



RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

Il Bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci riepiloga fedelmente la situazione economico finanziaria in cui si trova la Società della Salute Fiorentina Nord Ovest. Con la presente relazione si intende presentare un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Società della Salute, dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato.

SITUAZIONE AZIENDALE

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 evidenzia un risultato in pareggio. Per offrire una chiara visione di tale risultato e della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'ente si passa a illustrare quanto segue:

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
ATTIVO		
A - IMMOBILIZZAZIONI	22.376	30.518
B - ATTIVO CIRCOLANTE	15.553.196	14.549.334
* Rimanenze	0	0
* Crediti, attività finanziarie, ratei, risconti	5.120.969	8.565.079
* Disponibilità liquide	10.432.227	5.984.255
C - RATEI E RISCONTI	9.019	10.386
TOTALE ATTIVO	15.584.591	14.590.238
PASSIVO		
A - PATRIMONIO NETTO	271.996	272.577
* Capitale, riserve, utili, perdite a nuovo	268.391	158.206
* Donazioni	3.605	4.186
B – FONDO PER RISCHI E ONERI	56.331	39.331
C - DEBITI	9.134.352	8.534.553
C1 – A MEDIO/LUNGO	0	0
* Trattamento di fine rapporto	0	0
* Debiti oltre esercizio successivo	0	0
* Fondi per rischi e oneri	0	0
C2 – A BREVE	9.134.352	8.534.553
* Debiti, ratei e risconti	6.121.933	5.743.797
TOTALE PASSIVO	15.584.591	14.590.238

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	25.835.027	22.663.834
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	25.797.364	22.460.038
C - RISULTATO OPERATIVO LORDO	37.664	203.796
D - PROVENTI ONERI FINANZIARI	1	50
E - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
F - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	50.256	- 23.908
G - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	87.920	179.938
H - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	87.920	69.754
K - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	110.184

Per quanto riguarda la struttura patrimoniale di seguito si riporta la composizione degli impieghi e l'analisi della situazione finanziaria. Si è omessa la rappresentazione della situazione economica in quanto i relativi indici hanno poca rilevanza rispetto all'attività dell'ente che è rivolta interamente all'assistenza sociale e sociosanitaria.

La rielaborazione dello Stato patrimoniale secondo criteri finanziari consente di effettuare un primo confronto tra gli impieghi e le fonti di finanziamento, in modo da verificare se la struttura patrimoniale è armonica ed equilibrata.

Dalla situazione sopra riportata si può notare che sono rispettate le relazioni relative a un attivo circolante (attivo corrente) maggiore dei debiti a breve scadenza e a un importo delle immobilizzazioni (attivo immobilizzato) minore del capitale permanente (dato dal patrimonio netto più i debiti a media e lunga scadenza).

In particolare, la situazione degli impieghi si caratterizza per l'assoluta prevalenza del peso dell'attivo circolante (il 99,80%), a testimonianza dell'assoluta elasticità della struttura patrimoniale. Dal lato delle fonti si riscontra la prevalenza dei mezzi di terzi - costituiti esclusivamente da debiti a breve - rispetto ai mezzi propri (il 58,61%). Prevalenza che si riscontra nell'indice di indebitamento (pari a 57,30) che è in leggero aumento rispetto al 2020 (pari a 53,53), anno in cui si era provveduto alla ricostituzione del patrimonio netto dell'ente attraverso la destinazione a tal fine dell'utile registrato in quell'annualità.

Più che positivi sono gli indici di copertura delle immobilizzazioni.

Gli indici di liquidità corrente e immediata sono pari al 170%.

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE	ESERCIZIO 2021
<i>A - COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI</i>	
* Immobilizzazioni / Totale attivo	0,14
* Attivo circolante / Totale attivo	99,80
<i>B - COMPOSIZIONE DELLE FONTI</i>	
* Debiti a breve / Totale passivo	58,61
* Debiti a medio-lungo / Totale passivo	0,00
* Patrimonio netto / Totale passivo	1,75

ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA	
<i>A - INDICI DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI</i>	
* Autocopertura (Patrimonio netto / Immobilizzazioni)	12,16
* Globale (Patrimonio netto + Debiti a medio-lungo / Immobilizzazioni)	12,16
<i>B - INDICE DI INDEBITAMENTO</i>	
* Leverage (Totale attivo / Patrimonio netto)	57,30
<i>C - INDICI DI LIQUIDITA'</i>	
* Corrente (Attivo circolante / Debiti a breve)	1,70
* Immediata (Crediti + Disponibilità liquide / Debiti a breve)	1,70
* Secco (Disponibilità liquide / Debiti a breve)	1,14
<i>D - INDICE DI ROTAZIONE DEGLI IMPIEGHI</i>	
* Valore della produzione / Attivo	1,66
<i>E - MARGINI DI STRUTTURA</i>	
* Margine primario di struttura (Patrimonio netto - Immobilizzazioni)	249.620
* Margine secondario di struttura (Patrimonio netto + Debiti a medio-lungo / Immobilizzazioni)	249.620
<i>F - CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</i>	
* Attivo circolante - Debiti a breve	6.418.844
<i>G - MARGINE DI TESORERIA</i>	
* Crediti + Disponibilità liquide - Debiti a breve	6.418.844

L'indice di liquidità secco è invece al 114%, in ulteriore netta crescita rispetto al valore del 2020 (anno in cui, partendo dal 45% del 2019, l'indicatore aveva già registrato un consistente miglioramento), a dimostrazione della sempre maggiore capacità dell'ente di coprire i debiti a breve iscritti nello stato patrimoniale. Anche nel 2021 questo aspetto è stato fronteggiato mediante un'azione di monitoraggio costante dell'incasso delle somme iscritte a credito, soprattutto con riferimento ai crediti verso terzi. Così come avviene per le Aziende Sanitarie, anche nel caso della Società della Salute, per le caratteristiche del finanziamento, la totalità dei crediti è contenuta entro i dodici mesi e, come tale, è a breve scadenza. Le difficoltà della finanza pubblica (statale, regionale e comunale) di rispetto del patto di stabilità e di ritardo nei pagamenti e le modalità di trasferimento previste (a seguito di rendicontazione e di verifica della stessa) rendono tali crediti sicuramente certi nella riscossione, ma di assoluta incertezza nei tempi.

Sono poi positivi il capitale circolante netto e il margine di tesoreria.

La situazione economica si caratterizza per un risultato in pareggio.

Prospetto di confronto della situazione dei crediti e dei debiti

II CREDITI	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2019
<i>1) Crediti verso Stato, Regioni e Province Autonome</i>	1.314.058	1.569.055	1.498.618
- entro 12 mesi	1.314.058	1.569.055	1.498.618
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>2) Crediti verso Comuni</i>	2.490.339	4.859.445	4.644.256
- entro 12 mesi	2.490.339	4.859.445	4.644.256
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>3) Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche</i>	640.134	624.436	499.024
- entro 12 mesi	640.134	624.436	499.024
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>4) Crediti verso Enti Pubblici</i>	269.367	1.125.920	1.128.900
- entro 12 mesi	269.367	1.125.920	1.128.900
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>5) Crediti verso Erario</i>	1.396	1.396	1.396
- entro 12 mesi	1.396	1.396	1.396
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>6) Crediti verso altri</i>	405.675	384.828	503.378
- entro 12 mesi	405.675	384.828	503.378
- oltre 12 mesi	0	0	0
Fondo svalutazione crediti	809.588	713.188	648.488
Totale	5.930.557	8.565.080	8.275.572

D) DEBITI	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2019
<i>1) Debiti verso Stato, Regioni e Province Autonome</i>	1.344	7.059	12.386
- entro 12 mesi	1.344	7.059	12.386
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>2) Debiti verso Comuni</i>	2.125.502	2.224.326	2.306.884
- entro 12 mesi	2.125.502	2.224.326	2.306.884
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>3) Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche</i>	507.690	378.430	415.222
- entro 12 mesi	507.690	378.430	415.222
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>4) Debiti verso Enti Pubblici</i>	9.141	35.001	66.151
- entro 12 mesi	9.141	35.001	66.151
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>5) Debiti verso Erario</i>	52.473	38.548	28.369
- entro 12 mesi	52.473	38.548	28.369
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>6) Debiti verso fornitori</i>	6.150.336	5.574.224	5.960.628

- entro 12 mesi	6.150.336	5.574.224	5.960.628
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>7) Debiti verso Istituti di Previdenza</i>	<i>8.966</i>	<i>7.953</i>	<i>9.692</i>
- entro 12 mesi	8.966	7.953	9.692
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>8) Debiti verso dipendenti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7.996</i>
- entro 12 mesi	0	0	7.996
- oltre 12 mesi	0	0	0
<i>9) Debiti verso altri</i>	<i>278.900</i>	<i>269.014</i>	<i>375.646</i>
- entro 12 mesi	278.900	269.014	375.646
- oltre 12 mesi	0	0	0
Totale	9.134.352	8.534.553	9.182.975

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La Società della Salute ha avviato fin dalla sua istituzione la gestione delle attività socioassistenziali e dal 2008 la gestione del Fondo regionale per la non autosufficienza. Nel corso del 2012 ha assunto la gestione del Progetto regionale "Vita indipendente" e del Progetto INPS - Gestione Ex INPDAP "Home Care Premium (HCP)" rivolto alla non autosufficienza (parte di previdenza pubblica). A partire dal 2016 la Società della Salute ha assunto la gestione amministrativa-contabile di progetti finanziati a valere delle risorse del POR FSE "Inclusione" e negli anni successivi di quelle del PON FSE "Inclusione" e del Fondo Povertà.

Nel corso del 2021 la Società della Salute ha consolidato la gestione delle attività socioassistenziali e dei progetti sopra indicati e ciò si è tradotto in un forte incremento dell'importo del valore della produzione che è passato da € 22.663.834 del 2020 a € 25.797.64, un valore ben superiore a quello registrato nel 2019 (€ 24.160.473), l'ultimo anno contabile prima dello scoppio della pandemia.

La gestione della tenuta della contabilità avviene mediante convenzione con l'Azienda USL Toscana Centro. Dal 2015 è attivo il sistema della fatturazione elettronica. La contabilizzazione dei costi e dei ricavi, oltre che nei conti economici e patrimoniali, avviene anche per progetti, con assegnazione di budget di spesa.

La cassa economale è gestita attraverso l'Azienda USL Toscana Centro.

Non sono da annotare ulteriori fatti rilevanti da un punto di vista contabile relativamente all'esercizio 2021.

INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, del Codice Civile, si precisa che la Società della Salute Fiorentina Nord Ovest è consapevole del ruolo fondamentale che ogni azienda svolge rispetto all'ambiente e allo sviluppo socioeconomico delle comunità in cui è presente e svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene e sicurezza sul posto di lavoro. Per quanto riguarda le politiche del personale, a integrazione di quanto riferito nella

Nota Integrativa, si precisa che il personale è attribuito alla Società della Salute in regime di assegnazione funzionale (al netto di due unità assunte a tempo indeterminato e determinato) ed è composto in prevalenza da personale dipendente dei Comuni soci del Consorzio.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 1), del Codice Civile, si dà atto che non è stata effettuata alcuna spesa a tale titolo.

RAPPORTI CON GLI ENTI CONSORZIATI

Oltre che negli atti costitutivi del Consorzio, i rapporti con gli enti consorziati sono regolati, per quanto riguarda i Comuni, da una convenzione stipulata in data 23 giugno 2013.

In particolare, nella convenzione sono definite le modalità di assegnazione del personale e di conferimento delle risorse, sia per lo svolgimento delle funzioni socioassistenziali, sia per le funzioni generali. I Comuni sono tenuti a versare le quote a scadenze contrattualmente definite. Forme di "monitoraggio periodico" sull'andamento della convenzione sono state stabilite con la parte tecnica comunale, mediante incontri periodici.

Per quanto riguarda l'Azienda USL Toscana Centro, è in via di approvazione una convenzione specifica volta a disciplinare le modalità e la dimensione del conferimento di risorse finanziarie, umane e strumentali da parte della stessa Azienda USL Toscana Centro, secondo lo schema approvato dalla Conferenza Aziendale dei Sindaci il 28 maggio 2021.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 2), del Codice Civile, si dà atto che non esistono altri rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti o consorelle.

FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio 2020 si segnala la proclamata cessazione dello stato di emergenza sanitaria da CoViD-19 (avvenuta il 31 marzo 2022) e l'approvazione da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali di sette progettualità presentate dalla Società della Salute a valere sulle risorse di cui alla Missione 5 del Piano Nazionale di Ripresa e di Resilienza (PNRR) per un totale annuo di oltre € 800.000 per spese correnti e di circa 750.000 per spese in conto capitale. Come è evidente, entrambi questi fatti potrebbero andare a incidere in maniera consistente sull'andamento di ricavi e delle spese della Società della Salute.

PREVISIONI

Nel corso del 2022 è possibile che si determinino scostamenti di budget relativi ad attività e progetti propri della Società della Salute in relazione alla situazione connessa all'epidemia da CoViD-19, nonostante la proclamata cessazione dello stato di emergenza nazionale. Tali scostamenti andranno monitorati attentamente anche in relazione all'andamento che sarà registrato dai trasferimenti comunali, nonché dai finanziamenti regionali e nazionali.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si segnala come nel 2022 troveranno finalmente maggiore definizione le funzioni proprie della Società della Salute, in conseguenza della già citata approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci dello schema di Accordo con l'Azienda USL Toscana Centro per la gestione diretta delle attività della Società della Salute, che definirà le modalità e la dimensione del conferimento di risorse finanziarie, umane e strumentali da parte della stessa Azienda USL Toscana Centro.

ATTIVITA' E RISORSE GESTITE TRAMITE TERZI

Non sono da rilevare attività di questo tipo per l'anno 2022.

STRUMENTI FINANZIARI

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis), del Codice Civile, si dà atto che la Società della Salute non ha usato strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

SEDI SECONDARIE

Ai sensi dell'art. 2428, comma 4, del Codice Civile, si dà atto che la Società della Salute non ha sedi secondarie.

PRIVACY INFORMATICA

La Società della Salute ha dato applicazione alla regolamentazione europea in materia di *privacy* informatica, individuando l'avv. Michele Morriello, quale proprio *Data Protection Officer* (DPO).

SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITA'

La Società della Salute non ha ancora avviato un sistema di certificazione della qualità.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2021 si chiude in pareggio.

Nell'invitare l'Assemblea dei Soci ad approvare il bilancio, si resta a disposizione per fornire i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Sesto Fiorentino, 23 giugno 2022

Il Direttore
Dott. Andrea Francalanci