

Collegio Sindacale della Società della Salute di Firenze  
Verbale n. 7 del 22-02-2018

|                                     |
|-------------------------------------|
| SOCIETA' della SALUTE<br>di FIRENZE |
| 22 FEB. 2018                        |
| Prot. N. 000882                     |

Oggetto: Parere sul Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'Esercizio 2018

IL COLLEGIO SINDACALE

Oggi riunito alle ore 9.30 nelle persone di Antonio Sereni ,Presidente; Deborah Sassorossi e Sergio Zanetti, Membri

VISTA la proposta di Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'esercizio 2018 trasmessa dal Direttore della SdS di Firenze in data 3 Febbraio 2018 comprendente il Conto Economico e la Nota Illustrativa;

TENUTA PRESENTE la normativa regionale che disciplina la materia ( Delib. Giunta regionale n.1265 del 28/12/2009 e delib.Giunta regionale n.243 del 4 Marzo 2011), nonché i principi e criteri contabili di cui al Libro V del Codice civile;

CONSIDERATO che in funzione della predisposizione di tale Bilancio gli Organi della Società della salute hanno assunto atti a rilevanza economica tra i quali si cita il Programma Operativo Annuale 2017/2018 con il contestuale aggiornamento del Profilo di Salute Sds di Firenze adottati con la Deliberazione dell'Assemblea dei soci n.8 del 30/11/2017;

RITENUTO che le previsioni siano state fatte secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e che i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica e nel rispetto del principio del pareggio di bilancio;

RITENUTA OPPORTUNA l'annotazione della Nota Illustrativa che gli importi dei contributi di funzionamento ( Euro 132.048 per il Comune di Firenze ed Euro 126.830 per l' Azienda Usl Toscana Centro) potranno essere soggetti a modifica sulla base delle analisi sulle spese di funzionamento tuttora in corso di realizzazione in tutte le Società della salute comprese nel territorio dell'Azienda Usl Toscana Centro;

PREDISPOSTO il seguente Prospetto comparativo tra le previsioni dell'esercizio 2017 e le previsioni dell'esercizio 2018 dal quale complessivamente emerge un incremento delle voci afferenti il Valore della Produzione ( + 1.928.219) cui fa riscontro il corrispondente incremento delle voci afferenti i Costi della Produzione ( + 1.911.291), la riduzione dei Proventi finanziari ( - 15.000) ed un incremento della incidenza della voce "Imposte e tasse" ( euro 2,000)

Prospetto Comparativo tra Bilancio di Previsione 2017 e Bilancio di Previsione 2018

## Conto Economico

|  | Anno 2017         | BP 2018           | Differenza BP    |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                          |                   |                   |                  |
| 1) Contributo c/ esercizio                                 |                   |                   |                  |
| da Regione Toscana   | 12.643.309        | 7.674.287         | -4.969.022       |
| da Comuni  | 429.587           | 543.048           | 113.461          |
| da Aziende sanitarie                                       | 1.305.518         | 8.260.078         | 6.954.560        |
| da altri   | 2.514.750         | 2.343.970         | -170.780         |
| 2) Proventi e ricavi diversi                               | 70.536            | 70.536            | 0                |
| 3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche      | 0                 | 0                 | 0                |
| 4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie  | 0                 | 0                 | 0                |
| 5) Costi capitalizzati                                     | 0                 | 0                 | 0                |
| <b>Totale Valore della produzione</b>                      | <b>16.963.700</b> | <b>18.891.919</b> | <b>1.928.219</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                           |                   |                   |                  |
| 1) Acquisti di beni  | 4.240             | 1.500             | -2.740           |
| 2) Acquisto di prestazioni e servizi                       |                   |                   | 0                |
| Prestazioni sociosanitarie da pubblico                     | 9.091.470         | 9.412.403         | 320.933          |
| Prestazioni sociosanitarie da privato                      | 6.187.437         | 7.720.605         | 1.533.168        |
| Prestazioni non sociosanitarie da pubblico                 | 882.219           | 827.160           | -55.059          |
| Prestazioni non sociosanitarie da privato                  | 593.249           | 683.527           | 90.278           |
| 3) Manutenzioni e riparazioni                              | 500               | 2.500             | 2.000            |
| 4) Per godimento di beni di terzi                          | 2.611             | 2.610             | -1               |
| 5) Personale   | 45.072            | 45.072            | 0                |
| 6) Oneri diversi di gestione                               | 164.402           | 187.042           | 22.640           |
| 7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali               | 0                 | 0                 | 0                |
| 8) Ammortamento Fabbricati                                 | 0                 | 0                 | 0                |
| 9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali           | 1.500             | 1.500             | 0                |
| 10) Svalutazione crediti                                   | 0                 | 0                 | 0                |
| 11) Variazione rimanenze                                   | 0                 | 0                 | 0                |
| 12) Accantonamenti tipici dell'esercizio                   | 0                 | 0                 | 0                |
| <b>Totale Costi della produzione</b>                       | <b>16.972.700</b> | <b>18.883.919</b> | <b>1.911.219</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>   | <b>-9.000</b>     | <b>8.000</b>      | <b>17.000</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                      |                   |                   |                  |
| 1) Interessi attivi  | 15.000            | 0                 | -15.000          |
| 2) Altri proventi finanziari                               | 0                 | 0                 | 0                |
| 3) Interessi passivi                                       | 0                 | 0                 | 0                |
| 4) Altri oneri finanziari                                  | 0                 | 0                 | 0                |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>                  | <b>15.000</b>     | <b>0</b>          | <b>-15.000</b>   |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>     |                   |                   |                  |
| 1) Rivalutazioni   | 0                 | 0                 | 0                |
| 2) Svalutazioni  | 0                 | 0                 | 0                |
| <b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>                    |                   |                   |                  |
| 1) Minusvalenze  | 0                 | 0                 | 0                |
| 2) Plusvalenze   | 0                 | 0                 | 0                |
| 3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria       | 0                 | 0                 | 0                |
| 4) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche  | 0                 | 0                 | 0                |
| 5) Sopravvenienze e insussistenze                          | 0                 | 0                 | 0                |
| <b>Totale Partite straordinarie</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>           | <b>6.000</b>      | <b>8.000</b>      | <b>2.000</b>     |
| <b>G) Imposte e tasse</b>                                  | <b>6.000</b>      | <b>8.000</b>      | <b>2.000</b>     |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         |

RILEVATO che per quanto riguarda l'entità del Contributo in conto esercizio il decremento del Contributo da Regione Toscana (euro 4.969.022) è compensato dall'incremento del Contributo da Aziende sanitarie (euro 6.954.560) ma per il solo fatto dell'assegnazione diretta a queste ultime della quota del Fondo per la non autosufficienza 2018 operato dalla Regione Toscana con la Deliberazione Giunta regionale 1369/2017;

TENUTO CONTO che è stato adempiuto entro il 30 Novembre 2017- come da normativa regionale- all'obbligo della redazione del Bilancio Consuntivo al 30 Giugno 2017 con la proiezione fino al 31 Dicembre 2017 e che ciò è stato considerato nelle previsioni per l'esercizio 2018;

TENUTO CONTO che nella voce Fondo rischi ed oneri sono state ipotizzate, con motivazione, spese ed oneri che possono sopraggiungere in corso di esercizio;

Tutto quanto sopra premesso e considerato

## IL COLLEGIO SINDACALE

esprime parere favorevole alla approvazione da parte dell'Assemblea dei soci del Bilancio di Previsione 2018 predisposto dal Direttore della Società della Salute nelle seguenti risultanze finali:

### Conto Economico

|   | Anno 2018                |
|---|--------------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                         |                          |
| 1) Contributo c/ esercizio                                |                          |
| da Regione Toscana  | 7.674.287                |
| da Comuni   | 543.048                  |
| da Aziende sanitarie                                      | 8.260.078                |
| da altri  | 2.343.970                |
| 2) Proventi e ricavi diversi                              | 70.536                   |
| 3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche     | 0                        |
| 4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 0                        |
| 5) Costi capitalizzati                                    | 0                        |
| <b>Totale Valore della produzione</b>                     | <b><u>18.891.919</u></b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                          |                          |
| 1) Acquisti di beni                                       | 1.500                    |
| 2) Acquisto di prestazioni e servizi                      |                          |
| Prestazioni sociosanitarie da pubblico                    | 9.412.403                |
| Prestazioni sociosanitarie da privato                     | 7.720.605                |
| Prestazioni non sociosanitarie da pubblico                | 827.160                  |
| Prestazioni non sociosanitarie da privato                 | 683.527                  |
| 3) Manutenzioni e riparazioni                             | 2.500                    |
| 4) Per godimento di beni di terzi                         | 2.610                    |
| 5) Personale  | 45.072                   |
| 6) Oneri diversi di gestione                              | 187.042                  |
| 7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali              | 0                        |
| 8) Ammortamento Fabbricati                                | 0                        |
| 9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali          | 1.500                    |
| 10) Svalutazione crediti                                  | 0                        |
| 11) Variazione rimanenze                                  | 0                        |
| 12) Accantonamenti tipici dell'esercizio                  | 0                        |
| <b>Totale Costi della produzione</b>                      | <b><u>18.883.919</u></b> |
| <b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>  | <b><u>8.000</u></b>      |

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                      |                     |
| 1) Interessi attivi  | 0                   |
| 2) Altri proventi finanziari                               | 0                   |
| 3) Interessi passivi                                       | 0                   |
| 4) Altri oneri finanziari                                  | 0                   |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>                  | <b><u>0</u></b>     |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>     |                     |
| 1) Rivalutazioni   | 0                   |
| 2) Svalutazioni  | 0                   |
| <b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie</b> | <b><u>0</u></b>     |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>                    |                     |
| 1) Minusvalenze  | 0                   |
| 2) Plusvalenze   | 0                   |
| 3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria       | 0                   |
| 4) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche  | 0                   |
| 5) Sopravvenienze e insussistenze                          | 0                   |
| <b>Totale Partite straordinarie</b>                        | <b><u>0</u></b>     |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>           | <b><u>8.000</u></b> |
| <b>G) Imposte e tasse</b>                                  | <b><u>8.000</u></b> |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>                      | <b><u>0</u></b>     |

Firenze, 22 Febbraio 2018

IL COLLEGIO SINDACALE

Antonio Sereni Presidente

Deborah Sassorossi Membro

Sergio Zanetti Membro