

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

RELAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2019-21

Signori Soci,
Premesso:

Che il Collegio ha ricevuto i documenti relativi al Bilancio di previsione annuale 2019 e i documenti relativi al Bilancio di previsione pluriennale 2019-2021, predisposti dal Direttore della Società della Salute come previsto dall'art.71novies comma 5 lettera c) della Regione Toscana n. 40/2005, modificata dalla legge 60/2008, e costituiti da Bilancio preventivo economico 2019-21, nota illustrativa, relazione programmatica al bilancio e piano degli investimenti, per redigere la prescritta relazione al bilancio economico di previsione per l'anno 2019 e al bilancio economico preventivo pluriennale per le annualità 2019-2021;

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 delle 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;
- ✓ Legge regionale 23 marzo 2017, n. 11 - Disposizioni in merito alla revisione degli ambiti territoriali delle zone-distretto. Modifiche alla l.r. 40/2005 ed alla l.r. 41/2005 .

Questo Collegio:

Ha esaminato i documenti relativi al Bilancio di previsione annuale 2019 e i documenti relativi al Bilancio di previsione pluriennale 2019-2021, 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. La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica.

I Fondi regionali, nazionali ed europei transitano nel Conto Economico, tra i ricavi e i costi, nel rispetto del principio di competenza e correlazione; dal Conto Economico di previsione transitano anche i costi e i ricavi relativi a eventuali progetti specifici attuati direttamente dalla Società della Salute, nonché i costi di gestione della medesima e i contributi in conto esercizio. Si sottolinea che altre risorse strumentali e di personale non transitano dal bilancio consortile, con l'esclusione dei costi del direttore della SdS. 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 2019 per quanto riguarda i progetti FNPS e FRAS. Tali circostanze non permettono di asserire con certezza a quanto ammontino i fondi per l'anno 2019 e per gli anni successivi così che qualsiasi valutazione è stata effettuata tenendo a riferimento il trend storico, mentre per altri progetti esistono specifici stanziamenti che prevedono una temporalità fino al 31/12/2019 oppure fino ad esaurimento risorse.

I Contributi degli Enti Consorziati, ASL e Comuni previsti per l'anno 2019 sono inseriti sulla base delle disposizioni stabilite dallo statuto, art.6 comma 1, che prevedono una quota pari a 1/3 a carico della AUSL e una quota pari a 2/3 a carico dei Comuni sulla base della



popolazione residente in ciascun comune consorziato alla data del 31 dicembre dell'anno precedente.

La SDS risulta assegnataria anche di contributi di fonte governativa nazionale a valere sul fondo SPRAR (Ministero dell'Interno) in qualità di ente capofila, per un valore di Euro 280.867,50 e del progetto Home Care Premium (INPS) per un valore di Euro 50.00,00.

Per quanto riguarda le voci di costo componenti i "Costi della Produzione", il Collegio rileva l'appostazione di una serie di costi di supporto alla gestione in termini di risorse umane messe a disposizione dagli enti consorziati (costi di personale del direttore: stipendi, oneri aziendali e retribuzione di risultato).

L'articolazione dei costi esterni prevede un totale di Euro 2.492.395,61 con le seguenti voci:

- 1- Euro 1.595.145,50 (Euro 1.532.309,85 nel bilancio di previsione 2018) per servizi che saranno svolti tramite convenzione con la FTSA (gestione indiretta attività),
- 2- Euro 376.266,30 (medesimo valore nel 2018) per servizi di lavanderia da implementare secondo la delibera di Giunta Esecutiva n.18 del 02 dicembre 2016;
- 3- Euro 271.867,50 per costi per servizi in convenzione (per Progetto SPRAR);
- 4- Euro 152.659,00 per costi per il progetto ACOT;
- 5- Euro 77.000,00 per costi per ricoveri di anziani non autosufficienti (contributi per regime libera scelta ex lege)
- 6- Euro 11.705,21 per assistenza tecnica non sanitaria (consulente fiscale e legale);
- 7- Euro 3.935,10 per Collegio Sindacale;
- 8- Euro 2.000,00 per Revisore SPRAR;
- 9- Euro 1.000,00 per costi di assistenza tecnica;
- 10- Euro 67 abbonamento PEC;

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.

Il Bilancio pluriennale, per la parte relativa al 2020 e al 2021 non presenta scostamenti rispetto alla programmazione dell'anno 2019, in quanto non risultano, ad oggi, documenti specifici di programmazione per la parte relativa ai trasferimenti dalla Regione Toscana e, di conseguenza, si è mantenuto un criterio di continuità basato sullo storico dei dati amministrativi.

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.

In ogni caso, i costi dovranno essere subordinati all'effettivo realizzarsi dei ricavi.

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;

Precisando che, qualora nel corso dell'esercizio dovessero intervenire modifiche all'attuale disciplina, la Società della Salute procederà a rielaborare tempestivamente il presente documento;

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 2019 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 2019", così come esprime parere favorevole all'approvazione del "Bilancio Preventivo economico triennale relativo al periodo 2019 - 2021".

Letto, confermato e sottoscritto.

Poggibonsi, 23/12/2018

Dott.ssa MONTAGUTI Sabrina



Dott.ssa FANTINI Maria Angela



Dott. MILIONE Manuel

