



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 27/02/2017 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE FATEBENEFRADELLI SACCO il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

- FRANCESCO PAOLO DE SARIO - Presidente - collegato in videoconferenza
- ELEONORA COSIMO - Componente
- ANGELO PIETRO PAOLO NARDOZZA - Componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 115 del 14/02/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/02/2017, 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 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:

Sotto il profilo gestionale il BPE 2017 dell'ASST Fatebenefratelli Sacco presenta le evidenze che seguono:

- I contributi d'esercizio sono stati elaborati sulla scorta del valore di cui al decreto di assegnazione n. 1221 del 07/02/2017.
- I contributi da pubblico e da privato non sono valorizzati in questa sede.
- L'importo di AREU è stato rilevato come da decreto di assegnazione regionale, allineato alla nota AREU prot. 856 del 03/02/2017.
- I ricavi della produzione, la cui entità è stata determinata sulla base dei contratti definitivi 2016 e sulla base dei dati di attività di cui ai flussi informativi, risultano allineati ai valori indicati nel decreto di assegnazione regionale n. 1221 del 07/02/2017.
- L'attività libero-professionale è sostanzialmente derivata dai valori esposti in sede di IV CET 2016.
- Le entrate proprie risultano allineate rispetto al dato assegnato.
- I Proventi finanziari e straordinari non sono valorizzati in sede di BPE 2017.
- Il dato riferito alle prestazioni sanitarie risulta allineato al valore del decreto di assegnazione regionale, la cui determinazione deriva dai rendiconti dei flussi di attività per l'esercizio 2016.
- Il valore complessivo indicato per beni e servizi netti è allineato all'assegnato con decreto n. 1221 del 07/02/2017.
- I costi del personale sono allineati al decreto di assegnazione 2017.
- La macrovoce "Altri costi" risulta in linea con il decreto di assegnazione n. 1221 del 07/02/2017.
- Tra gli accantonamenti dell'esercizio risulta allocato l'importo relativo ai rischi derivanti dall'area assicurativa e la quota del premio operosità ex SUMAI.
- Gli oneri finanziari contabilizzano gli importi derivanti dal mutuo per la realizzazione della piastra per laboratori e ricerca del Presidio Sacco.

Si evidenzia che l'Azienda è di nuova costituzione e pertanto non sono disponibili i dati relativi agli esercizi precedenti.

Si rileva che nella tabella sotto riportata alla colonna "Bilancio preventivo anno 2016" sono stati indicati i valori del preconsuntivo anno 2016.

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	€ 0,00	€ 494.425,00	€ 494.759,00	€ 494.759,00
Costi della produzione	€ 0,00	€ 478.377,00	€ 478.860,00	€ 478.860,00
Differenza + -	€ 0,00	€ 16.048,00	€ 15.899,00	€ 15.899,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 0,00	€ -170,00	€ -170,00	€ -170,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 0,00	€ -135,00		€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ 15.743,00	€ 15.729,00	€ 15.729,00
Imposte dell'esercizio	€ 0,00	€ 15.743,00	€ 15.729,00	€ 15.729,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

pari a € 494.759,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

si evidenzia un incremento pari a € 478.860,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

pari a € -170,00 riferito principalmente a:

	voce	importo





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

si evidenzia un

pari a € 0,00

referito principalmente a:

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento

pari a € 0,00

referito principalmente a:

	voce	importo

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

NON SUSSISTONO ELEMENTI DI RAFFRONTO CON GLI ESERCIZI PRECEDENTI IN VIRTU' DELLA NEO-COSTITUZIONE DELLA ASST FATEBENEFRADELLI SACCO IN APPLICAZIONE DELLA L.R. 23/2015 E TENUTO CONTO CHE IL CONSUNTIVO 2016 NON E' STATO ANCORA APPROVATO.

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

FRANCESCO PAOLO DE SARIO

ELEONORA COSIMO

ANGELO PIETRO PAOLO NARDOZZI

RLS.C.R.

