

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2016

In data 22/01/2016 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2016.

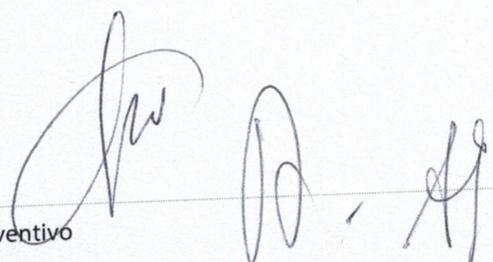
Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr Doccula Pietro	Presidente (presente)
Dr Russo Antonio	Componente (presente)
D.ssa Gurgone Antonella	Componente (presente)

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 953 del 21/12/2015 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 11/01/2016, con nota prot. n. U0026930/15 del 28/12/2015 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 2016, 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 2016 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 364.375.893,00	€ 350.659.957,00	€ 357.722.580,00	€ -6.653.313,00
Costi della produzione	€ 345.838.749,00	€ 352.375.718,00	€ 347.918.289,00	€ 2.079.540,00
Differenza + -	€ 18.537.144,00	€ -1.715.761,00	€ 9.804.291,00	€ -8.732.853,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -2.356.809,00	€ -1.950.112,00	€ -1.236.531,00	€ 1.120.278,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -1.202.099,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.202.099,00
Risultato prima delle Imposte	€ 14.978.236,00	€ -3.665.873,00	€ 8.567.760,00	€ -6.410.476,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.464.341,00	€ 8.689.754,00	€ 8.567.760,00	€ 103.419,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 6.513.895,00	€ -12.355.627,00	€ 0,00	€ -6.513.895,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un decremento

pari a € -6.653.313,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ -7.890.700,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un incremento pari a € 2.079.540,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisto di beni	€ 730.313,00
	Acquisto di servizi sanitari	€ 4.950.349,00
	Acquisto di servizi non sanitari	€ -358.822,00
	Accantonamenti	€ -2.840.994,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un incremento

pari a € 1.120.278,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ -1.122.453,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

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

	voce	importo
--	------	---------

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un incremento pari a € 1.202.099,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -1.635.465,00
	Oneri straordinari	€ 2.837.564,00

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

Per quanto riguarda il Valore della Produzione si precisa che la voce "Contributi in c/esercizio" contiene le somme previste nel verbale di negoziazione delle risorse di FSR anno 2015, rettificata secondo le indicazioni fornite dall'Assessorato della Salute con nota Prot./Serv.5°/n. 0095606 del 14/12/2015.

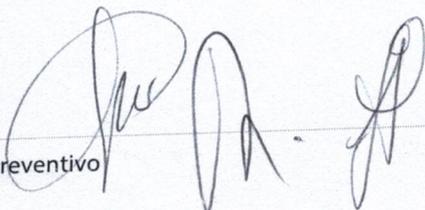
Per quanto riguarda i Costi della Produzione la voce che influisce maggiormente è "Acquisto di servizi sanitari" caratterizzata prevalentemente dalla previsione relativamente alla spesa per l'erogazione delle cure palliative tramite ONLUS accreditate ed individuate nell'accordo sottoscritto in data 31/01/2014, in ossequio al disposto dell'art. 1 del D.A. del 21 agosto 2014 "Direttive per l'accesso al sistema erogativo delle prestazioni per l'assistenza domiciliare alle persone in fase terminale che necessitano di cure palliative" e alla spesa per l'erogazione dei servizi di gestione dei sistemi informativi veterinari e della sicurezza alimentare, non presenti nel 2014 e infine alla diversa riclassificazione dei costi relativi al servizio di assistenza domiciliare respiratoria.

Per quanto riguarda la voce "Proventi e oneri finanziari" si precisa che nella previsione si tiene conto della nuova convenzione per il servizio di tesoreria e della stima degli interessi moratori e rivalutazione monetaria sulla base del trend storico degli ultimi anni.

Si precisa, infine, che i "Proventi e oneri straordinari" non sono stati valorizzati, in quanto alla data di redazione del presente bilancio non si erano verificati eventi tali da giustificare una movimentazione.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2016 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2016, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

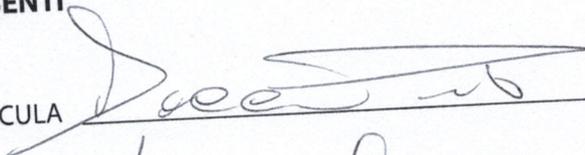


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

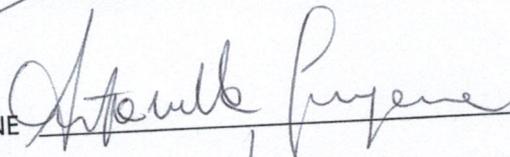
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PIETRO DOCCULA



ANTONELLA GURGONE



ANTONINO RUSSO

