

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2016

In data 26/11/2015 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2016.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Magni Simonetta
Stentella Renzo
Pernazza Laura
Schlappa Gianluca

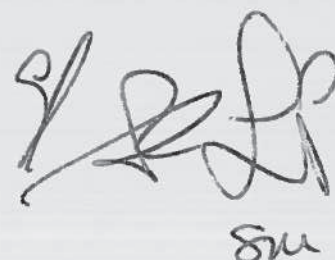
Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 884 del 26/11/2015

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 26/11/2015, con nota prot. n. 0037190

del 26/11/2015 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:



SM

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2016, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2016 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 186.086.806,00	€ 184.071.019,00	€ 188.074.706,00	€ 1.987.900,00
Costi della produzione	€ 180.285.140,00	€ 177.668.017,00	€ 181.963.379,00	€ 1.678.239,00
Differenza + -	€ 5.801.666,00	€ 6.403.002,00	€ 6.111.327,00	€ 309.661,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -159.630,00	€ -521.980,00	€ -31.752,00	€ 127.878,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 263.164,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -263.164,00
Risultato prima delle Imposte	€ 5.905.200,00	€ 5.881.022,00	€ 6.079.575,00	€ 174.375,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.878.550,00	€ 5.833.047,00	€ 6.043.775,00	€ 165.225,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 26.650,00	€ 47.975,00	€ 35.800,00	€ 9.150,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un incremento

pari a € 1.987.900,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	la voce A1) Contributi in c/esercizio	€ -7.628.355,00
	la voce A2) Rettifica contributi	€ 11.000.000,00
	la voce A3) Utilizzo fondi quote inutilizzate	€ -337.322,00
	la voce A4) Ricavi per prestazioni sanitarie	€ -828.528,00
	la voce A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -270.294,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un incremento pari a € 1.678.239,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	la voce B1) Acquisti di beni	€ 2.884.099,00
	la voce B4) Manutenzioni	€ 1.873.829,00
	la voce B5) Godimento beni di terzi	€ -3.231.563,00
	la voce B6) Costi del personale	€ 1.827.107,00
	la voce B11) Accantonamenti	€ -1.706.423,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un incremento

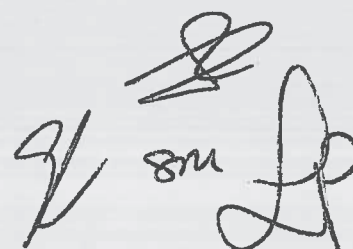
pari a € 127.878,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Minori costi per interessi passivi (mutui e moratori)	€ 127.878,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo



Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un decremento pari a € -263.164,00 riferito principalmente a:

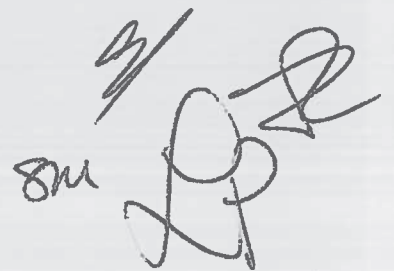
	voce	Importo
	A preventivo non sono previsti oneri e proventi straordinari	€ -263.164,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2016 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2016, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Si prende atto in merito alla spesa del personale del raggiungimento del limite vigente tenendo conto della tabella così come prevista nel questionario della Corte dei Conti rimodulata con il parametro di spesa dell'anno 2004 rideterminato dalla Regione e dal Ministero e comunicato alla Azienda con lettera prot. n. 0033649 del 7/10/2014

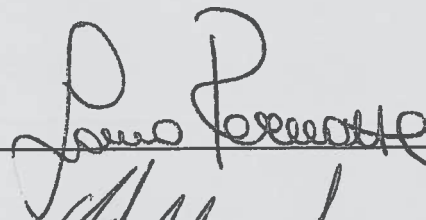


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

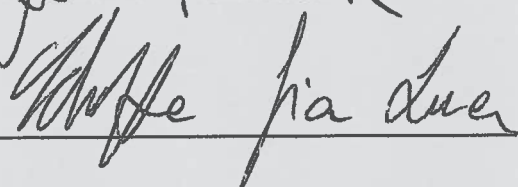
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

LAURA PERNAZZA



GIANLUCA SCHIPPA



SIMONETTA MAGNI



RENZO STENTELLA

