

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 07/03/2018 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CAREGGI

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

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Luca Bagnoli, Alessandro Fiore, Luigi Braitto: presenti

Claudio Bartolucci Miceli: assente alla seduta ma firmatario della presente relazione inviata a mezzo mail in data odierna:

Gianfilippo Massangioli: assente per gravi motivi di salute.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 139 del 26/02/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 07/03/2018 , con nota prot. n. 5760

del 07/03/2018 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 conferito con il Direttore Generale dott. Damone e la Direttrice Amministrativa dott.ssa Innocenti, insediatisi nel mese di febbraio, in data 21 febbraio. Inoltre, il precedente Direttore Generale dott.ssa Calamai era stata sentita ripetutamente durante l'anno 2017.

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:

alla relazione del Direttore Generale che è stata esaminata al posto del piano di attività 2018

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	€ 641.077.053,00	€ 633.235.944,00	€ 646.927.889,00	€ 5.850.836,00
Costi della produzione	€ 620.638.935,00	€ 612.280.697,00	€ 624.863.423,00	€ 4.224.488,00
Differenza + -	€ 20.438.118,00	€ 20.955.247,00	€ 22.064.466,00	€ 1.626.348,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -2.073.112,00	€ -2.615.818,00	€ -3.373.655,00	€ -1.300.543,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 14.078,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -14.078,00
Risultato prima delle Imposte	€ 18.379.084,00	€ 18.339.429,00	€ 18.690.811,00	€ 311.727,00
Imposte dell'esercizio	€ 18.339.430,00	€ 18.339.429,00	€ 18.690.811,00	€ 351.381,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 39.654,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -39.654,00

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

pari a € 5.850.836,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	1) Contributi in conto esercizio	€ 2.727.572,00
	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 4.604.029,00
	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -1.908.534,00
	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -2.275.668,00
	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 6.371.097,00
	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ -1.239.521,00
	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ 861.365,00
	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00
	9) Altri ricavi e proventi	€ -3.289.503,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 4.224.488,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	1) Acquisti di beni	€ 3.584.714,00
	2) Acquisti di servizi sanitari	€ 1.568.160,00
	3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 8.383.943,00
	4) Manutenzione e riparazione	€ 3.388.785,00
	5) Godimento di beni di terzi	€ 436.627,00
	6) Costi del personale	€ -3.773.647,00
	7) Oneri diversi di gestione	€ -564.104,00
	8) Ammortamenti	€ -1.327.559,00
	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ 700.000,00
	10) Variazione delle rimanenze	€ 820.128,00
	11) Accantonamenti	€ -8.992.559,00

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

pari a € -1.300.543,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	€ 89.333,00
	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ -1.389.875,00

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento pari a € -14.078,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	1) Proventi straordinari	€ -10.020.160,00
	2) Oneri straordinari	€ 10.006.081,00

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 dà atto del notevole miglioramento dei tempi di adozione del bilancio preventivo (preventivo anno 2017 adottato in data 19.12.2017 anziché entro il 15.11.2016; preventivo anno 2016 adottato in data 23.12.2016 anziché entro il 15.11.2015), al contempo rilevando anche per questo anno il non rispetto del termine del 15.11.2017.

Inoltre si dà atto del rispetto dei principi e dei criteri di redazione del bilancio preventivo prescritti dalla Regione Toscana con nota del 19.01.2018.

Per quanto riguarda il bilancio preventivo pluriennale 2018 - 2020, si ritiene che questo così redatto non rappresenti il futuro svolgersi della gestione e pertanto il Collegio non si esprime in merito.

