



**COLLEGIO SINDACALE
SOCIETÀ DELLA SALUTE ALTA VAL D'ELSA**

RELAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017-19

In data 16 (sedici) del mese di dicembre dell'anno 2016, alle ore 11.30, nei locali della SdS, in Via della Costituzione 30 Poggibonsi, si è riunito il Collegio sindacale della Società della Salute Alta Val D'Elsa nelle persone della Dott.ssa Sabrina Montaguti (Presidente), della Dott.ssa Maria Angela Fantini e del Dott. Manuel Milione (Sindaci Effettivi) per redigere la prescritta relazione al bilancio economico di previsione per l'anno 2017 e al bilancio economico preventivo pluriennale per le annualità 2017-2019;

Il Collegio dei Revisori della Società della Salute dell'Alta Val D'Elsa, nominato in data 25/07/2016 con deliberazione dell'Assemblea dei soci n. 6;

Ricevuti, in data 14 dicembre 2016, i documenti inerenti il Bilancio di Previsione 2017, predisposto dal Direttore della Società della Salute come previsto dall'art.71novies comma 5 lettera c) della Regione Toscana n. 40/2005 come modificata dalla legge 60/2008, costituito da Bilancio preventivo economico 2017-19, nota illustrativa, relazione programmatica al bilancio e piano degli investimenti;

Premesso:

Che il Consorzio si è costituito secondo le indicazioni regionali dettate dall'articolo 71 bis della legge regionale 24 febbraio 2005 n° 40;

Che l'art. 18 dello Statuto della SdS Alta Val D'Elsa prevede: "La società si uniforma alle linee guida a carattere tecnico operativo ed agli schemi emanati dalla Giunta Regionale in materia di documenti di programmazione";

Che ai sensi dell'art. 8 del Regolamento di contabilità, approvato con delibera dell'Assemblea dei Soci n.4 del 30/06/2016, il Collegio Sindacale provvede alla predisposizione della relazione/parere ai documenti di programmazione annuali e pluriennali redatta ai sensi dell'art. 2429 e 2409/ter del Codice Civile;

Che l'art. 120 della Legge Regionale 24 febbraio 2005 n. 40 disciplina le modalità di formazione e compilazione del bilancio pluriennale di previsione;

Che l'art. 121 della Legge Regionale 24 febbraio 2005 n. 40 disciplina le modalità di adozione e compilazione del bilancio preventivo economico annuale;

Considerato:

Che la delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28 dicembre 2009 (successivamente integrata con deliberazione GRT n. 243 del 11 aprile 2011, punto 2.5 allegato A) prevede che il bilancio preventivo annuale deve essere redatto entro il 31 dicembre di ogni anno e deve essere approvato dall'assemblea dei soci come previsto dalla L.R. 40/2005 art. 71 *sexies novies* comma 4 lettera b) n. 3;

Visti:

- ✓ Gli schemi di bilancio della aziende sanitarie ed ospedaliere e in particolare la Delibera di Giunta Regione Toscana n.1.265 del 28/12/2009 così come modificata dalla Delibera di Giunta Regione Toscana n.243 del 11/04/2011;
- ✓ I principi contabili elaborati dall'O.I.C.;
- ✓ La delibera della G.R. n. 1343 del 20 dicembre 2004;
- ✓ La delibera della G.R. n. 962 del 17 dicembre 2007;
- ✓ La L.R. 24 febbraio 2005, n. 40;

Questo Collegio:

Ha esaminato i documenti relativi al Bilancio di previsione annuale 2017 e i documenti relativi al Bilancio di previsione pluriennale 2017-2019 riferendo al riguardo che lo schema adottato appare conforme ai principi stabiliti con la Delibera di Giunta Regione Toscana n° 1265 del 28/12/2009 e i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti a disposizioni di legge.

Sul fronte dei ricavi presunti si evidenzia che la Regione Toscana assegna, con proprie deliberazioni, alla Società della Salute, Fondi sociali destinati alla realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali in coerenza con quanto previsto dal Piano Sanitario e Sociale Integrato Regionale.

Al momento della redazione del presente bilancio, la Regione Toscana non ha ancora deliberato l'assegnazione dei fondi finalizzati per l'anno 2017 per quanto riguarda il progetto Vita indipendente, per la Non Autosufficienza, né è stato altresì ad oggi assegnato il trasferimento dal Fondo Sociale Regionale per le difficoltà gravissime;

La previsione dei ricavi di provenienza regionale evidenzia la seguente articolazione:

Euro 834.505,00

FNA - Fondo Non Autosufficienza

Euro 76.600,00	Persone non autosufficienti < 65 anni
Euro 124.680,00	Progetto Vita Indipendente
Euro 160.101,00	Difficoltà gravissime D.G.R.T. n.342 del 18/04/2016
Euro 1.195.886,00	Totale Contributi da Regione Toscana

L'analisi dei contributi presunti per l'esercizio 2017 pari a Euro 1.195.886,00, comparata con il consuntivo dell'esercizio 2015 Euro 1.074.353,00, evidenzia un incremento di Euro 121.533,00 ascrivibile principalmente al Fondo Difficoltà gravissime che ha avuto la sua prima sperimentazione nel corso del 2016 con validità fino al 31/12/17.

I Contributi da ASL e Comuni previsti per l'anno 2017 sono calcolati sulla base delle disposizioni statutarie che prevedono una quota pari a 1/3 a carico della AUSL e una quota pari a 2/3 a carico dei Comuni;

Trasferimenti correnti da Comune di Casole D'Elsa	Euro	380
Trasferimenti correnti da Comune di Colle Val D'Elsa	Euro	2.116
Trasferimenti correnti da Comune di Poggibonsi	Euro	2.858
Trasferimenti correnti da Comune di Radicondoli	Euro	89
Trasferimenti correnti da Comune di San Gimignano	Euro	765
Contributi da Azienda USL Toscana sud est	Euro	3.104
	Euro	
Totale contributi da altre amministrazioni pubbliche		9.313

I costi della produzione previsti in bilancio 2017 ammontano a Euro 1.512.959,00 dei quali Euro 1.195.886,00 per servizi che saranno svolti tramite convenzione con la FTSA, Euro 308.415,00 per servizi di lavanderia da implementare secondo la delibera di Giunta Esecutiva n.18 del 02 dicembre 2016, Euro 232,00 per servizi mensa, e Euro 8.426,00 per servizi non sanitari. I costi del personale ammontano a Euro 161.119,00, oneri diversi sono pari a Euro 2.188,00, gli interessi attivi su conto corrente bancario sono previsti in Euro 1.500,00.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività ed i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica. Si sottolinea che altre risorse strumentali e di personale non transitano dal bilancio consortile, con l'esclusione dei costi del direttore della SdS.

Rilevato che il conto economico previsionale per l'esercizio 2017-2018-2019 si sintetizza nei seguenti importi :

PREVISIONALE PLURIENNALE 2017 - 2019

CONTI	2017	2018	2019
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO REGIONE TOSCANA	1.195.886,00	932.207,00	932.207,00

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO COMUNI	6.209,00	6.111,00	6.111,00
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ASL	3.104,00	3.055,00	3.055,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	469.766,00	469.766,00	469.766,00
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.674.965,00	1.411.139,00	1.411.139,00
ACQUISTO BENI	200,00	180,00	180,00
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	232,00	232,00	232,00
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	1.512.727,00	1.248.947,00	1.248.947,00
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	161.119,00	161.119,00	161.119,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.188,00	2.161,00	2.161,00
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.676.465,00	1.412.639,00	1.412.639,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI - INTERESSI ATTIVI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
IMPOSTE E TASSE - IRAP			
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Il Collegio prende atto che, stante l'incertezza della programmazione dei contributi provenienti dall'ente regionale, i valori di queste poste sono decrementati in via prudenziale per gli anni 2018-19 e parallelamente sono decrementati i valori dei costi per servizi.

Il Conto economico previsionale presenta una situazione di equilibrio, che viene rappresentata nella Informativa di Bilancio, e che si fonda su assunzioni ragionevoli e prudenti. Si evidenzia che non sono esposti in bilancio previsionale i valori presunti di contributi a fondo perduto, per progetti presentati a valere sul POR-FSE 2014-2020, nell'ambito della disabilità e non autosufficienza, oltre ad un progetto su scala nazionale nell'ambito delle misure di contrasto alla povertà ed un progetto regionale per l'adattamento domestico per l'autonomia delle persone disabili.

Pare corretto puntualizzare che il Collegio:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- il Collegio ha ottenuto dagli Amministratori e dalla Direzione le informazioni sul generale andamento della gestione e sulle operazioni di maggior rilievo;

- al Collegio non sono pervenuti esposti.

Considerato che per quanto verificato da questo Collegio e nel presupposto che l'attività della SdS si svolga nel quadro delineato;

questo Collegio ritiene che le poste sopra riportate siano attendibili e coerenti con gli obiettivi, i piani ed i programmi che la Società si è data relativamente agli anni di riferimento;

Considerato che i predetti bilanci sono uniformati al principio del sostanziale pareggio;

Considerato quanto fin qui esposto

RACCOMANDA

agli organi della società di realizzare i programmi di intervento allorquando si sarà resa certa la effettiva conseguibilità dei proventi correlati, previsti nel Bilancio di previsione 2017 della SdS, nonché di porre la massima attenzione al mantenimento dell'equilibrio finanziario dell'Ente stesso.

**Con le raccomandazioni sopra illustrate il sottoscritto
Collegio Esprime**

parere favorevole all'approvazione del "Bilancio Preventivo economico annuale relativo all'esercizio 2017", così come esprime parere favorevole favorevole all'approvazione del "Bilancio Preventivo economico triennale relativo al periodo 2017 - 2019".

Letto, confermato e sottoscritto.

Poggibonsi, 16/12/2016

Dott.ssa MONTAGUTI Sabrina

Dott.ssa FANTINI Mariangela

Dott. MILIONE Manuel

