

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI

Regione: Umbria

Sede:

Verbale n. 21 del COLLEGIO SINDACALE del 01/12/2016

In data 01/12/2016 alle ore 09,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

ROBERTO BELLI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARCO PIEPOLI

Assente giustificato

Componente in rappresentanza della Regione

PAOLO SEBASTIANI

Presente

Partecipa alla riunione Dott. Simone Sodano

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Bilancio di previsione per l'esercizio 2017

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 10,50 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 01/12/2016 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 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti il Rag. Roberto Belli e il Dott. Paolo Sebastiani; assente giustificato il Dott. Marco Piepoli

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1009 del 01/12/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 01/12/2016 , con nota prot. n. 45436

del 01/12/2016 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:

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 2017, 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:

alla previsione di acquisto di un immobile destinato ad attività di laboratorio per l'importo ipotizzato di euro 8.200.000 per cui verrà attivata la procedura di indebitamento, previa autorizzazione da parte della Giunta Regionale

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 186.239.646,00	€ 188.074.706,00	€ 189.393.466,00	€ 3.153.820,00
Costi della produzione	€ 181.229.731,00	€ 181.963.379,00	€ 183.250.727,00	€ 2.020.996,00
Differenza + -	€ 5.009.915,00	€ 6.111.327,00	€ 6.142.739,00	€ 1.132.824,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -45.230,00	€ -31.752,00	€ -26.000,00	€ 19.230,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.020.025,00	€ 0,00		€ -1.020.025,00
Risultato prima delle Imposte	€ 5.984.710,00	€ 6.079.575,00	€ 6.116.739,00	€ 132.029,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.961.479,00	€ 6.043.775,00	€ 6.092.739,00	€ 131.260,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 23.231,00	€ 35.800,00	€ 24.000,00	€ 769,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 3.153.820,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Voce A2 rettifiche di ricavi contributo in conto esercizio che nell'anno 2015 aveva saldo negativo per euro	€ 7.324.000,00
	Voce A5 proventi per concorsi, recuperi e rimborsi ipotizzati in decremento per euro	€ -3.409.238,00
	Voce A1 contributi in conto esercizio in decremento per euro	€ -1.261.559,00
	Voce A4 Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria che incrementa di euro	€ 710.055,00
	Voce A3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti con un decremento di euro	€ -439.892,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un incremento pari a € 2.020.996,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Voce B1 Acquisti di beni è previsto un incremento pari ad euro	€ 841.730,00
	Voce B5 Godimento beni di terzi nella quale è previsto un decremento di euro	€ -1.473.587,00
	Voce B6 Costi del personale che riporta un incremento di euro	€ 2.044.809,00
	Voce B10 Variazione delle rimanenze con un decremento pari ad euro	€ -1.261.999,00
	Voce B11 Accantonamenti che riporta un decremento di euro	€ 1.170.677,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 19.230,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi per mutui da 45 mila nell'esercizio 2015 a 26 mila nell'esercizio in previsione	€ 19.273,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -1.020.025,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	nel corso dell'esercizio 2015 sono stati rilevati proventi straordinari	€ -1.472.336,00
	nel corso dell'esercizio 2015 sono stati rilevati oneri straordinari	€ -452.311,00

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

Il costo del personale è in incremento del 2,40% rispetto al 2015: tale incremento viene dettagliato nella relazione del Direttore Generale allegata al bilancio di previsione oggi in esame, mediante la tabella prevista dalla delibera di Giunta Regionale n. 1366/2015 che rappresenta i dati a servizio del consolidamento regionale per il rispetto del relativo obiettivo di spesa previsto dalla normativa vigente.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ROBERTO BELLI



PAOLO SEBASTIANI



