RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2022 E AL

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2022-2024

DELLA SOCIETÀ DELLA SALUTE ALTA VAL D'ELSA

Signori Soci,

premesso che:

- il Collegio ha ricevuto i documenti relativi al Bilancio di previsione annuale 2022 e al Bilancio di previsione pluriennale 2022-2024, predisposti dal Direttore di questa Società della Salute così come previsto dall'art.71 novies, comma 5 lettera c), della Legge Regionale Toscana n. 40/2005 e s.m.i., costituiti da "Bilancio preventivo economico 2022 e pluriennale economico 2022-2024, nota illustrativa, relazione programmatica al bilancio e piano degli investimenti" per redigere la prescritta relazione/parere ai predetti documenti di programmazione dell'Ente;

- il Consorzio è stato costituito secondo le indicazioni regionali dettate dall'articolo 71 bis della predetta Legge Regionale n. 40/2005;

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

- 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 degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile;

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

- 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. (per la parte, eventualmente, applicabile);
- ✓ 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 economico di previsione annuale 2022 e quelli relativi al Bilancio di previsione economico pluriennale 2022-2024, rilevando, 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 imputati 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; nel 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. 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.

Per i progetti in cui la Regione Toscana non ha ancora deliberato l'assegnazione dei fondi la valutazione è stata fatta tenendo a riferimento la tendenza storica, mentre per i progetti con cui esistono specifici stanziamenti che prevedono una temporalità almeno fino al 31/12/2022 viene imputato l'importo specifico.

La previsione dei contributi in conto esercizio, per il 2022, ammontano complessivamente ad euro 2.818.965.

I contributi di provenienza regionale evidenzia per euro 877.197 la seguente articolazione:

Contributi da Regione finalizzati	Preventivo 2022
Gravissime disabilità	262.148
Progetto investimenti sociali	40.000
Dopo di noi reg.le "Ci crediamo"	213.855
Fondi di famiglia	34.625
Progetto "In Aut"	75.052
Fondo Caregiver	18.408
Progetto SO.DO.VE	108.210
Progetto ADISOIN	124.899
Totale	**877.197**

I Contributi degli Enti Consorziati, ASL e Comuni previsti per l'anno 2022 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, ammontano complessivamente ad euro 22.415.

Nel dettaglio i contributi da altre amministrazioni pubbliche, per euro 1.107.723, sono così costituiti:

Contributi da altre amministrazioni pubbliche (AUSL Sud Est)	Preventivo 2022
FNA	946.295
Vita Indipendente (Usl Sud Est)	161.428
TOTALE	**1.107.723**

E da altri, per euro 804.629, così suddivisi:

Contributi da altri	Preventivo 2022
Progetto Home Care Premium (Inps)	50.000
SPRAR (Ministero dell'Interno)	332.582
PAIS (ministero lavoro e politiche sociali)	61.731
Fondo nazionale povertà (Ministero lavoro e politiche sociale)	360.316
TOTALE	**804.629**

Il contributo da soggetti privati, stanziato dalla Fondazione MPS, è pari ad euro 7.000.

I proventi e ricavi diversi ammontano, complessivamente, ad euro 934.518 (di cui euro 129.154 a titolo di proventi rimborso personale, euro 753.292 a titolo di proventi per servizi non sanitari non commerciali a privati e euro 52.072 a titolo di rimborsi per compartecipazione utenti FNA).

Per quanto riguarda le voci rappresentanti 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, invece, prevede un totale di euro 3.617.499 con le seguenti voci:

Acquisiti di servizi	Preventivo 2022
Corsi di formazione obbligatoria	3.615
Ricoveri per anziani non autosufficienti (acquisto servizi da settore pubblico)	54.000
Consulenza fiscale e legale	5.752
Collegio sindacale	7.573
Oiv/Nucleo di valutazione	1.000
Revisore SPRAR	2.000
Assistenza tecnica	1.000
Abbonamento casella Pec	200
Servizi FTSA	1.705.103
Servizi in convenzione	619.615
Costi per ricoveri di anziani non autosufficienti (acquisto servizi da settore privato)	130.000
Servizi di lavanderia per strutture residenziali FTSA	363.636
Contributi a beneficiari di progetti finalizzati (SOLIDA/SODOVE2)	216.750
Costi per assistenza domiciliare diretta	507.255
TOTALE	3.617.499

Oltre costi per personale amministrativo e direttivo, per euro 129.154 e gli oneri diversi di gestione, per euro 6.270.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività ed i proventi e gli oneri sono stati imputati, come detto, secondo il principio della competenza economica.

Il Bilancio pluriennale, con riferimento agli esercizi 2023 e 2024, non presenta scostamenti rispetto alla programmazione dell'anno 2022 per quanto riguarda i finanziamenti consolidati, per i progetti dove esiste uno specifico stanziamento ultrannuale è stato imputato il relativo importo, per gli altri progetti l'importo è stato stimato prudenzialmente sulla base delle informazioni a disposizione mantenendo 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.

Appare corretto rappresentare, inoltre, che il Collegio:
- ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha ottenuto dall'Organo amministrativo e dalla Direzione le informazioni sul generale andamento della gestione e sulle operazioni di maggior rilievo;
- non ha ricevuto esposti o segnalazioni.

Per quanto verificato 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 della Società, relativamente agli anni di riferimento.

Precisa che, qualora nel corso dell'esercizio dovessero intervenire modifiche all'attuale disciplina o significativi scostamenti dei dati riportati nella presente programmazione, la Società della Salute dovrà procedere a rielaborare, tempestivamente, il presente documento;

Rileva, infine, che i già menzionati bilanci sono uniformati al principio del sostanziale pareggio economico;

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, così come previsti nel Bilancio di previsione 2022 della SdS, nonché di porre la massima attenzione al mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario dell'Ente stesso.

Con le raccomandazioni sopra illustrate, il Collegio esprime

Parere Favorevole

all'approvazione del "Bilancio Preventivo economico annuale relativo all'esercizio 2022", così come per quello triennale relativo al periodo 2022 – 2024.

Poggibonsi (SI), 17/12/2021

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Maria Angela Fantini

Dott. Enzo Cerboni

Dott. Antonio Gedeone