

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 18/10/2018 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Fabio Ruffin, Dott. Corrado Checcherini e Dott. Lorenzo Valentini

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1278 del 18/10/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 18/10/2018 , con nota prot. n. 63537

del 18/10/2018 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, 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	€ 581.422.599,02	€ 541.557.321,30	€ 604.667.065,64	€ 23.244.466,62
Costi della produzione	€ 574.960.309,60	€ 579.492.319,42	€ 602.470.567,79	€ 27.510.258,19
Differenza + -	€ 6.462.289,42	€ -37.934.998,12	€ 2.196.497,85	€ -4.265.791,57
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -238.525,33	€ -190.000,00	€ -200.000,00	€ 38.525,33
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -42.127,98	€ 691.439,44	€ 970.500,70	€ 1.012.628,68
Risultato prima delle Imposte	€ 6.181.636,11	€ -37.433.558,68	€ 2.966.998,55	€ -3.214.637,56
Imposte dell'esercizio	€ 16.672.717,51	€ 16.483.931,17	€ 16.957.379,02	€ 284.661,51
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -10.491.081,40	€ -53.917.489,85	€ -13.990.380,47	€ -3.499.299,07

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 23.244.466,62 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1) Contributi in c/esercizio	€ -60.185.567,27
	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 56.734.619,43
	A.3) Utilizzo Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 1.694.211,93
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 21.245.732,94
	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 1.036.221,66
	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 449.772,34
	A.9) Altri ricavi e proventi	€ -214.151,07
	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 2.473.651,89

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

si evidenzia un incremento pari a € 27.510.258,19 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisti di beni	€ 20.434.292,21
	B.2) Acquisti di servizi	€ -2.768.841,12
	B.4) Godimento di beni di terzi	€ 450.463,96
	Totale costo del personale	€ 5.268.118,12
	Totale ammortamenti	€ -627.756,09
	B.15) Variazione delle rimanenze	€ 534.386,43
	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	€ -763.856,68

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

pari a € 38.525,33 riferito principalmente a:

	voce	importo
	C.1) Interessi attivi	€ -11.520,29
	C.3) Interessi passivi	€ -48.583,19

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un incremento pari a € 1.012.628,68 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	€ -2.905.273,93
	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	€ -3.895.531,26

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 rileva che con nota dell'Azienda Zero prot. n. 12681 del 01/10/2018 è stato richiesto alle Aziende sanitarie del Veneto un aggiornamento del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2018, su richiesta dell'Area Sanità e Sociale, riportando nella stessa anche le modalità da seguire per l'aggiornamento dello stesso.

Considerato la precedente predisposizione del verbale del Collegio al Bilancio Preventivo, il Collegio per continuità e coerenza analizza le variazioni recepite nell'aggiornamento del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2018 rispetto al precedente già approvato con Delibera D.G. n. 1685 del 29/12/2017.

In particolare la relazione del Direttore Generale riporta al paragrafo 4.2 le motivazioni che hanno determinato tali variazioni.