

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 29/11/2018 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 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti Roberto Belli e Paolo Sebastiani. Assente giustificato Marco Piepoli

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1128 del 29/11/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 29/11/2018 , con nota prot. n. 70902

del 29/11/2018 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 ha relazionato con il Direttore amministrativo Dott. Riccardo Brugnetta che sostituisce il Direttore generale in merito al bilancio previsionale.



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 2019, 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 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 190.847.248,00	€ 188.948.076,00	€ 194.236.507,00	€ 3.389.259,00
Costi della produzione	€ 185.201.808,00	€ 182.750.874,00	€ 188.018.133,00	€ 2.816.325,00
Differenza + -	€ 5.645.440,00	€ 6.197.202,00	€ 6.218.374,00	€ 572.934,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -99.436,00	€ -18.000,00	€ -11.700,00	€ 87.736,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 343.060,00	€ 96.096,00	€ 96.096,00	€ -246.964,00
Risultato prima delle Imposte	€ 5.889.064,00	€ 6.275.298,00	€ 6.302.770,00	€ 413.706,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.835.497,00	€ 6.260.298,00	€ 6.289.770,00	€ 454.273,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 53.567,00	€ 15.000,00	€ 13.000,00	€ -40.567,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 3.389.259,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.2) Rettifica dei contributi in c/esercizio: nel 2017 sono state previste rettifiche di ricavo ai sensi dell'art. 29, comma 1 lett. b) del D.Lgs. 118/2011	€ 3.998.886,00
	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi: nel 2017 sono stati assegnati contributi dalla Regione Umbria extra fondo GSA	€ -650.952,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 2.816.325,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisto di beni:	€ -2.103.759,00
	B.2) Acquisto di servizi sanitari	€ 599.443,00
	B.3) Acquisto di servizi non sanitari	€ -1.754.491,00
	B.5) Godimento di beni di terzi	€ 1.355.023,00
	B.6) Costi del personale	€ 4.998.186,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 87.736,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	C.2) Oneri finanziari: minori interessi passivi per mutui	€ 87.736,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -246.964,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1) Proventi straordinari: sopravvenienze e insussistenze attive	€ -667.034,00
	E.2) Oneri straordinari: sopravvenienze passive	€ 420.000,00

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

Il Costo del personale previsto cresce per effetto sia dell'applicazione contrattuale dell'anno corrente, sia per l'ipotesi di copertura di tutti i posti vacanti e del turn over del personale in quiescenza.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, 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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberto Belli', written over a horizontal line.

PAOLO SEBASTIANI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Paolo Sebastiani', written over a horizontal line.