

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 25/02/2020 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE FATEBENEFRAELLI SACCO il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

La riunione si è tenuta in videoconferenza.

Presenti:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze
FRANCESCO PAOLO DE SARIO

Componente in rappresentanza della Regione
MARCO MANZOLI

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute
ANTONIO CAMPOBASSO

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 157 del 13/02/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2020 , con nota prot. n.

del 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 2020, 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:

Le verifiche di quanto sopra sono state effettuate con la collaborazione del Direttore UOC Economico Finanziaria Dr. Carlo Valentini.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 545.788.000,00	€ 534.197.114,00	€ 522.409.965,00	€ -23.378.035,00
Costi della produzione	€ 526.480.000,00	€ 517.417.950,00	€ 505.461.561,00	€ -21.018.439,00
Differenza + -	€ 19.308.000,00	€ 16.779.164,00	€ 16.948.404,00	€ -2.359.596,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -91.000,00	€ -91.000,00		€ 91.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -2.479.000,00			€ 2.479.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 16.738.000,00	€ 16.688.164,00	€ 16.948.404,00	€ 210.404,00
Imposte dell'esercizio	€ 16.738.000,00	€ 16.688.164,00	€ 16.948.404,00	€ 210.404,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -23.378.035,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A1) Contributi in conto esercizio	€ -8.857.716,00
	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 5.000,00
	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -2.182.000,00
	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -11.148.884,00
	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -741.534,00
	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ -482.823,00
	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ -39.000,00
	A9) Altri ricavi e proventi	€ 68.922,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -21.018.439,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B1) Acquisti di beni	€ -6.693.203,00
	B2) Acquisti di servizi	€ -3.374.144,00
	B3) Acquisti di servizi non sanitari	€ -1.973.172,00
	B4) Manutenzione e riparazione	€ 519.650,00
	B5) Godimento di beni di terzi	€ -1.384.320,00
	B6) Costi del personale	€ 5.557.141,00
	B7) Oneri diversi di gestione	€ -424.866,00
	B8) Ammortamenti	€ -39.000,00
	B9) Svalutazione dei crediti	€ -611.000,00
	B10) Variazione delle rimanenze	€ -4.871.000,00
	B11) Accantonamenti	€ -7.724.525,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 91.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ -91.000,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento pari a € 2.479.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E1) Proventi straordinari	€ 417.000,00
	E2) Oneri straordinari	€ -2.896.000,00

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

I minori contributi in conto esercizio per l'anno 2020 da parte di Regione sono sostanzialmente correlati ai minori costi per accantonamenti relativi ai rinnovi contrattuali disposti da Regione per l'anno 2018.

I minori utilizzi di contributi vincolati per l'anno 2020 sono dovuti al fatto che nel BPE 2020 tali contributi non sono inizialmente previsti ma potranno essere iscritti durante l'anno a seguito di assegnazioni specifiche.

I minori ricavi per prestazioni sanitarie per l'anno 2020 sono correlati sostanzialmente a minori acquisti di beni (farmaci File F HCV), minori acquisti di servizi (servizi resi in libera professione e servizi di personale somministrato) e godimento di beni di terzi (canoni di noleggi sanitari).

Il maggior costo del personale per l'anno 2020 è invece dovuto al fatto che Regione ha assegnato tale importo già nel budget del personale 2020 e non ha richiesto accantonamenti come per l'anno 2018.

Infine il minor valore nella voce rimanenze per l'anno 2020 è da ricollegare al fatto che nel bilancio di previsione non viene movimentata la voce.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, 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

File allegato n° 1

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/BPE%202020.firmato.autografo_956903_2.pdf

File allegato n° 2

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/mail%20di%20approvazione%20verbali%2015%20e%2016%20del%202020_956903_1.docx

File allegato n° 3

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/nota.incarichiUOC_assunzioni.cofirmataValentini_956903_4.pdf

File allegato n° 4

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/verbale.maggiorazioni.ricerca.firmato.autografo_956903_3.pdf

FIRME DEI PRESENTI

FRANCESCO PAOLO DE SARIO _____

MARCO MANZOLI _____

ANTONIO CAMPOBASSO _____