

# SOCIETÀ DELLA SALUTE AREA PRATESE



## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2023

Premesse:

Il Collegio è stato nominato con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 10 del 28 febbraio 2024 con durata in carica per il periodo dal 01/03/2024 fino al 28/02/2027.

Svolge le funzioni attribuite dall'Art. 16 dello Statuto e dagli Artt. 20 e 21 del Regolamento di Contabilità. È inoltre tenuto, ai sensi dell'Art. 10 del predetto Regolamento, a redigere la propria Relazione sul Bilancio d'esercizio.

Preliminarmente il Collegio rileva che:

- La Società della Salute Area Pratese è stata costituita secondo le indicazioni regionali dettate dall'Art. 71-*bis* della Legge della Regione Toscana 24/02/2005 n. 40. La forma giuridica è quella del Consorzio Pubblico senza scopo di lucro, ai sensi dell'Art. 31 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267;
- La Società della Salute Area Pratese ha adottato, ai sensi dell'Art. 71-*terdecies* della predetta Legge e dell'Art. 1 del Regolamento di Contabilità approvato con D.G. n. 6 del 18/03/2015, in ultimo modificato con D.G. n. 4 del 04/04/2017, la contabilità economico-patrimoniale ed ha redatto il Bilancio d'esercizio sulla base dello schema tipo approvato con Deliberazione della Giunta Regionale 834 del 18/07/2022.

Il Collegio quindi, ha preso in esame lo schema di Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, predisposto a norma di Statuto dal Direttore della Società della Salute Area Pratese Dott.ssa Lorena Paganelli per la successiva approvazione dell'Assemblea dei Soci e constatata che esso è composto dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
- Relazione sulla gestione.

Lo Stato Patrimoniale espone i seguenti valori, comparati con quelli dell'esercizio precedente:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
<b>Attivo:</b>		
Immobilizzazioni	10.873	15.064
Crediti	12.624.335	6.814.900
Disponibilità liquide	12.450.952	9.815.334
Ratei e risconti	-	-
<b>Totale Attivo</b>	<b>25.086.160</b>	<b>16.645.298</b>
<b>Passivo:</b>		
Patrimonio netto	259.693	259.661
Quote inutilizzate contributi	11.494.102	7.334.937
Fondi per rischi ed oneri	130.000	130.000
Trattamento fine rapporto	-	-
Debiti	13.075.031	8.793.366
Ratei e risconti	127.334	127.334
<b>Totale Passivo</b>	<b>25.086.160</b>	<b>16.645.298</b>

Il Conto Economico espone i seguenti valori, comparati con quelli dell'esercizio precedente:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
<b>Valore della Produzione:</b>		
Contributi in conto esercizio	28.114.924	24.094.953
Concorsi recuperi e rimborsi	318.744	496.875
Altri ricavi e proventi	6	6
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>28.433.674</b>	<b>24.591.834</b>
<b>Costi della Produzione:</b>		
Acquisti di beni	394	2.426
Acquisti di servizi	28.002.119	24.369.839
Personale del ruolo amministrativo	186.338	-
Oneri diversi di gestione	165.460	167.661
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.190	51.854
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>28.358.501</b>	<b>24.591.780</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>75.173</b>	<b>54</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari:</b>		
Interessi attivi	-	-
Interessi passivi	6	-
<b>Totale proventi e (oneri) finanziari</b>	<b>- 6</b>	<b>-</b>
<b>Proventi ed oneri straordinari:</b>		
Proventi straordinari	32	15.332
Oneri straordinari	53.952	1.074
<b>Totale proventi ed (oneri) straordinari</b>	<b>- 53.920</b>	<b>14.258</b>
<b>Imposte e Tasse:</b>		
Irap	21.215	8.647
<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>21.215</b>	<b>8.647</b>
<b>Risultato d'esercizio – utile o (perdita)</b>	<b>32</b>	<b>5.665</b>

La Nota Integrativa descrive i criteri di redazione del Bilancio ed i criteri adottati nella valutazione delle voci patrimoniali ed economiche. Contiene altresì dettagliate informazioni in merito alle poste iscritte nell'attivo, nel passivo e nel conto economico.

La Relazione sulla gestione descrive, per quanto riguarda l'aspetto operativo, le attività ed i programmi svolti, e riporta l'assetto organizzativo per l'anno 2023.

Il Collegio rileva che:

- Il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contabili e delle indicazioni contenute nelle Deliberazioni della Giunta Regionale della Toscana n. 1265 del 28/12/2009 e n. 243 dell'11/04/2011, nonché nel rispetto dei criteri di valutazione disciplinati dalle vigenti norme civilistiche richiamate nella Nota Integrativa, che non sono stati derogati;
- Nella Nota Integrativa, a corredo dei suddetti criteri di valutazione, sono riportati per ciascuna voce di bilancio, i commenti di natura tecnica di supporto ai dati stessi;
- Le spese di funzionamento, poste a carico degli enti consorziati, di Euro 975.538, sono state imputate in al conto economico alle voci B.1.B), B.2.B), B.6.A), B.8.A), B.9.C), B,10, C, D ed Y. Gli importi a credito ed a debito per i conguagli, rispetto a quanto effettivamente versato, sono state distintamente imputate fra i crediti ed i debiti dello Stato Patrimoniale.
- Il saldo contabile al 31/12 del conto di tesoreria coincide con il saldo del Tesoriere Banco BPM.

Il Collegio ha quindi proceduto ad effettuare una comparazione riassuntiva tra i valori riferiti al Conto Economico dell'esercizio 2023 con quelli dell'esercizio precedente, evidenziandone gli scostamenti, come da quadro riassuntivo che segue, al fine di fornire una rappresentazione della dinamica storico-temporale dei contenuti economici che la Società della Salute Area pratese è venuta ad assumere nel tempo:

	<b>Esercizio 2023</b>	<b>Esercizio 2022</b>	<b>Scostamento</b>
Contributi in conto esercizio	28.114.924	24.094.953	4.019.971
Concorsi recuperi e rimborsi	318.744	496.875	- 178.131
Altri ricavi e proventi	6	6	-
<b>Totale valore della Produzione</b>	<b>28.433.674</b>	<b>24.591.834</b>	<b>3.841.840</b>
Acquisti di beni	394	2.426	- 2.032
Acquisti di servizi non sanitari	28.002.118	24.369.839	3.632.279
Spese per il personale amministrativo	186.338	-	186.338
Oneri diversi di gestione	165.460	167.661	- 2.201
Ammortamenti	4.190	51.854	- 47.664
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>28.358.500</b>	<b>24.591.780</b>	<b>3.766.720</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>75.174</b>	<b>54</b>	<b>75.120</b>
<b>Totale proventi - (oneri) finanziari</b>	<b>- 6</b>	<b>-</b>	<b>- 6</b>
<b>Totale proventi - (oneri) straordinari</b>	<b>- 53.920</b>	<b>14.258</b>	<b>- 68.178</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>21.248</b>	<b>14.312</b>	<b>6.936</b>
Imposte e tasse	21.215	8.647	12.568
<b>Utile - (perdita) d'esercizio</b>	<b>33</b>	<b>5.665</b>	<b>- 5.632</b>

Il Collegio ha altresì proceduto ad effettuare una comparazione riassuntiva tra i valori riferiti al Conto Economico preventivo con quelli del conto economico consuntivo, al fine di evidenziare il raggiungimento degli obiettivi della programmazione:

				preventivo 2023	consuntivo 2023	variazione
<b>A</b>			<b>Valore della produzione:</b>			
A.	1.	A)	Contributi da Regione per quota F.S. regionale	4.468.896	3.450.301	- 1.018.595
A.	1.	B)	Contributi conto esercizio (extra fondo)	25.964.730	24.639.343	- 1.325.387
A	1.	D)	Contributi conto esercizio da privati	-	25.280	25.280
A.	5.	C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche	69.659	69.665	6
A.	5.	E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	249.080	249.080
A	9)		Altri ricavi e proventi		6	6
			<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>30.503.286</b>	<b>28.433.675</b>	<b>- 2.069.611</b>
<b>B</b>			<b>Costi della Produzione:</b>			
B.	1.	B)	Acquisti di beni non sanitari	-	394	394
B.	2.	B)	Acquisti di servizi non sanitari	30.044.652	28.002.119	- 2.042.533
B.	6.	A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	90.695	-	- 90.695
B.	8.	A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	241.189	186.338	- 54.851
B.	9.	C)	Altri oneri diversi di gestione	104.536	165.460	60.924
B.	10)		Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	3.050	3.050
B.	11)		Ammortamenti immobilizzazioni materiali	-	1.140	1.140
			<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>30.481.072</b>	<b>28.358.501</b>	<b>- 2.122.571</b>
			<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>22.214</b>	<b>75.174</b>	<b>52.960</b>
<b>C</b>			<b>Proventi e oneri finanziari</b>	-	- 6	- 6
<b>D</b>			<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-	-	-
<b>E</b>			<b>Proventi ed oneri straordinari</b>	-	- 53.920	- 53.920
			<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>22.214</b>	<b>21.248</b>	<b>966</b>
<b>Y</b>			<b>Imposte e Tasse:</b>			
Y	1)		Irap	22.214	21.215	- 999
			<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>33</b>

Il Collegio ha poi proceduto con selezione secondo casualità all'esame delle poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

I Controlli eseguiti sono documentati nel verbale della riunione e dalle carte di lavoro ad esso allegate, ed hanno evidenziato la coincidenza dei saldi riportati nelle schede contabili con la documentazione a supporto delle scritture contabili in esse riportate nonché con i valori indicati in Bilancio e nella Nota Integrativa.

Il Collegio, infine, preso atto delle verifiche eseguite e sulla base delle analisi e delle considerazioni sopra esposte, anche tenuto conto dell'attività di vigilanza e dei risultati delle verifiche periodiche eseguite durante l'esercizio 2023

**attesta**

la rispondenza del Bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2023 della Società della salute Area Pratese alle risultanze delle scritture contabili e la conformità dei criteri di valutazione a quelli previsti dal Codice Civile in materia del Bilancio delle Società di capitali e dalle altre disposizioni di Legge, nonché alle direttive regionali in materia sopra richiamate.

Per quanto sopra esposto, il Collegio Sindacale esprime

**parere favorevole**

all'approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci del Bilancio dell'esercizio 2023 della Società della Salute Area Pratese.

Prato, 12 settembre 2024

Il Collegio Sindacale

Saverio Carlesi (Presidente)

Gabriella Massagni

Guido Mazzoni

