

## CONSORZIO PUBBLICO

### SOCIETA' DELLA SALUTE FIORENTINA SUD-EST

Sede legale – 50012 Bagno a Ripoli (FI) – Piazza della Vittoria, 1

Codice Fiscale 94297490487 – Partita iva 07179170480

\*\*\*\*\*

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2023

\*\*\*\*\*

Lo schema di Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2023, con competenza dal 01/01/2023 al 31/12/2023, composto dal conto economico, dalla nota illustrativa al bilancio, dal prospetto di dettaglio delle singole voci di bilancio, e dalla Relazione sulla gestione a firma del Direttore della S.d.S. e del Dirigente Amministrativo. Il Bilancio è stato redatto ai sensi dell'art. 33 dello statuto dell'ente, del decreto interministeriale del 20/03/2013 ed in base alla delibera di Giunta Regionale N. 834 del 18/07/2022, all'interno della quale il collegio esamina lo schema riepilogativo proposto per l'istituzione dei nuovi "indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme relazione dei bilanci preventivi e d'esercizio della "Società della Salute" con evidenziata la contabilità separate secondo il metodo ministeriale CE. Sono stati osservati anche i principi civilistici e OIC oltre ai principi contabili emanati dalla Regione Toscana per le Aziende Sanitarie per quanto applicabili.

Lo schema di bilancio contiene le previsioni economiche di competenza dell'esercizio con riferimento alle azioni programmate e possono essere riassunte come segue:

#### CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 12.662.933,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 12.647.991,00
DIFFERENZA (A-B)	€ 14.942,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 14.942,00
IMPOSTE E TASSE	€ 14.942,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ 0,00

Il Bilancio di previsione 2023 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota Illustrativa, relativa alle voci di Conto economico, oltre alla Relazione sulla Gestione, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile.

L'impostazione dello schema di Bilancio è conforme alle norme in materia ed i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti a disposizioni di legge.

In particolare, le singole voci di ricavo componenti il "Valore della Produzione" sono state determinate applicando i principi di competenza e prudenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto delle previste voci di entrata che avranno manifestazione nel proseguo dell'attività.

I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica.

I ricavi sono costituiti da contributi in conto esercizio della Regione Toscana, dell'azienda USL Toscana Centro e di altri soggetti pubblici. Per quanto riguarda i contributi dei comuni associati per i servizi socioassistenziali il Collegio rileva che ad oggi non sono state definite le convenzioni per la delega e non sono state indicate nel bilancio di previsione 2023 le relative risorse, rendendo il bilancio non completo in relazione ai contributi in conto esercizio.

Le voci relative ai contributi indicati nel "Valore della produzione" vengono utilizzate, prevalentemente, nel modo seguente:

- a) nell'attivazione di interventi e azioni finalizzate alla realizzazione di una serie di progetti, quali ad esempio Fondo non autosufficienza, contributi Vita Indipendente, Contributi Dopo di Noi, centro affidi;
- b) nell'utilizzo dei fondi regionali per l'attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali (DGR 1358/2022 Dimissioni Protette, Supervisione A.S, Vai Housing, Vai Lavoro, Ragazzi Doc, Progetto Migranti, Minori Psichiatria, SERD contributi, ARTEMISIA Sportelli punto insieme, Mamma serena/segreta, Progetto Nosotras, Fondo Solidarietà Interistituzionale, Rete di Nicoletta)
- c) non autosufficienza e fondi sociali europei;
- e) per il funzionamento ordinario della S.d.S.
- f) I finanziamenti PNRR sulle linee 1.1.1 - Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini; e 1.1.2 - Autonomia degli anziani non autosufficienti, destinati in parte alla copertura di costi per servizi ed in parte ad investimenti in opere e acquisti di beni; 1.1.3 - Rafforzamento dei servizi sociali a favore della domiciliarità, totalmente destinate alla copertura dei costi per servizi e i finanziamenti sulle

linee 1.2 – Percorsi di autonomia per persone con disabilità.

Per quanto riguarda le voci relative al "Costo della Produzione", il Collegio rileva l'appostazione di una serie di costi di supporto alla gestione in termini di risorse logistiche, acquisti di servizi sanitari e non e altre risorse messe a disposizione dagli enti consorziati o reperite autonomamente (costi di personale ed oneri vari di gestione). Tali costi trovano corrispondente contropartita nei ricavi con equivalenti contributi da parte degli Enti medesimi.

All'interno dei servizi sanitari B.2 ritroviamo i seguenti contributi:

- a) Fondo non Autosufficienza: contributi, assistenza domiciliare, retta sociale CD e retta sociale RT;
- b) Progetti: In Aut, Home Care premium, Centro Affidi, Fondo Povertà 2021;
- c) FNPS e FRAS annualità 2022: dimissioni protette, supervisione A.S, Vai Housing, Vai Lavoro, ragazzi DOC, Progetto Migranti, Minori Psichiatria, SERD contributi, ARTEMISIA sportelli antiviolenza, sportello punto insieme, mamma serena/segreta, fondo solidarietà interistituzionale, progetto Nosotras e progetto socioassistenziale.
- d) Contributi: Gravissime disabilità, Care Giver, Dopo di noi, potenziamento assistenti sociali, investimenti bando regionale investimenti settore sociale.

All'interno dei servizi non sanitari B.3 è compreso il costo delle consulenze, collaborazioni, costo del personale interinale e altri oneri per la formazione.

Il costo del Direttore della SdS, compreso la parte stipendiale registrata alla voce B.6 - oneri diversi di gestione, è rimborsato al 50% dall'Azienda USL Toscana Centro per le funzioni che

ricopre come Responsabile di Zona.

L'rap di competenza del Direttore è calcolata al 50 % in qualità di Direttore della Società della Salute, mentre la restante metà è a carico dell'Azienda sanitaria come responsabile di Zona. L'rap relativa al personale dipendente comprende la quota di competenza del dirigente amministrativo e quella del personale interinale, oltre che del direttore, nella misura indicata sopra.

Il Collegio prende atto del Bilancio Pluriennale redatto relativo al triennio 2023-2025 così come richiesto dalla delibera regionale n. 834 del 18/07/2022, e dello schema riepilogativo richiesto per l'istituzione dei "nuovi indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle società della salute" con evidenziate le contabilità separate secondo il modello ministeriale CE.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Relativamente all'assetto organizzativo, la Società della Salute ha adottato un Regolamento di organizzazione e un piano triennale di fabbisogno del personale completo di organigramma necessari per la messa a regime degli assetti organizzativi consorziati.

Il Collegio prende atto del contenuto del Bilancio di previsione per l'anno 2023 e invita il direttore a predisporre quanto prima, una volta avuta certezza delle risorse destinate ai servizi socioassistenziali, una consistente variazione di bilancio preventivo che dia attuazione alle indicazioni contenute nella L.R.T. n.

natura	CODICE	DESCRIZIONE COD. MIN	BP 2023	di cui Sociale	di cui FNA	di cui Socio-sanitario
ricavi	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	3.640.956	0	3.640.956	0
	AA0070	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondi) vncolati	1.695.858	1.379.340	0	316.518
	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	139.980	0	0	139.980
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	1.715.500	70.500	0	1.645.000
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vncolati	1.103.359	963.135	0	140.224
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	180.000	0	180.000	0
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-100.000			-100.000
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vncolati	4.262.330	2.421.002	1.189.766	651.562
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vncolati all'esercizio precedenti da privati	2.000	0	0	2.000
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	22.950			22.950
costi	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	12.662.933	4.833.977	5.010.723	2.818.233
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.820	0	0	4.820
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	500	0	0	500
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	9.261.897	3.621.759	5.010.723	629.415
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.000	0	0	1.000
	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	43.000	0	0	43.000
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.695.737	70.500	0	1.625.237
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	980.396	963.135	0	17.261
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	35.000	0	0	35.000
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	73.617	0	0	73.617
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	3.000	0	0	3.000
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	400	0	0	400
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	8.500	0	0	8.500
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	67.707	0	0	67.707
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	64.017	0	0	64.017
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	179.868	0	0	179.868
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	5.000	0	0	5.000
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	20.000	0	0	20.000
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.950	0	0	2.950
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	20.000	0	0	20.000
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vncolati	178.582	178.582	0	0
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.942	0	0	14.942
<b>costi Totale</b>			<b>12.662.933</b>	<b>4.833.977</b>	<b>5.010.723</b>	<b>2.818.233</b>

40/2005 e successive modifiche e integrazioni, soprattutto i riflessi sul bilancio per quanto riguarda le convenzioni di delega con i comuni consorziati.

Il Collegio raccomanda di effettuare un monitoraggio nel continuo dei costi e dei ricavi, attraverso il Controllo di Gestione, in modo da mantenere gli equilibri di gestione.

Il Collegio, esaminate le poste sopra riportate, la nota illustrativa allegata, nonché la relazione sulla gestione, dopo ampio confronto con il personale presente, ritiene che le appostazioni del Bilancio preventivo economico siano attendibili e coerenti con il programma di attività del Consorzio per l'esercizio 2023, con i rilievi sopra indicati riguardo ai riflessi sul bilancio derivanti dalle deleghe per la gestione socioassistenziale da parte di comuni consorziati.

In virtù di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2023.

*Bagno a Ripoli, 8 febbraio 2023*

Martina Capanni

Giacomo Zufanelli

Vincio Tredici

*Martina Capanni*  
*Giacomo Zufanelli*  
*Vincio Tredici*

Il Collegio sindacale