

SOCIETÀ DELLA SALUTE AREA PRATESE



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2020

Premesse:

Il Collegio è stato nominato con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 7 del 15 febbraio 2021 con durata in carica per il periodo dal 01/03/2021 fino al 28/02/2024.

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.

Il Collegio quindi, oggi riunito, ha preso in esame lo schema di Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, 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 constata che esso è composto dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
- Relazione del Direttore.

Il Collegio rende evidenza del fatto che la propria attività di verifica in merito al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, in ragione della recente nomina è stato esercitato limitatamente ai documenti di bilancio ed alla sua redazione mentre l'attività di vigilanza e di verifica sulla gestione 2020 è stata effettuata dal Collegio nella sua precedente formazione e riportata nei verbali agli atti.

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



	Anno 2020	Anno 2019
Attivo:		
Immobilizzazioni immateriali	4.880	4.880
Crediti	6.706.364	9.150.118
Disponibilità liquide	7.595.017	3.631.634
Ratei e risconti	0	22.581
	-----	-----
Totale Attivo	14.306.261	12.809.214
Passivo:		
Patrimonio netto	251.946	251.042
Fondi per rischi ed oneri	130.000	130.000
Debiti	13.742.805	12.272.177
Ratei e risconti	181.510	155.995
	-----	-----
Totale Passivo	14.306.261	12.809.214

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

	Anno 2020	Anno 2019
Valore della Produzione:		
Contributi in conto esercizio	18.711.539	18.440.894
Proventi e ricavi diversi	0	1.366.602
Compartecipazione alla spesa	113.672	0
Totale valore della produzione	18.825.211	19.807.496
Costi della Produzione:		
Acquisti di beni	50	0
Acquisti di servizi	18.006.065	19.138.440
Personale del ruolo amministrativo	544.166	492.266
Oneri diversi di gestione	212.050	151.747
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	4.880	0
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.522	0
Totale costi della produzione	18.815.733	19.782.447
Differenza tra valore e costi della produzione	9.478	25.049
Proventi e oneri finanziari:	0	42
Interessi attivi	0	42
Totale proventi e oneri finanziari	0	42
Proventi ed oneri straordinari:		
Proventi straordinari	1.206	0
Oneri straordinari	270	0
Totale proventi ed oneri straordinari	936	0
Imposte e Tasse:		
Irap	9.511	10.013
Totale imposte e tasse	9.511	10.013
Risultato d'esercizio – utile o (perdita)	903	15.078

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 del Direttore descrive, per quanto riguarda l'aspetto operativo, le attività ed i programmi svolti, e riporta l'assetto organizzativo per l'anno 2020.

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;
- Il saldo contabile al 31/12 del conto di tesoreria coincide con il saldo del Tesoriere Banca Intesa San Paolo.

Il Collegio ha quindi proceduto ad effettuare una comparazione riassuntiva tra i valori riferiti al Conto Economico dell'esercizio 2020 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:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamento
Contributi in conto esercizio	18.711.539	18.440.894	
Proventi e ricavi diversi	0	1.366.602	-1.366.602
Compartecipazione alla spesa	113.672	0	113.672
Totale valore della Produzione	18.825.211	19.807.496	-982.285
Acquisti di beni	50	0	50
Acquisti di servizi sanitari	8.580.122	10.324.457	-1.744.335
Acquisti di servizi non sanitari	9.425.943	8.813.983	611.960
Spese per il personale amministrativo	544.166	492.260	51.906
Oneri diversi di gestione	212.050	151.747	60.303
Ammortamenti	53.402	0	53.402
Totale costi della produzione	18.815.733	19.782.447	-966.714
Totale proventi ed oneri finanziari	0	42	-42
Totale proventi/oneri straordinari	936	0	936
Risultato prima delle imposte	10.414	25.091	-14.677
Imposte e tasse	9.511	10.013	-502
Utile – (perdita) d'esercizio	903	15.078	-14.175

Il Collegio ha poi proceduto con selezione secondo casualità a campione all'esame delle seguenti schede contabili dello Stato Patrimoniale:

- Crediti verso Regione Toscana Euro 3.126.393
- Crediti verso regione Toscana Fondo Non Auto Euro 2.105.321
- Crediti verso Provincia di Prato Euro 441.870

- Debiti verso ASL per Fondi Regionali, Fondo Non Auto per gravissime disabilità annualità 2020 Euro 2.105.321

e del Conto Economico:

- Contributi in conto esercizio da Regione Toscana per Fondo per la Non Autosufficienza annualità 2020 Euro 3.458.706
- Contributi in conto esercizio dai Comuni consorziati per servizi sociosanitari gestiti da ASL Euro 6.555.321
- Acquisti di servizi sanitari da pubblico rendicontati dal gestore ASL Euro 6.558.264
- Acquisti di servizi sanitari da privato Euro 554.932
- Acquisti di servizi non sanitari da pubblico per servizi socioassistenziali Non Auto Euro 1.991.786

riscontrando che i suddetti saldi coincidono con quelli riportati nelle schede contabili nonché con i valori indicati in Bilancio e nella Nota Integrativa.

Il Collegio dà evidenza dell'esistenza di un accantonamento a fondo rischi e oneri di Euro 130.000, costituito a seguito della delibera dell'Assemblea n. 19 del 16.05.2011 con la quale veniva istituito il "Fondo di Solidarietà Istituzionale" finalizzato a fronteggiare situazioni di emergenza nelle quali potrebbero venire a trovarsi i singoli Enti consorziati. Come riportato in nota integrativa, tale fondo, è stato prima rivisitato dall'assemblea giusta delibera n.3 del 14/02/2014 ed infine ridimensionato giusta delibera n.30 del 29/12/2016. L'importo attuale di detto fondo, pari ad Euro 150.000, peraltro non evidenziato in bilancio con questa formula, gode di un ulteriore e diverso apporto di Euro 20.000 effettuato a suo tempo con destinazione utili 2010. Il Collegio, preso atto della diversa natura dell'apporto di Euro 20.000, effettuato mediante destinazione di utili, considerata la volontà espressa dall'Assemblea dei Consorziati in merito alla finalità del fondo, diversa e distinta dalla copertura di eventuali perdite, invita l'Ente a rivederne la composizione in linea con le finalità proprie dei diversi fondi utilizzati per la sua costituzione.

Il Collegio, infine, preso atto delle verifiche eseguite e sulla base delle analisi e delle considerazioni sopra esposte, anche tenuto conto di quanto dichiarato dal Collegio in carica fino al 28/02/2021 nella riunione congiunta tenutasi il giorno 16/03/2021 ove hanno riferito in merito alla loro attività di vigilanza e dei risultati delle verifiche periodiche eseguite durante l'esercizio 2020

attesta

la rispondenza del Bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2020 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 de Soci del Bilancio dell'esercizio 2020 della Società della Salute Area Pratese.

Prato, 09 luglio 2021

Il Collegio Sindacale

Saverio Carlesi (Presidente)

Gabriella Massagni

Guido Mazzoni

