

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO**

### **DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2019**

\*\*\*\*\*

Lo schema di Bilancio di esercizio dell'anno 2019, è stata predisposto ai sensi dell'art. 23 del vigente Statuto della Società della Salute del Mugello.

I dati di bilancio si possono riassumere nel modo seguente:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>€</b>
<b>ATTIVITA'</b>	<b>6.457.187,05</b>
<b>PASSIVITA'</b>	<b>6.379.146,55</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>78.040,50</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>€</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.592.353,96</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.583.382,26</b>
<b>DIFFERENZA</b>	<b>9.011,70</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>18,27</b>
<b>PROVENTI E ONERI</b>	<b>18.999,02</b>
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>28.028,99</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>

La Società della Salute del Mugello è un Consorzio pubblico costituito ai sensi degli artt. 31 e 113 bis del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in data 08.10.2004. La normativa di riferimento è la Legge della Regione Toscana n. 11 del 23/03/2017 che ha definito la natura giuridica della Società della Salute quale “ente di diritto pubblico, costituita in forma di consorzio e dotata di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile, gestionale e tecnica, attraverso la quale la Regione attua le proprie strategie di intervento per l'esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio- sanitarie e sociali integrate”

Per l'anno 2019 il Collegio ha rilevato, in relazione alle risorse inserite nel bilancio consuntivo dell'esercizio precedente, un aumento di circa 367.000,00 euro, in particolar modo dovuti a maggiori contribuzioni da parte dell'Azienda USL Toscana Centro e della Regione Toscana.

Inoltre, sono stati approvati una serie di provvedimenti nell'ambito della gestione amministrativo-contabile:

- 1) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 22 del 19.12.2018 è stato approvato il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2019 e il Bilancio pluriennale 2019/21, rispettando il termine assegnato dalla Regione Toscana;
- 2) il Direttore della S.d.S. con provvedimento n. 95 del 23.09.2019 ha proceduto all'assegnazione definitiva del budget economico per l'esercizio 2019, precedentemente assegnato in via provvisoria con lettere del Direttore del 20.12.2018 e 10.04.2019;
- 3) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 15 del 02.10.2019, è stato approvato il conto economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre 2019, integrato dalla proiezione dei conti alla chiusura dell'esercizio;
- 4) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 21 del 12.12.2018 sono stati approvati i conferimenti di risorse finanziarie da parte degli Enti consorziati alla S.d.S. Mugello per l'anno 2019;
- 5) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 20 del 12.12.2018 è stato approvato il Programma Operativo Annuale 2019;

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, il Collegio rileva che il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2019 evidenzia il rispetto delle disposizioni statutarie e delle disposizioni in materia di contabilità delle Società della Salute approvate dalla Giunta Regionale Toscana con delibera n. 1265 del 28.12.2009.

Il Collegio ritiene che gli allegati al Bilancio esponano con chiarezza la formazione delle poste attive e passive. Inoltre, il Collegio prende atto che, nella relazione illustrativa del Direttore, vengono elencati in modo ancora più dettagliato tutti i progetti del Programma Operativo Annuale 2019 con i relativi dati finanziari ed i prospetti dell'attività svolta.

Il Collegio ha effettuato i controlli e le verifiche previste dall'art. 22 dello Statuto Sociale facendo risultare la propria attività nell'apposito libro dei verbali. Sulla base dei controlli effettuati è sempre emersa la sostanziale corrispondenza tra i documenti amministrativi e le risultanze contabili che hanno portato alla formazione del bilancio consuntivo. Sono stati verificati i principi generali di redazione ed i criteri di valutazione e di formazione del bilancio, in conformità alle disposizioni degli artt. 2424, 2424bis, 2425 e 2425bis del Codice Civile, che il Collegio ritiene corrispondenti a corretti principi contabili ed alla illustrazione fattane dal Direttore della Società nella nota integrativa.

In particolare il Collegio evidenzia che:

- 1) le immobilizzazioni immateriali iscritte al costo di acquisto inclusi costi accessori e l'IVA non detraibile, diminuito della quota di ammortamento dell'esercizio;
- 2) le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto diminuito della quota di ammortamento dell'esercizio, applicando aliquote calcolate secondo il criterio della residua possibilità di utilizzazione e ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione medesima;
- 3) nelle immobilizzazioni finanziarie figura unicamente la quota di partecipazione alla Società Start s.r.l. di € 2.368,00 pari al 3,37% del capitale sociale;
- 4) i crediti relativi ai contributi stanziati dagli Enti consorziati, sono stati imputati al loro valore nominale come risulta dagli impegni assunti dagli Enti medesimi risultano in aumento rispetto al precedente anno non essendo state effettuate le compensazioni debito/credito relative alle valorizzazioni del personale;

- 5) i crediti nei confronti degli utenti che hanno usufruito dei servizi domiciliari, di socializzazione e del progetto regionale sulla “non autosufficienza”, sono stati imputati al loro valore nominale ma considerati i rischi di mancata riscossione parziale e tenuto inoltre conto delle incertezze sull’esito positivo delle procedure avviate per il recupero coattivo dell’indebito percepito/sanzioni, è stato incrementato, in via cautelativa, il Fondo svalutazione crediti portandolo all’importo di € 91.187,96;
- 6) le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2019 ammontano ad Euro € 2.022.473,70, con una differenza in rispetto all’anno precedente di euro 758.757,10. Da rilevare anche che nel 2019 non è stato fatto ricorso ad anticipazioni di cassa da parte del Tesoriere;
- 7) i debiti sono stati valutati in base al loro valore nominale, sono aumentati rispetto al 2018 e derivano per la gran parte ai debiti verso AUSL TC derivante dalla mancante effettuazione di compensazione debito/credito relative alle valorizzazioni del personale;
- 8) i risconti passivi sono stati determinati rispettando il principio della competenza temporale e corrispondono alla quota parte dei contributi assegnati ed in parte erogati nel corso dell’esercizio 2019, dalla Regione Toscana, dall’Unione Montana Comuni Mugello, dall’I.N.P.S. ex gestione I.N.P.D.A.P. (progetto Home Care Premium) dai Comuni consorziati e dai Ministeri (Interno e Politiche Sociali), per attività ed iniziative non avviate o non completate nell’esercizio 2019 e rinviate agli esercizi successivi.

Il Collegio prende atto, altresì, della correttezza della suddivisione dei conti economici in relazione alle tre contabilità separate previste dalla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009.

Per i motivi sopra esposti, il Collegio ritiene che il Bilancio dell’esercizio 2019, che verrà sottoposto all’approvazione della prossima Assemblea consortile, risponde ai requisiti di chiarezza e precisione di cui al dettato dell’art. 2423 del Codice Civile nonché a quanto dispone lo Statuto Sociale, rappresenta un quadro fedele della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del Consorzio della Società della Salute del Mugello ed esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione.

Borgo San Lorenzo, 29 giugno 2020

IL COLLEGIO SINDACALE

dott. Mario Nencetti (Presidente)

dott. Stefano Nencioni

dott. Mauro Boscherini

