

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 13/01/2022 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 1 DOLOMITI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Alfio DALLA GASPERINA - presidente;

Francesco LOFARO - componente;

Michele DAL PAOS - componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1582 del 31/12/2021

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

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 risultato preventivo di bilancio per l'esercizio 2022 è in linea con gli obiettivi assegnati dalla Regione Veneto per l'esercizio 2022 e con i tetti di spesa posati dalla stessa.



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:

La relazione del D.G. al bilancio di previsione 2022 confronta i valori del previsionale 2022 con i dati dell'ultimo bilancio a consuntivo disponibile. Le previsioni di spesa tengono altresì conto dell'andamento registrato dalla 3° trimestrale 2021, perché più significativa alla luce dell'emergenza epidemiologica ancora in corso.

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	€ 474.332.108,59	€ 449.835.759,20	€ 449.709.428,93	€ -24.622.679,66
Costi della produzione	€ 467.249.417,49	€ 484.906.221,60	€ 511.196.799,12	€ 43.947.381,63
Differenza + -	€ 7.082.691,10	€ -35.070.462,40	€ -61.487.370,19	€ -68.570.061,29
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -286.856,00	€ -465.371,16	€ -13.000,00	€ 273.856,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 411.391,36	€ 0,00	€ 0,00	€ -411.391,36
Risultato prima delle Imposte	€ 7.207.226,46	€ -35.535.833,56	€ -61.500.370,19	€ -68.707.596,65
Imposte dell'esercizio	€ 11.907.691,56	€ 12.437.082,93	€ 12.706.843,14	€ 799.151,58
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -4.700.465,10	€ -47.972.916,49	€ -74.207.213,33	€ -69.506.748,23

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

pari a € -24.622.679,66 riferito principalmente a:

	voce	importo
	(A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ -16.927.826,12
	(A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ -3.769.604,19
	(A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	€ -1.777.270,50
	(A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	€ -1.026.733,76
	(A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 1.175.770,03
	(A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 1.083.328,08
	(A.9) Altri ricavi e proventi	€ -3.596.857,48

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.l.c)

Allegato



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

si evidenzia un incremento pari a € 43.947.381,63 riferito principalmente a:

	voce	importo
	(B.1.A) Acquisti di beni sanitari	€ 6.876.452,20
	(B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	€ 559.737,10
	(B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	€ 3.101.702,93
	(B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	€ -1.272.847,32
	(B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 1.664.225,53
	(B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 3.386.578,00
	(B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	€ 1.515.722,82
	(B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 6.176.599,41
	(B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€ -1.767.201,91
	(B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ 3.518.387,56
	(B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ 2.111.441,03
	(B.2.B.1.1) Lavanderia	€ 477.276,84
	(B.2.B.1.2) Pulizia	€ 605.776,30
	(B.2.B.1.3) Mensa	€ 729.239,34
	(B.2.B.1.4) Riscaldamento	€ 3.408.116,32
	(B.2.B.1.9) Utenze elettricità	€ 494.500,20
	(B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	€ 1.668.822,32
	(B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€ 700.523,03
	(B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 1.348.246,74
	Totale Costo del personale	€ 6.733.187,41
	(B.13) Variazione delle rimanenze	€ 783.428,01
	(B.14) Accantonamenti dell'esercizio	€ -572.087,30

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

pari a € 273.856,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	(C.3.B) Interessi passivi su mutui	€ -291.088,44

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

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

	voce	importo
		€ 0,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -411.391,36 riferito principalmente a:

	voce	importo
	(E.1) Proventi straordinari	€ -1.786.892,60
	(E.2) Oneri straordinari	€ -1.375.501,24

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

Il 2020 ed il 2021 sono stati due anni particolari dal punto di vista sanitario, contrassegnati dall'emergenza causata dal diffondersi del virus Sars-Cov-2. Il protrarsi dell'emergenza nonché l'incertezza sul suo evolversi rende assai complesso effettuare delle previsioni anche sul 2022, che però sono state comunque effettuate con la massima attenzione e attendibilità possibili.

L'incremento della perdita d'esercizio previsto rispetto al consuntivo 2020 è essenzialmente dovuto a:

1) Differenza delle poste di entrata inserite sulla base delle indicazioni regionali (nota dell'Azienda Zero prot. 32246 del 7 dicembre 2021 avente ad oggetto: "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico 2022"), in particolare ad una riduzione dei Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale per circa 21 milioni di euro;

2) Da un incremento dei costi della produzione, in particolare per:

- acquisto di beni e prodotti sanitari per circa 6,9 milioni di euro (nel rispetto dei tetti assegnati dalla Regione);
 - un incremento del costo per acquisti di servizi sanitari per circa 20 milioni di euro (medicina di base, specialistica ambulatoriale, trasporti sanitari, assistenza ospedaliera, prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria);
 - un incremento del costo per acquisti di servizi non sanitari per circa 8 milioni di euro (riscaldamento, utenze elettricità, pulizia, lavanderia, mensa, manutenzioni attrezzature sanitarie, lavoro interinale non sanitario);
 - un incremento del costo del personale dipendente per circa 7 milioni di euro (nel rispetto dei tetti assegnati dalla Regione);
- Si evidenzia, inoltre, che all'interno del costo della produzione sono stati inseriti, come da indicazioni contenute nella nota di Azienda Zero prot. 32246 del 7 dicembre 2021, costi previsionali per la gestione della pandemia da Covid-19 (vaccini, tamponi, contact tracing, ricoveri, pulizie e sanificazioni ecc.) per circa 19 milioni di euro.

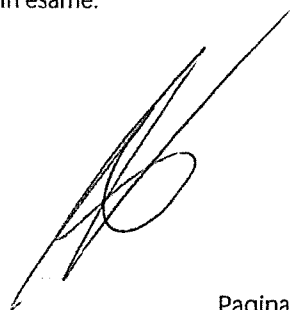
Per maggiori dettagli si rimanda alla Relazione del Direttore Generale di accompagnamento al Bilancio Economico Preventivo 2022.

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.

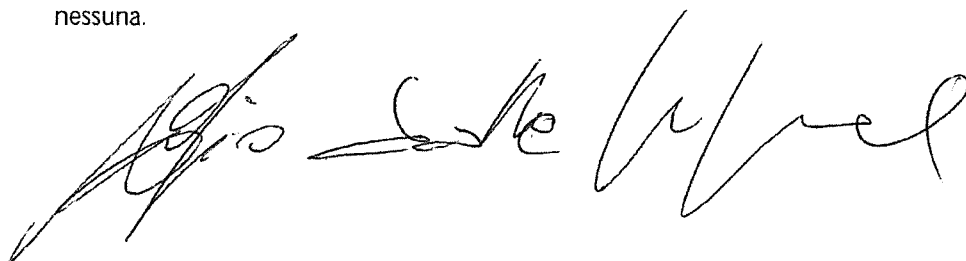
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

il Collegio non ritiene di formulare alcuna ulteriore osservazione in merito al bilancio di previsione in esame.

Presenza rilievi? no



Segnalazioni all'attenzione di IGF:
nessuna.

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read "Agostino".A smaller handwritten signature in black ink, appearing to read "P. P. P.".