

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 03/10/2018 si é riunito presso la sede della AZIENDA PER IL GOVERNO DELLA SANITA' DELLA REGIONE DEL VENETO - AZIENDA ZERO

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

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti: dott. Gianfranco Vivian, dott. Fabio Dario

Assente giustificato: dott. Massimo Pugliano

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 288 del 26/09/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 02/10/2018 , con nota prot. n. 12794

del 02/10/2018 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, 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:

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		€ 943.085.951,58	€ 658.488.162,14	€ 658.488.162,14
Costi della produzione		€ 547.751.886,11	€ 290.168.652,87	€ 290.168.652,87
Differenza + -	€ 0,00	€ 395.334.065,47	€ 368.319.509,27	€ 368.319.509,27
Proventi e Oneri Finanziari + -		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ 395.334.065,47	€ 368.319.509,27	€ 368.319.509,27
Imposte dell'esercizio		€ 0,00	€ 591.298,63	€ 591.298,63
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 395.334.065,47	€ 367.728.210,64	€ 367.728.210,64

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

pari a € 658.488.162,14 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Il primo bilancio consuntivo di Azienda Zero è riferito al 2017	

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

si evidenzia un incremento pari a € 290.168.652,87 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Il primo bilancio consuntivo di Azienda Zero è riferito al 2017	

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

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Il primo bilancio consuntivo di Azienda Zero è riferito al 2017	

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
	Il primo bilancio consuntivo di Azienda Zero è riferito al 2017	

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

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

	voce	importo
	Il primo bilancio consuntivo di Azienda Zero è riferito al 2017	

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

Il primo bilancio consuntivo di Azienda Zero è riferito al 2017.

Il Collegio Sindacale ha espresso il proprio parere favorevole al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018, con relazione allegata al verbale n. 5 del 21 dicembre 2017.

La presente relazione si riferisce alla nota di aggiornamento prot. n. 12794 del 2 ottobre 2018.

Il Collegio prende atto che, rispetto al risultato positivo previsto nel Bilancio di Previsione 2018 ammontante a Euro 195.252.181,57, la nota di aggiornamento riferita al 30 settembre 2018 espone un risultato positivo pari a Euro 367.728.210,64. In detto risultato è compreso il risultato previsionale della gestione di Azienda Zero che chiude con un disavanzo di circa 30,2 milioni di Euro.

Tale perdita è giustificata dalla dinamica incrementale dei seguenti costi:

- incremento per 12,9 milioni di euro del personale dipendente e non dipendente;
- incremento di 5,4 milioni di euro legati a costi di sviluppo informatico;
- incremento di 4,4 milioni di euro per la prevista adesione alla convenzione CONSIP per servizi in ambito finanziario e informatico autorizzati dalla CRITE;
- incremento di 400 mila euro per il progetto di gestione centralizzata della privacy;
- Rettifiche di contributo per la costituzione del server per investimenti per 4,5 milioni di euro, in conseguenza dell'ipotesi di acquisizione di nuovi spazi di lavoro.

Tali incrementi, con l'eccezione dell'ultimo punto, corrispondono a equivalenti riduzioni di costo presso le Aziende Sanitarie o presso la GSA.

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 osserva che si tratta di relazione sull'aggiornamento al Bilancio di previsione per l'esercizio 2018.