

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018**

In data 05/06/2018 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Paolo Mezzogori, dott. Carlo Messina, dott. Filippo Maria Magnani, dott.ssa Maria Elena Contuzzi, dott. Michele Malanca, dott.ssa Emanuela Zambarnardi

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 402 del 31/05/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 31/05/2018, con nota prot. n. 21372

del 31/05/2018 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 precisa che gli importi indicati nella colonna A Conto consuntivo anno 2016 sono riferiti al Conto consuntivo anno 2017, ultimo Bilancio d'esercizio approvato, come nelle successive tabelle di confronto delle singole voci del Bilancio preventivo 2018 con i citati dati del Bilancio consuntivo 2017

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	€ 390.235.373,00	€ 388.981.287,00	€ 394.782.410,00	€ 4.547.037,00
Costi della produzione	€ 378.274.435,00	€ 376.548.636,00	€ 382.612.121,00	€ 4.337.686,00
Differenza + -	€ 11.960.938,00	€ 12.432.651,00	€ 12.170.289,00	€ 209.351,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -185.504,00	€ -451.857,00	€ -285.404,00	€ -99.900,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -124.240,00		€ -157.031,00	€ -32.791,00
Risultato prima delle Imposte	€ 11.651.194,00	€ 11.980.794,00	€ 11.727.854,00	€ 76.660,00
Imposte dell'esercizio	€ 11.637.934,00	€ 11.970.642,00	€ 11.716.723,00	€ 78.789,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 13.260,00	€ 10.152,00	€ 11.131,00	€ -2.129,00



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

pari a € 4.547.037,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ 3.830.041,00
	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -156.231,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -90.419,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie	€ 1.175.136,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -205.414,00
	Altri ricavi e proventi	€ -6.075,00

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

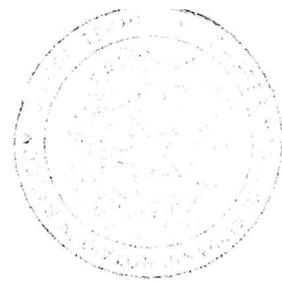
si evidenzia un incremento pari a € 4.337.686,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ 3.384.248,00
	Acquisti di servizi	€ -606.955,00
	Manutenzione e riparazione	€ 653.513,00
	Godimento beni di terzi	€ -284.832,00
	Personale dipendente	€ 975.309,00
	Oneri diversi di gestione	€ -33,66
	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ -200.000,00
	Variazione delle rimanenze	€ 1.791.977,00
	Accantonamenti degli esercizi	€ -1.375.540,00

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

pari a € -99.900,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi ed oneri finanziari	€ -99.900,00

**ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PAOLO MEZZOGORI

FILIPPO MARIA MAGNANI

CARLO MESSINA