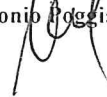


RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVOIl Commissario Straordinario
dott. Antonio Poggiana**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019**

In data 05/04/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI TRIESTE

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Ave Chinetti - Presidente del Collegio Sindacale

Marco Prili - componente effettivo Collegio Sindacale

Alessandro Merlo - componente effettivo Collegio Sindacale

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 255 del 29/03/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 29/03/2019 , con nota prot. n. 26197

del 29/03/2019 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.

Il Commissario Straordinario
dott. Antonio Poggiana

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 2019, 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 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 564.331.122,00	€ 559.150.000,00	€ 573.582.627,00	€ 9.251.505,00
Costi della produzione	€ 564.616.973,00	€ 545.575.000,00	€ 560.075.627,00	€ -4.541.346,00
Differenza + -	€ -285.851,00	€ 13.575.000,00	€ 13.507.000,00	€ 13.792.851,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -23.582,00			€ 23.582,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.585.933,00			€ -1.585.933,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.276.500,00	€ 13.575.000,00	€ 13.507.000,00	€ 12.230.500,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.528.238,00	€ 13.575.000,00	€ 13.507.000,00	€ -21.238,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -12.251.738,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.251.738,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 9.251.505,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -4.541.346,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 23.582,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -1.585.933,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

Il Commissario Straordinario
dott. Antonio Poggiana

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

La riformulazione dei contributi in conto esercizio riconosciuti all'Azienda in corso d'anno per l'annualità appena conclusa ed il mantenimento di tali assunzioni (al netto delle necessarie modifiche ed integrazioni) per l'anno 2019, permettono l'acquisizione di informazioni sulle entrate adeguate con la realtà dell'azienda. Al riguardo non può non ricordarsi che la predisposizione del preventivo 2018 non trovava analoghi coerenti presupposti con la realtà aziendale al tempo riconducibile.

Pur in presenza di una contrazione del valore della produzione per quasi 8,8 milioni di euro il contenimento dei costi per circa 6,6 milioni a cui va aggiunta la non incidenza (a preventivo) della gestione straordinaria, permette il raggiungimento del pareggio previsionale.

Tuttavia il collegio, esprime le proprie riserve sull'ammontare del costo del personale che viene appostato sulla base di obiettivi di risparmio di spesa che, in merito alla modalità di determinazione del suo ammontare ed ulteriormente in merito alla sua effettiva possibilità di coniugare le esigenze di servizio con l'asserita contrazione, non possono trovare completa condivisione. Il collegio ritiene comunque di esprimere parere positivo invitando l'azienda ad un monitoraggio del costo del personale al fine di un tempestivo indispensabile confronto con la Regione.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

AVE CHINETTI



MARCO PRILI



ALESSANDRO MERLO

