2.676.429		912.310	1.764.119
<i>TOTALE</i>	<i>2.676.429</i>		<i>912.310</i>	<i>1.764.119</i>

Ratei e risconti attivi

Nel corso dell'esercizio risultano iscritte poste per risconti attivi. I risconti sono quote di costo o di ricavo non ancora maturate, ma che hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria. Di seguito la tabella illustrativa delle variazioni. Si riferiscono ai costi di assistenza domiciliare progetto Fondo Non Autosufficienza .

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

DESCRIZIONE	AL 31/12/2021	INCREMENTI	DECREMEN TI	AL 31/12/2022
RISCONTI ATTIVI	0	1.911		1.911
TOTALE	0	1.911		1.911

Patrimonio netto

Di seguito la tabella illustrativa delle variazioni che hanno interessato il patrimonio netto nel corso dell'anno 2022.

DESCRIZIONE	AL 31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31/12/2022
ALTRE RISERVE	0	0	0	0
UTILE D'ESERCIZIO PORTATO A NUOVO	0	0	0	0
UTILE D'ESERCIZIO	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0

Finanziamenti per investimenti

Nel corso dell'esercizio non risultano iscritte poste per tale voce.

Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

La SdS non ha ricevuto donazioni o lasciti vincolati ad investimenti nel corso dell'anno 2022.

Fondo di dotazione

In sede di costituzione i consorziati aderenti non hanno effettuato alcun apporto.

Utile d'esercizio

I costi generali della SdS vengono addebitati pro quota ai Comuni e all'Azienda USL Toscana Sud Est con quote di funzionamento, per questo motivo l'esercizio chiude in pareggio economico.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

sopravvenienza o ammontare indeterminati. Nel corso dell'anno non sono stati effettuati accantonamenti. Di seguito la tabella illustrativa delle variazioni che hanno interessato nel corso dell'anno 2022.

DESCRIZIONE	AL 31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31/12/2022
FONDO ACCANTONAM ENTO INDENNITA' DI RISULTATO DIRETTORE SDS	43.040	0	0	43.040
TOTALE	43.040	0	0	43.040

Gli importi indicati sono relativi agli oneri per la retribuzione di risultato da riconoscere al Direttore per gli anni 2016 e 2017. Detti oneri non sono stati liquidati, né sono stati accantonati per l'anno 2018, in attesa di indicazioni regionali richieste a seguito di interpretazioni divergenti circa la legittimità della corresponsione degli stessi. Dal 2019 è certo e univoco che il compenso aggiuntivo non è dovuto, come previsto dal nuovo schema di contratto approvato dalla Giunta Regionale.

Fondo imposte

Non sono stati costituiti fondi per imposte in assenza di accertamenti e contenziosi.

Fondo Rischi

Non sono stati costituiti fondi per imposte in assenza di contenziosi.

Altri fondi

Non sono stati costituiti altri fondi spese per assenza di specifica casistica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro

Non vi sono accantonamenti per trattamento di fine rapporto.

Debiti

Di seguito la tabella illustrativa delle variazioni che hanno interessato i debiti nello nel corso dell'anno 2022.

DESCRIZIONE	AL 31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31/12/2022
DEBITI VERSO	1.857.588		476.884	1.380.704

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

FORNITORI				
DEBITI TRIBUTARI	27.145		2.457	24.688
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	3.790		311	3.479
TOTALE	1.888.523		479.652	1.408.871

Nel dettaglio la composizione delle voci principali:

- Debiti per fatture da ricevere Euro 1.009.580 di cui Euro 539.963 verso la Fondazione Territori Sociali Alta Val d'Elsa
- Debiti vs/Fondazione Territori Sociali Alta val d'Elsa Euro 249.347
- Debiti vs./altri fornitori Euro 121.777
- Debiti tributari (iva e IRPEF relativi al mese di dicembre e IRAP) Euro 24.688
- Debiti verso istituti di previdenza (contributi previdenziali ed assistenziali ex INADEL relativi al mese di dicembre) Euro 3.479

Tutti i debiti hanno scadenza entro 12 mesi.

Risconti passivi

I risconti passivi derivano dal rinvio della quota di ricavi, all'esercizio futuro, non correlata ai costi dell'esercizio. In particolare si riferiscono alle quote residue dei contributi assegnati nell'anno 2022 e precedenti che non hanno trovato utilizzo nell'anno in corso. Di seguito la tabella illustrativa delle variazioni che hanno interessato i risconti passivi nello nel corso dell'anno 2022.

DESCRIZIONE	AL 31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31/12/2022
RISCONTI PASSIVI	1.765.558		315.081	1.450.477
TOTALE	1.765.558		315.081	1.450.477

Di seguito una tabella riepilogativa dei risconti passivi anno 2022 delle voci più consistenti.

Risconti passivi di contributi da Regione	Importi
PROGETTO CARE GIVER ANNO 2022 DECRETO 21787/22	23.203
PROGETTO CARE GIVER ANNO 2021 DECRETO 4972/2021	27.196
PROGETTO VITA INDIPENDENTE ANNO 2022 DECRETO 1338/2021	91.184
PROGETTO VITA INDIPENDENTE IN AUT ANNO 2021 DECRETO 13315/2020	79.089

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

PROGETTO VITA INDIPENDENTE IN AUT ANNO 2022 DECRETO 11631/2022	104.615
PROGETTO GRAVISSIME DISABILITA' ANNO 2022 DECRETO 680/2022	260.075
PROGETTO GRAVISSIME DISABILITA' ANNO 2021 DECRETO 20451/2021	93.326
PROGETTO SODOVE 2 DECRETO 15118/2021	125.371
PROGETTO FONDI FAMIGLIA ANNO 2021 DECRETO 15912/2022	48.384
PROGETTO PIPPI DECRETO 244/2021	35.084
PROGETTO DOPO DI NOI DECRETO 539/2021	31.438
PROGETTO DOPO DI NOI DECRETO 308/2020	8.326
PROGETTO DOPO DI NOI DECRETO 623/2020	9.306
PROGETTO DOPO DI NOI DECRETO 753/2017	3.726
PROGETTO INVESTIMENTI SOCIALI ANNO 2022 DECRETO 18920/2022	34.783
PROGETTO SOSTEGNO FRAGILITA' SOCIALI DECRETO 23018/2021	40.000
ALTRI RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTI DA REGIONE	24.063
Totale risconti passivi contributi da Regione	1.039.169

Risconti passivi di contributi da altri Enti	Importi
PROGETTO OGGI E DOMANI -FONDAZIONE MPS	6.132
PROGETTO PAIS –MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI –DECRETO 332/2019	22.676
PROGETTO CANTIERI DELLA SALUTE – FEDERSANITA'	7.911
PROGETTO PRINS – MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI – DECRETO 467/2021	83.048
FONDO POVERTA' ANNO 2021 –MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI –DECRETO 1870/2022	279.324
ALTRI RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	12.217
Totale risconti passivi contributi da altri enti	411.308

Altre informazioni (art. 2427 c.c.)

Partecipazioni in imprese controllate e collegate (n.5 e n. 11 art. 2427 c.c.)

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritti proventi a tale titolo.

Oneri finanziari capitalizzati (n. 8 art. 2427 c.c.)

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

Durante l'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari e pertanto nessuna voce dell'attivo patrimoniale è stata incrementata da poste.

Ripartizione dei ricavi (n. 10 art. 2427 c.c.)

Non è possibile nessuna ripartizione dei ricavi delle vendite e/o delle prestazioni, perché non sono stati conseguiti ricavi a tale titolo.

Rettifiche e accantonamenti

Non è stato fatto luogo a rettifiche e/o accantonamenti in relazione all'applicazione di norme tributarie.

Compensi ad amministratori e sindaci (n.16 art.2427 c.c.)

Con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 7 del 16/11/2022 è stato prorogato l'incarico ai componenti del Collegio Sindacale fino al 30/06/2023. I compensi corrisposti nell'anno 2022 ammontano a Euro 7.254.

Con Delibera G.E. n. 19 del 21/12/2020 è stato dato incarico al revisore indipendente per il progetto SAI/SIPROIMI che ha percepito un compenso per il 2022 di Euro 2.000.

Gli amministratori non hanno percepito compensi.

Conto Economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 3.651.842, come dettagliato di seguito.

<i>DESCRIZIONE</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	2.967.992	3.109.439
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	683.800	550.570
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	50	34
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	0	
COSTI CAPITALIZZATI	0	
TOTALE	3.651.842	3.660.043

Contributi in conto esercizio

L'importo dei contributi in c/esercizio pari a € 2.967.992 è di seguito dettagliato:

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

- Contributi da Regione Toscana, pari a Euro 2.236.521
- Contributi da Enti consorziati, pari a Euro 43.551
- Contributi da altri, pari a Euro 687.051
- Altri contributi da privati, pari a Euro 869

I contributi da Regione Toscana assegnati con atti regionali si riferiscono sia a contributi assegnati nell'anno in corso che ai residui riportati dagli anni precedenti e utilizzati nel corso dell'anno 2022 per la realizzazione dei progetti finanziati. Di seguito il dettaglio delle voci più consistenti.

DESCRIZIONE	IMPORTO
VITA INDIPENDENTE DECRETO 1338/2021	168.105
GRAVISSIME DISABILITA' DECRETO 454/2021 20451/2021-680/2022	345.334
FONDO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA DECRETO 1338/2021	943.131
DOPO DI NOI DECRETO 753/2017- 623/2020-539/21	120.525
INVESTIMENTI SOCIALI DECRETO 16821/2022	39.000
IN AUT DECRETO 13315/2020	87.399
CARE GIVER DECRETO 4972/21	36.012
FONDI FAMIGLIA 2020-2021 DECRETO 21981/2020-15912/2022	19.743
P.I.P.P.I. DECRETO 244/2021	27.416
ADISOIN DECRETO 20130/2020	353.689
SODOVE2 DECRETO 15118/2021	91.045
ALTRI CONTRIBUTI	5.122
TOTALE	2.236.521

Si ritiene inoltre di dover esporre di seguito il rendiconto sull'utilizzo delle risorse del Fondo per la Non autosufficienza nell'esercizio 2022.

	Azioni	descrizione	spesa programmata	spesa effettiva
	ANZIANI			
A	Interventi domiciliari socio-sanitari, di aiuto alla persona, forniti in forma diretta			
		ore ADI	270.000,00	264.182,94

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

B	Interventi in forma indiretta, domiciliari o per la vita indipendente, tramite titoli per l'acquisto di servizi e per il sostegno alle funzioni			
		contributi economici	230.000,00	233.025,40
	TOTALE A)+B)		500.000,00	497.208,34
C	Inserimenti in strutture semiresidenziali	spese per assistenza semiresidenziale (C.D. Traversari)	40.000,00	41.276,08
		trasporti sociali	5.000,00	11.945,90
	TOTALE C)		45.000,00	53.221,98
	Inserimenti temporanei o di sollievo in residenza	spese per assistenza residenziale, temporanea e di sollievo	190.000,00	152.438,66
	TOTALE D)		190.000,00	152.438,66

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

	TOTALE COMPLESSIVO AZIONI ANZIANI		735.000,00	702.868,99
	DISABILI			
E	Interventi domiciliari socio-sanitari, di aiuto alla persona forniti in forma diretta	Ore ADI	60.000,00	62.885,27
F	Interventi in forma indiretta, domiciliari o per la vita indipendente, tramite titoli per l'acquisto di servizi e per il sostegno alle funzioni	Contributi economici	28.150,00	24.944,21
G	Interventi educativi	Ore educatori/ gruppo di socializzazione	20.000,00	10.596,05
H	Inserimenti in strutture semiresidenziali		100.000,00	141.836,88
	TOTALE COMPLESSIVO AZIONI DISABILI		208.150,00	240.262,41
	TOTALE GENERALE		943.150,00	943.131,39

I contributi degli Enti consorziati si riferiscono ai trasferimenti da parte degli Enti consorziati a copertura di costi della produzione calcolati in base alle percentuali stabilite dalla normativa vigente (33,33% AUSL e 66,67% Comuni. I contributi da Enti consorziati sono così suddivisi:

COMUNI	Popolazione al 31/12/2022	quote %	Contributo 2022
Poggibonsi	28.209	30,38	14.681
Colle V.Elsa	21.550	23,21	11.215
Casole	3.715	4,00	1.933
S.Gimignano	7.480	8,06	3.893
Radicondoli	945	1,02	492
Totale Comuni	61.899	66,67	32.214
AUSL		33,33	11.337

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

TOTALE SOCI		100,00	43.551
--------------------	--	---------------	---------------

I contributi da altri enti sono assegnati con atti dirigenziali e si riferiscono sia a contributi assegnati nell'anno in corso che ai residui riportati dagli anni precedenti e utilizzati nel corso dell'anno 2022 per la realizzazione dei progetti finanziati. Di seguito il dettaglio delle voci più consistenti.

DESCRIZIONE	IMPORTO
SPRAR – MINISTERO INTERNO DECRETO DIRETTORIALE IN CONTINUITA' ANNO PRECEDENTE	293.472
PAIS – MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI DECRETO 332/2019	39.094
PRINS – MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI DECRETO 467/2021	50.951
FONDO POVERTA' 2020-2021 MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI DECRETO 1484/2021-1870/2022	239.904
HOME CARE PREMIUM 2019-2022 INPS DETERMINAZIONE 20210315/2021-20220170/2022	63.630
TOTALE	687.051

Altri contributi da privati si riferiscono al Progetto Oggi è domani – Fondazione Monte dei Paschi di Siena ai residui riportati dagli anni precedenti e utilizzati nel corso dell'anno 2022 per la realizzazione del progetto finanziato.

Proventi e ricavi diversi

Sono i proventi per il rimborso degli emolumenti (retribuzione lorda e oneri contributi aziendali) del Direttore di Zona/SdS da parte della ASL Toscana Sud Est ai sensi della Delibera G.E. n.7 del 16/06/2015.

Sono ricompresi il rimborso da parte della FTSA delle partecipazioni relative all'assistenza domiciliare, fatturate e rimosse da FTSA e che concorrono alla copertura dei costi sostenuti dalla SdS per il servizio di assistenza domiciliare. Inoltre il rimborso dei costi da parte della FTSA relativo al servizio di lavanderia per le strutture residenziali, servizio attivato a partire dall'01/01/2017 con Delibera G.E. n. 18 del 02/12/2016.

Altresì del rimborso del costo dell'assistenza domiciliare socio-assistenziale, rivolta alla cosiddetta "multiutenza" a carico attualmente dei Comuni e per essi nel bilancio della FTSA.

Il servizio viene effettuato dalla Coop. Punto service, aggiudicataria di apposita gara d'appalto effettuata da ESTAR per conto della SdS, su richiesta espressa della FTSA. Altresì il rimborso da

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

parte di Federsanità per la convenzione del progetto “Cantieri della Salute”.

Concorsi, recuperi e rimborsi

Si riferiscono a bolli su fatture attive non commerciali emesse per la richiesta di rimborso del servizio di lavanolo e di assistenza domiciliare a FTSA.

Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie.

Costi capitalizzati

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte costi capitalizzati.

Costi della produzione

Il costo della produzione ammonta ad Euro 3.641.757, come dettagliato di seguito

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
ACQUISTO DI BENI	30	104
ACQUISTI DI SERVIZI	3.506.250	3.515.971
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	0	0
GODIMENTO BENI DI TERZI	0	0
PERSONALE SANITARIO	0	0
PERSONALE PROFESSIONALE	0	0
PERSONALE TECNICO	0	0
PERSONALE AMMINISTRATIVO	129.169	129.154
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.308	14.393
AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
AMMORTAMENTO FABBRICATI	0	0
AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0	0
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	0	0
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	0	0
TOTALE	3.641.757	3.659.625

Acquisti di beni

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

Si tratta di costi per la cancelleria necessari per lo svolgimento dell'attività amministrativa.

Acquisti di servizi

L'importo è pari a € 3.506.250 ed è di seguito dettagliato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RESIDENZIALE AD ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI PUBBLICO	42.232
COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RESIDENZIALE AD ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI PRIVATO	118.405
COSTI PER ISCRIZIONE A CORSI DI FORMAZIONE OBBLIGATORIA	2.473
TRASFERIMENTI A CONSORZIATI	255.664
COSTI SERVIZIO CATERING	1.760
COSTI PER SERVIZIO LAVANDERIA STRUTTURE RESIDENZIALI FTSA	353.839
COSTI PER ABBONAMENTO CASELLA PEC	31
COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE	16.887
COSTI PER ASSISTENZA TECNICA	586
COSTI PER SERVIZI DA FTSA	1.391.040
COSTI PER SERVIZI ALLA PERSONA IN CONVENZIONE	531.420
COSTO PER COLLEGIO SINDACALE	7.254
CONTRIBUTI A BENEFICIARI DI PROGETTI SPECIALI	34.040
COSTI PER ASSISTENZA DOMICILIARE DIRETTA	750.619
TOTALE	3.506.250

In merito agli acquisti per servizi si evidenziano i costi per i servizi erogati dalla FTSA di cui SdS si avvale per l'erogazione dei servizi e delle prestazioni in virtù della Delibera G.E. n. 18 del 29/12/2017, ai sensi dell'art. 71 bis lettera d) della L.R. N.40/2005 e s.m.i. e dell'art.4 dello statuto. Ci sono i costi per la quota sociale e la quota sanitaria per i ricoveri temporanei di anziani ultrasessantacinquenni non autosufficienti, in possesso di PAP a seguito di valutazione UVM, in strutture pubbliche e private. I costi per le consulenze non sanitarie da privato, si riferiscono ai servizi di assistenza e di supporto nell'ambito amministrativo, fiscale, contabile ed altre prestazioni di servizi necessarie per la normale gestione dell'attività ordinaria di funzionamento della SdS. Sono ricompresi in tale voce anche i costi del revisore del progetto SAI e la remunerazione per il Nucleo di Valutazione. Ci sono I costi per l'iscrizione a corsi di formazione obbligatoria del Direttore di Zona/SdS previsto dallo schema tipo del contratto regionale. Ci sono I costi per servizi

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

in convenzione, cioè per i progetti: SAI/SIPROIMI, PAIS, DOPO DI NOI, SO.DO.VE.2 e ADISOIN. Ci sono i costi per l'assistenza domiciliare diretta relativi al contratto d'appalto stipulato direttamente da SdS con la Coop. Punto Service (aggiudicataria di specifica gara) per l'assistenza domiciliare dei 5 Comuni della Val d'Elsa. La voce contributi a beneficiari di progetti finalizzati si riferisce ai contributi economici erogati a soggetti privati direttamente dalla SdS nell'ambito di progetti finanziati dal FSE (progetto SO.DO.VE. 2). Ci sono i costi per la lavanderia per le strutture residenziali a gestione FTSA. La voce trasferimenti a consorziati si riferisce al progetto regionale ADISOIN Azione 1. Risorse utilizzate dai singoli Comuni per il pagamento ai beneficiari del contributo affitti. I costi per il servizio catering e i costi di assistenza tecnica sono relativi alla realizzazione del progetto "Cantieri della Salute". Ci sono i costi per l'abbonamento della casella pec e i costi per la remunerazione del Collegio Sindacale.

Manutenzioni e riparazioni

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte poste per manutenzioni e riparazioni.

Godimento beni di terzi

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte poste per il godimento beni di terzi.

Personale Sanitario

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte poste per il personale sanitario.

Personale Professionale

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte poste per il personale professionale.

Personale Tecnico

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte poste per il personale tecnico.

Personale amministrativo

Il numero dei dipendenti nell'esercizio 2022 è di 1 unità. Si riferisce all'importo dell'emolumento (retribuzione lorda e oneri contributi a carico della SdS) previsto dallo schema tipo del contratto regionale per il Direttore di Zona/ SdS a totale carico dell'Azienda USL Toscana Sud Est.

Oneri diversi di gestione

Si riferiscono ai costi per imposte di bollo, per le spese postali e il diritto annuale camerale. Inoltre

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

sono inseriti i costi di avvalimento dei servizi amministrativi da parte dell'Azienda USL Toscana Sud Est.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte poste per le immobilizzazioni immateriali.

Ammortamento fabbricati

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte poste le ammortamento fabbricati.

Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte poste per ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali.

Svalutazione dei crediti

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte poste per la svalutazione dei crediti.

Variazione delle rimanenze

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte poste per la variazione delle rimanenze.

Accantonamenti tipici dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2022 non risultano iscritte poste per l'accantonamenti tipici dell'esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Si riferiscono ai costi per la gestione del servizio di tesoreria. Di seguito il dettaglio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALTRI ONERI	409
TOTALE	409

Proventi e oneri straordinari

Nel corso dell'esercizio risultano iscritti proventi e oneri straordinari. Di seguito il dettaglio

DESCRIZIONE	IMPORTO
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	772
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	10.423
SANZIONI AMMINISTRATIVE PASSIVE	21
TOTALE	9.652

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA ZONA ALTA VAL D'ELSA

(Consorzio tra i Comuni di Casole d'Elsa, Colle Di Val d'Elsa, Poggibonsi, S.Gimignano, Radicondoli e la A.U.S.L.Toscana Sud-Est)

Le sopravvenienze attive si riferiscono ad una errata imputazione del ricavo del Progetto Vita Indipendente anno 2021.

Le sopravvenienze passive si riferiscono: alla restituzione di risorse alla Regione Toscana per il progetto SO.DO.VE per spese non ammesse per Euro 5.505, al pagamento di una cartella dell'Agenzia delle Entrate del modello 770/2017 per Euro 62 e ai costi dell'assistenza domiciliare secondo semestre 2021 non coperti dal progetto Inps - Home Care Premium per Euro 4.835,05. Inoltre le sanzioni amministrative si riferiscono al ritardo pagamento F24 per Euro 22.

Imposte sul reddito d'esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2022 risultano iscritte poste per Euro 24,00 relative all'IRAP del compenso di un membro del Nucleo di Valutazione che risulta ancora da corrispondere ma impone l'iscrizione del costo per competenza al di là del momento in cui per effetto dell'applicazione dell'articolo 10-bis, comma 1 del Dlgs. 446/1997 (metodo retributivo legato alla cassa), l'imposta verrà pagata e sarà oggetto di dichiarazione.

Utile / Perdita dell'esercizio

Il bilancio d'esercizio 2022 si è chiuso in pareggio economico.

Il Direttore SdS

(Dott.ssa Biancamaria Rossi)