

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 29/01/2018 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 9 DI TREVISO il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2018. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 2448 del 30/12/2017 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 12/01/2018 , 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 2018, 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 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.562.973.076,87	€ 1.512.523.332,71	€ 1.586.446.842,87	€ 23.473.766,00
Costi della produzione	€ 1.552.114.070,26	€ 1.575.223.036,58	€ 1.576.192.173,08	€ 24.078.102,82
Differenza + -	€ 10.859.006,61	€ -62.699.703,87	€ 10.254.669,79	€ -604.336,82
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -41.101,94			€ 41.101,94
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 369.381,46			€ -369.381,46
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 12.652.698,29	€ 141.091,59	€ 72.844,84	€ -12.579.853,45
Risultato prima delle Imposte	€ 23.839.984,42	€ -62.558.612,28	€ 10.327.514,63	€ -13.512.469,79
Imposte dell'esercizio	€ 30.849.817,75	€ 30.375.401,14	€ 30.274.282,98	€ -575.534,77
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -7.009.833,33	€ -92.934.013,42	€ -19.946.768,35	€ -12.936.935,02

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

pari a € 23.473.766,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Maggiori contributi regionali per FSR (€ 16.014.906,52); maggiori ricavi per prestazioni sanitari e socio-sanitari derivanti dal miglioramento della mobilità attiva (€ 6.468.154,81).	€ 16.014.906,52
	Maggiori ricavi per prestazioni sanitari e socio-sanitari derivanti dal miglioramento della mobilità attiva	€ 6.468.154,81

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 24.078.102,82 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisto beni sanitari	€ 17.388.588,21
	Incremento di costi per assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale	€ 3.356.089,79

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 41.101,94 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Non sono previsti interessi attivi o passivi	€ 0,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -369.381,46 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nessuna svalutazione/rivalutazione delle società partecipate	

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -12.579.853,45 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Valori non determinabili a preventivo	

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 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

- Il Collegio precisa che i dati oggetto di esame si riferiscono esclusivamente all'area sanitaria. La proposta del bilancio per l'area sociale, finanziato dai Comuni, presenta il pareggio fra costi e ricavi.
- Fra i ricavi risultano poste aggiuntive, dell'importo di circa euro 11.000.000 derivanti dall'iscrizione dei fondi vincolati per spese relative a farmaci oncologici ad alto costo e per la cura dell'epatite C.
- Il costo per l'acquisto di dispositivi medici prevede uno sforamento rispetto al tetto regionale previsto di € 7.695.937 in relazione alle necessità del Distretto di Treviso per interventi specialistici.
- Gli investimenti previsti risultano di euro 38.412.770,06, finanziati per euro 3.575.483 con contributi in conto capitale derivanti da assegnazioni di esercizi precedenti ed euro 8.770.885,96 per utili portati a nuovo da esercizi precedenti. Per la residua parte, il Collegio dà atto che è stata proposta dall'Azienda la rettifica del Fondo Sanitario Regionale (FSR) per euro 26.066.401,10, quale finanziamento del piano investimenti, ai sensi dell'articolo 29 del D.Lgs. 118/2011. Tale rettifica incide sul risultato economico del bilancio preventivo dell'esercizio 2018, facendo emergere la perdita di circa euro 20.000.000.