



Società della Salute del Mugello

C.F. e P. IVA 05517830484

Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORGIO SAN
LORENZO (FI)

Tel. 0558451430 – Fax 0558451414 - e-mail:

sds.mugello@asf.toscana.it

posta elettronica certificata: sdsmugello@legalmail.it

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO
DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2017**

* * * * *

Lo schema di Bilancio di esercizio dell'anno 2017, 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:

STATO PATRIMONIALE	euro
ATTIVITA'	6.191.937,13
PASSIVITA'	6.113.863,63
PATRIMONIO NETTO	78.073,50
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00

CONTO ECONOMICO	euro
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.946.483,39
COSTI DELLA PRODUZIONE	6.929.590,32
DIFFERENZA	17.893,07
PROVENTI FINANZIARI	232,11
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.419,42
IMPOSTE E TASSE	-19.544,60
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00

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 2017 il Collegio ha rilevato, in relazione alle risorse inserite nel bilancio consuntivo dell'esercizio precedente, un leggero aumento a circa 35.000 euro , in particolar modo dovuti a maggiori contribuzioni da parte dei Comuni e dell'Azienda USL Toscana Centro.

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

- 1) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 22 del 21.12.2016 è stato approvato il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2017 e il Bilancio pluriennale 2017/19, rispettando il termine assegnato dalla Regione Toscana;
- 2) il Direttore della S.d.S. con provvedimento n. 87 del 11.09.2017 ha proceduto all'assegnazione definitiva dei budget economici alle strutture per l'esercizio 2017, precedentemente assegnati in via provvisoria con lettere del Direttore del 10.01.2017 e 18.04.2017;
- 3) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 10 del 25.09.2017, è stato approvato il conto economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre 2017, integrato dalla proiezione dei conti alla chiusura dell'esercizio;
- 4) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 19 del 15.12.2016 sono stati approvati i conferimenti di risorse finanziarie da parte dei Comuni consorziati alla S.d.S. Mugello per l'anno 2017;
- 5) con delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 21 del 21.12.2016 è stato approvato il Piano di Zona comprensivo del Piano di Inclusione Zonale annualità 2017;

Inoltre il Collegio ha verificato il regolare svolgimento, nel corso dell'esercizio 2017, della gestione associata dei servizi socio-assistenziali, effettuando un costante monitoraggio sul corretto impiego delle risorse finanziarie a tale gestione destinate. Il Collegio ha controllato nella seduta del 20.03.2018 il consuntivo delle spese e la relativa ripartizione per ogni singolo Ente interessato alla gestione associata, verificando i conteggi e prendendo atto della situazione esistente a tale data dei conguagli a credito della S.d.S. Il rendiconto di tale gestione è stato approvato dall'Assemblea del Consorzio con delibera n. 2 del 28.03.2018.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, il Collegio rileva che il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2017 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 espongano con chiarezza la formazione delle poste attive e passive. Inoltre, il Collegio prende atto che, nella relazione illustrativa del Direttore (Allegato “B”), vengono elencati in modo ancora più dettagliato tutti i progetti del Piano di Zona 2017 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) non sono presenti nel bilancio 2017 immobilizzazioni immateriali;
- 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 e sono risultati in forte diminuzione rispetto al precedente anno, con positive conseguenze sulle disponibilità liquide dell'Ente;
- 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 € 63.128,49 (visto il saldo tra l'incremento necessario di e 16.880,26 e l'utilizzo per storno compartecipazioni non esigibili di € 13.751,77);
- 6) le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2017 corrispondono a quelle constatate dal Collegio nell'apposita seduta di verifica di cassa effettuata in data 06.02.2018, con un incremento di circa 216.000 euro rispetto all'anno precedente. Da rilevare anche che nel 2017 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 e sono aumentati del 13% rispetto al 2016 e derivano per la quasi totalità dalle somme da restituire all'Azienda Sanitaria per la valorizzazione del personale e altri oneri (con corrispondente aumento nelle poste dei crediti);
- 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 2017, 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 2017 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 2017, 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, 22 giugno 2018

IL COLLEGIO SINDACALE

dott. Mario Nencetti (Presidente)

dott. Stefano Nencioni

dott. Mauro Boscherini
