COLLEGIO SINDACALE
SOCIETÀ DELLA SALUTE ALTA VAL D'ELSA

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

E AL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2024-2026

Signori Soci,

il Collegio Sindacale della Società della Salute Alta Val d'Elsa, nominato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 7 del 28.6.2023, in persona del presidente Dr. Stefano Perugini e dei membri effettivi Dr.ssa Paola Milizia e Dr. Enzo Cerboni,

PREMESSO CHE

ha ricevuto i documenti relativi al Bilancio di previsione annuale 2024 e al Bilancio di previsione pluriennale 2024-2026, 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, modificata dalla legge 60/2008, costituiti da "Bilancio preventivo economico 2024 e triennale 2024-2026, nota illustrativa, relazione programmatica al bilancio e piano degli investimenti" per redigere la prescritta relazione/parere ai predetti documenti di programmazione;

il Consorzio è stato costituito secondo le indicazioni regionali dettate dall'articolo 71 bis della legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40;

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 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 30.6.2016, il Collegio Sindacale provvede alla predisposizione della relazione/parere ai documenti di programmazione annuali e

Sede legale: P.zza Cavour,2 –53036 Poggibonsi (SI)
Sede operativa: Via della Costituzione,30 – 53036 Poggibonsi (SI)
P.IVA /C.F. 01287800526

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;

VISTI

- gli schemi di bilancio delle aziende sanitarie ed ospedaliere ed in particolare la delibera della Giunta della Regione Toscana n. 1265 del 28.12.2009 così come modificata dalla delibera della Giunta della Regione Toscana n. 243 dell'11.4.2011;
- i principi contabili elaborati dall'O.I.C.
- la delibera della G.R. n. 1343 del 20.12.2004;
- la delibera della G.R. n. 962 del 17.12.2007;
- la L.R. 24 febbraio 2005, n. 40;
- la legge regionale 23.3.2017, n. 11 – Disposizioni in merito alla revisione degli ambiti territoriali delle zone-distretto. Modifiche alla L.R. 40/2005 e alla L.R. 41/2005;
- D.G.R.T. n. 834 del 18.7.2022 – Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute;
- l'accordo attuativo fra la SdS e la Fondazione Territori Sociali Altavaldelsa (FTSA) sottoscritto il 1.2.2023;

CONSIDERATO

che questo Collegio ha esaminato i documenti relativi al Bilancio economico di previsione annuale 2024 e quelli relativi al Bilancio di previsione pluriennale 2024-2026, rilevando al riguardo che lo schema adottato appare conforme ai principi stabiliti con la Delibera di Giunta della Regione Toscana n. 1265 del 28.12.2009e i criteri di classificazione 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;

che i Fondi regionali, nazionali ed europei nonché gli altri ricavi 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

Sede legale: P.zza Cavour,2 –53036 Poggibonsi (SI)
Sede operativa: Via della Costituzione,30 – 53036 Poggibonsi (SI)
P.IVA /C.F. 01287800526

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;

che 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 per i quali esistono specifici stanziamenti che prevedono una temporalità almeno fino al 31/12/2024 viene imputato l'importo specifico;

procede alla analisi dei valori economici presenti in bilancio, che si sintetizza come di seguito descritto.

* * *

La previsione del valore della produzione complessivo per il 2024 è di euro 7.832.732,00, di cui parte sociale per euro 5.774.122,00, parte Fondo Non Autosufficienza per euro 1.925.842,00 e parte socio-sanitario per euro 132.768,00.

I contributi in conto esercizio FNA per euro 1.925.842,00 evidenziano la seguente articolazione:

Contributo G.R.T. per Fondo Non Autosufficienza	€ 948.193,00
Contributo G.R.T. per Progetto Vita indipendente – Dgr n. 1564/2022 - Residuo	€11.737,00
Contributo G.R.T. per Progetto Vita indipendente	€ 198.876,00
Contributo G.R.T. per gravissime disabilità Dgr. 1071/2023 – Residuo	€332.012,00
Contributo G.R.T. per gravissime disabilità Dgr. 1071/2023	€435.024,00
Totale parte Fondo non autosufficienza	€ 1.925.842,00

I contributi di provenienza regionale pari a euro 1.076.730,00 sono così composti:

Prog.G.R.T. Investimenti sociali	€ 35.000,00
Prog. G.R.T. In Aut Dgrt. 11631/2022 - Residuo	€132.705,00

Sede legale: P.zza Cavour,2 –53036 Poggibonsi (SI)
Sede operativa: Via della Costituzione,30 – 53036 Poggibonsi (SI)
P.IVA /C.F. 01287800526

Prog. G.R.T. In Aut Dgrt. 15621/2023 II annualità	€ 80.000,00
Prog. G.R.T. Dopo di Noi Dgrt.515/2022 - residuo	€ 41.327,00
Prog. G.R.T. Dopo di Noi	€ 92.030,00
Prog. G.R.T. Fondo Caregiver D.D. 21787/2022 - 5141/2023 Residuo	€ 52.309,00
Prog. G.R.T. Fondo Caregiver	€ 29.640,00
Prog. G.R.T. SO.DO.VE 3 D.D. 17275/2023 - Residuo	€ 168.000,00
Prog G.R.T. Fondi Famiglia annualità 2022 Delibera RT 158 Residuo	€ 45.716,00
Prog G.R.T. Fondi Famiglia annualità 2023	€ 59.716,00
Prog G.R.T. P.I.P.P.I. annualità 2024	€ 62.500,00
Prog G.R.T. Fondo per l'inclusione delle persone disturbi spettro autistico DM del 29/07/2022 - Residuo	€ 52.927,00
Prog G.R.T. Fondo per l'inclusione delle persone disturbi spettro autistico DM del 29/07/2022 II Annualità	€ 52.927,00
Prog G.R.T. PRNA ASSUNZIONI ASSISTENTI SOCIALI Dgr 256/2023	€ 40.000,00
Prog G.R.T. Pronto Badante D.D. 6133/2023 -Residuo	€ 45.000,00
Prog G.R.T. Pronto Badante II Annualità	€ 69.427,00
Prog G.R.T. Trasporti persone fragili – D.D. 20265/2023	€ 6.300,00
Prog G.R.T. FNPS -Dimissioni protette -Dgrt 1317/2023	€11.206,00
Totale parte SOCIALE	€ 1.076.730,00

I Contributi degli Enti Consorziati, ASL e Comuni previsti per l'anno 2024 sono inseriti sulla base delle disposizioni stabilite dallo Statuto, art.6 comma 1, che prevedono una quota pari a 1/3 a carico della USL 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 2022.

Nel dettaglio i contributi da soggetti pubblici (Enti Consorziati, Inps, Ministeri) per euro 4.152.338,00:

Quote capitarie Comune di Casole d'Elsa	€ 201.450,00

Sede legale: P.zza Cavour,2 –53036 Poggibonsi (SI)
Sede operativa: Via della Costituzione,30 – 53036 Poggibonsi (SI)
P.IVA /C.F. 01287800526

Quote capitarie Comune di Colle Val d'Elsa	€ 1.158.175,00
Quote capitarie Comune di Poggibonsi	€ 1.518.074,00
Quote capitarie Comune di Radicondoli	€ 50.576,00
Quote capitarie Comune di San Gimignano	€ 404.073,00
Trasferimenti correnti da Comune di Casole D'Elsa – quota funzionamento	€ 1.415,00
Trasferimenti correnti da Comune di Colle Val D'Elsa – quota funzionamento	€ 8.138,00
Trasferimenti correnti da Comune di Poggibonsi -quota funzionamento	€10.667,00
Trasferimenti correnti da Comune di Radicondoli – quota funzionamento	€ 355,00
Trasferimenti correnti da Comune di San Gimignano – quota funzionamento	€ 2.839,00
Trasferimenti correnti da Azienda USL Toscana SE– quota funzionamento	€ 11.706,00
Prog. Home Care Premium 2022 - INPS	€70.000,00
Prog. SAI (Sistema di accoglienza e Integrazione) Ministero dell'Interno	€ 332.582,00
Fondo nazionale povertà (Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Decreto Direttoriale anno 2021 - Residuo	€ 26.500,00
Fondo nazionale povertà (Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali Direttoriale anno 2022	€ 355.788,00
Totale parte SOCIALE	€ 4.152.338,00

e da enti privati per euro 8.054,00:

(Oggi è domani - FOND.M.P.S.)- FASE 2	€ 346,00
Federsanità Progetto CANTIERI DELLA SALUTE	€ 7.708,00
Totale parte SOCIALE	€ 8.054,00

Risultano inoltre iscritti nel valore ella produzione, rimborsi per complessivi euro 185.768,00, costituiti da proventi per il rimborso degli emolumenti del Direttore di Zona/SdS da parte della ASL Toscana Sud Est ai sensi della delibera G.E. n. 7 del 16.6.2015 per euro 132.768,00 e i rimborsi per compartecipazioni utenti FNA per euro 53.000,00 costituiti dal rimborso da parte della Fondazione Territori Sociali Altavaldelsa

Sede legale: P.zza Cavour,2 –53036 Poggibonsi (SI)
Sede operativa: Via della Costituzione,30 – 53036 Poggibonsi (SI)
P.IVA /C.F. 01287800526

(FTSA) delle compartecipazioni relative all'assistenza domiciliare, fatturate e riscosse da FTSA.

Nella voce altri ricavi e proventi sono iscritti per euro 484.000,00, i rimborsi dei costi da parte della Fondazione Territori Sociali Alta Valdelsa relativi al servizio di lavanderia per le strutture residenziali e il rimborso del costo dell'assistenza domiciliare socioassistenziale.

Per quanto riguarda le voci rappresentanti i "Costi della Produzione" per euro 7.827.930,00 il Collegio ne espone la sua articolazione sintetica:

COSTI DELLA PRODUZIONE	preventivo 2024
Acquisti di beni	€ 1.000,00
Supporti informatici e cancelleria	€ 1.000,00
Acquisti di servizi	€ 6.923.448,00
Rimborsi e contributi sanitari	€ 413.100,00
Servizi non sanitari	€ 6.490.227,00
Consulenze	€ 16.000,00
Formazione	€ 4.121,00
Costo del Personale	€ 761.008,00
Personale comparto tecnico	€ 696.358,00
Personale comparto amministrativo	€ 64.650,00
Oneri diversi di gestione	€ 142.474,00
Altri oneri diversi di gestione	€ 142.474,00
Totale	*€ 7.827.930,00*

Figurano tra i costi anche altri oneri finanziari per euro 400,00 e imposte per euro 4.402,00, e pertanto il bilancio preventivo chiude in pareggio.

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.

Sede legale: P.zza Cavour,2 –53036 Poggibonsi (SI)
Sede operativa: Via della Costituzione,30 – 53036 Poggibonsi (SI)
P.IVA /C.F. 01287800526

Il Bilancio pluriennale, in riferimento al 2024 e al 2026 non presenta scostamenti rispetto alla programmazione dell'anno 2024 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 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 2024 della SdS, nonché di porre la massima attenzione al

Sede legale: P.zza Cavour,2 –53036 Poggibonsi (SI)
Sede operativa: Via della Costituzione,30 – 53036 Poggibonsi (SI)
P.IVA /C.F. 01287800526

mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario del1'Ente stesso.

Con le raccomandazioni sopra illustrate, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione del Bilancio Preventivo economico annuale relativo all'esercizio 2024, così come per quello triennale relativo al periodo 2024-2026.

Poggibonsi, 29 dicembre 2023

Il Collegio Sindacale

Dr. Stefano Perugini _____

Dr.ssa Paola Milizia _____

Dr. Enzo Cerboni _____

Sede legale: P.zza Cavour,2 –53036 Poggibonsi (SI)
Sede operativa: Via della Costituzione,30 – 53036 Poggibonsi (SI)
P.IVA /C.F. 01287800526

Sede legale: P.zza Cavour,2 –53036 Poggibonsi (SI)
Sede operativa: Via della Costituzione,30 – 53036 Poggibonsi (SI)
P.IVA /C.F. 01287800526