## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

## **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020**

In data 22/10/2019 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "SAN PIO" DI BENEVENTO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

- dott. Roberto Barnaba Presidente;
- dott. Ivo Visciano;
- dott. Luigi Nappa.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 507 del 30/09/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 17/10/2019 , con nota prot. n. 24154

del 17/10/2019 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.

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 2020, 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 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

| CONTO ECONOMICO                           | (A) CONTO<br>CONSUNTIVO ANNO<br>2018 | BILANCIO<br>PREVENTIVO ANNO<br>2019 | (B) BILANCIO<br>PREVENTIVO ANNO<br>2020 | DIFFERENZA (B - A) |
|---|--------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------|
| Valore della produzione                   | € 146.924.505,52                     | € 150.052.800,00                    | € 144.956.114,60                        | €-1.968.390,92     |
| Costi della produzione                    | € 141.743.517,54                     | € 145.109.800,00                    | € 139.908.546,77                        | €-1.834.970,77     |
| Differenza + -                            | € 5.180.987,98                       | € 4.943.000,00                      | € 5.047.567,83                          | €-133.420,15       |
| Proventi e Oneri<br>Finanziari + -        | €-69.942,71                          | € 0,00                              | € 0,00                                  | € 69.942,71        |
| Rettifiche di valore<br>attività fin. + - | € 0,00                               | € 0,00                              | € 0,00                                  | € 0,00             |
| Proventi e Oneri<br>straordinari + -      | € -50.620,69                         | € 0,00                              | € 0,00                                  | € 50.620,69        |
| Risultato prima delle<br>Imposte          | € 5.060.424,58                       | € 4.943.000,00                      | € 5.047.567,83                          | €-12.856,75        |
| Imposte dell'esercizio                    | € 4.999.567,81                       | € 4.943.000,00                      | € 5.047.567,83                          | € 48.000,02        |
| Utile (Perdita)<br>d'esercizio            | € 60.856,77                          | € 0,00                              | € 0,00                                  | €-60.856,77        |

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020

e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a

€-1.968.390,92

riferito principalmente a:

| voce  | importo         |
|---|-----------------|
| contributi in conto esercizio                     | €-607.046,00    |
| rettifica contributi in conto esercizio           | € -4.441.052,00 |
| ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie | € 3.183.798,00  |

Costi della Produzione: tra il preventivo

2020

e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento

pari a

€-1.834.970,77

riferito principalmente a:

| voce                          | importo        |
|-------------------------------|----------------|
| acquisto di beni              | € 1.746.422,00 |
| acquisto di servizi           | € 735.549,00   |
| costo del personale           | €-979.450,00   |
| accantonamenti dell'esercizio | €-3.209.095,00 |

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020

e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento

pari a € 69.942,71

riferito principalmente a:

| voce | importo |
|------|---------|
|      | t       |

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020

e il consuntivo 2018

si evidenzia un

paria €0,00

riferito principalmente a:

|  | voce | importo |
|--|------|---------|
|  |      |         |

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo

2020

e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento

pari a € 50.620,69

riferito principalmente a:

| voce | importo |
|------|---------|
|      |         |

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

In relazione al valore della produzione gli scostamenti sono dovuti principalmente agli investimenti programmati dall'Azienda nell'anno 2020 rispetto a quelli rilevati nel consuntivo 2018.

Per quanto riguarda i costi della produzione il valore più significativo si riferisce alla voce accantonamenti, in particolare risultano in diminuzione quelli sui rischi legati al contenzioso, sui possibili costi aggiuntivi del presidio di Sant'Agata dei Goti e sui contributi vincolati per i quali si prevede l'effettivo sostenimento dei relativi costi nel bilancio 2020.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, 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                 |  |
| ROBERTO BARNABA                    |  |
| LUIGI NAPPA                        |  |
| IVO VISCIANO                       |  |