

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 07/03/2022 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 9 SCALIGERA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Direttore amministrativo Dott. Cenci Giuseppe, Direttore UOC contabilità e bilancio Dott. Biasi Marco, Dirigente UOS bilancio sociale Dott.ssa Eederle Emanuela, da remoto Dott.ssa Camparsi Nadia funzionario, Dott. Antonio Moretto

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1111 del 31/12/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 03/01/2022 , con nota prot. n. 395

del 03/01/2022 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 non ha conferito con il Direttore Generale ma ha provveduto ad esaminare la relazione dello stesso al Bilancio Preventivo 2022, ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs. 118/2011.

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 2022, 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:
nulla da rilevare.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.773.518.310,41	€ 1.693.861.394,76	€ 1.770.760.254,27	€ -2.758.056,14
Costi della produzione	€ 1.806.234.589,59	€ 1.841.564.154,72	€ 1.914.786.405,39	€ 108.551.815,80
Differenza + -	€ -32.716.279,18	€ -147.702.759,96	€ -144.026.151,12	€ -111.309.871,94
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -216.860,44	€ -29.066,95	€ -100.000,00	€ 116.860,44
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -1.144.039,97	€ 0,00	€ -184.431,17	€ 959.608,80
Risultato prima delle Imposte	€ -34.077.179,59	€ -147.731.826,91	€ -144.310.582,29	€ -110.233.402,70
Imposte dell'esercizio	€ 20.847.830,42	€ 24.117.612,15	€ 23.600.252,90	€ 2.752.422,48
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -54.925.010,01	€ -171.849.439,06	€ -167.910.835,19	€ -112.985.825,18

Valore della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un decremento

pari a € -2.758.056,14 riferito principalmente a:

voce	importo
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ -2.604.883,83
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	€ -5.404.474,86
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	€ -1.198.052,93
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest. ad investimenti	€ 10.125.518,63
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	€ -10.136.101,81
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 7.480.096,02
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -746.440,91
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	€ 110.810,30
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 3.559.796,32
A.9) Altri ricavi e proventi	€ -3.944.323,07

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 108.551.815,80 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisto di beni	€ 16.304.694,55
	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	€ 6.411.409,22
	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 11.040.961,33
	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 13.085.539,29
	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 1.922.930,03
	B.2.A.11) Acquisto prestazioni trasporto sanitario	€ 3.617.995,22
	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 11.675.431,83
	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€ 2.385.255,77
	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	€ 16.427.940,98
	B.3) Manutenzioni e riparazioni	€ 2.455.626,76
	Totale costo del personale	€ 15.569.975,24
	Totale Ammortamenti	€ 4.066.243,07
	Totale Imposte e tasse	€ 2.752.422,48

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un incremento

pari a € 116.860,44 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi su mutui	€ -25.339,95
	Altri interessi passivi	€ -118.326,56
	C.1) Interessi attivi	€ -26.806,07

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

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

	voce	importo
	nessuna rettifica	€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 959.608,80 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive vs terzi	€ -7.404.123,18
	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive vs terzi	€ -8.491.002,75

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
Il valori inseriti riguardano sia il bilancio sanitario che il bilancio sociale.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il bilancio previsionale 2022 riporta valori prudenziali in considerazione del contesto sociale vissuto negli ultimi 2 anni attraversati dalla pandemia da Covid 19 e dall'insorgere dell'infezione virale Aviaria che ha colpito già dal settembre del 2021 la Provincia di Verona. Una componente rilevante di costi previsionali è caratterizzata dai costi Covid anche per l'anno 2022 non essendo ancora cessato lo stato di emergenza alla data di approvazione del bilancio previsionale.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF: