

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 20/04/2022 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Il Presidente Dott. Stefano Agnelli e i Componenti Dott. Fabio Di Muro e Dott.ssa Giovanna Fazzari

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 394 del 06/04/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 11/04/2022, con nota prot. n. 1299

del 11/04/2022 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:

==

Palermo, li 20 APR 2022
COLLEGIO SINDACALE
Copia conforme all'originale
Collaboratore Amministrativo
(Dr. Alessandro Collina)



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:

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 | € 1.957.497.041,71 | | € 2.056.784.033,96 | € 99.286.992,25 |
| Costi della produzione | € 1.964.747.014,30 | | € 2.227.095.755,26 | € 262.348.740,96 |
| Differenza + - | € -7.249.972,59 | € 0,00 | € -170.311.721,30 | € -163.061.748,71 |
| Proventi e Oneri Finanziari + - | € -668.195,03 | | € -171.926,57 | € 496.268,46 |
| Rettifiche di valore attività fin. + - | | | | € 0,00 |
| Proventi e Oneri straordinari + - | € 30.398.504,82 | | | € -30.398.504,82 |
| Risultato prima delle Imposte | € 22.480.337,20 | € 0,00 | € -170.483.647,87 | € -192.963.985,07 |
| Imposte dell'esercizio | € 22.390.191,16 | | € 23.000.595,04 | € 610.403,88 |
| Utile (Perdita) d'esercizio | € 90.146,04 | € 0,00 | € -193.484.242,91 | € -193.574.388,95 |

Palermo, li 20 APR 2022

COLLEGIO SINDACALE
Copia conforme all'originale

Collaboratore Amministrativo Professionista

(Dr. Alessandro Collotta)



[Signature]

[Signature]

[Signature]

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

pari a € 99.286.992,25 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|--|------------------------|
| | A.1) Contributi in conto esercizio | € -22.035.814,86 |
| | A.2) Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti | € -7.851.570,23 |
| | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vinc. eserc. preced. | € -5.947.047,23 |
| | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici | € 556.300,07 |
| | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | € 134.279.513,80 |
| | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | € -36.646,25 |
| | A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | € 338.102,79 |
| | A.9) Altri ricavi e proventi | € -15.845,84 |
| | SOMMA ALGEBRICA | € 99.286.992,25 |

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.I.c)

Palermo, li **20 APR 2022**

COLLEGIO SINDACALE
Copia conforme all'originale



Collaboratore Amministrativo Professionale

(Dr. Alessandro Collotta)

fa *edulli* *MP*

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

si evidenzia un incremento pari a € 262.348.740,96 riferito principalmente a:

| voce | importo |
|--|------------------|
| B.1) Acquisti di beni | € 174.027.507,84 |
| B.2) Acquisti di servizi | € 112.558.600,00 |
| B.3) Manutenzione e riparazione (Ordinaria esternalizzata) | € -2.839.690,76 |
| B.4) Godimento di beni e servizi | € -487.677,94 |
| B.5) Personale del ruolo Sanitario | € -6.937.629,07 |
| B.6) Personale del ruolo Professionale | € 62.875,30 |
| B.7) Personale del ruolo Tecnico | € 4.630.124,26 |
| B.8) Personale del ruolo Amministrativo | € -4.491.659,25 |
| B.9) Oneri diversi di gestione | € 992.857,42 |
| B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | € -75.274,00 |
| B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | € 400.000,00 |
| B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | € 0,00 |
| B.13) Variazione delle rimanenze | € 6.699.538,40 |
| B.14) Accantonamenti dell'esercizio | € -22.190.831,23 |
| SOMMA ALGEBRICA | € 262.348.740,96 |

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

pari a € 496.268,46 riferito principalmente a:

| voce | importo |
|------------------------|---------------|
| C.3) Interessi passivi | € -496.268,46 |

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

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

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

Palermo, li **20 APR 2022**
COLLEGIO SINDACALE
Copia conforme all'originale



Laboratore Amministrativo Professionale
(Dr. Alessandro Collotta)

[Handwritten signatures]

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

si evidenzia un decremento pari a € -30.398.504,82 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|-------------------------------|-----------------|
| | E.1.B.3) Insussistenze attive | € 32.430.415,72 |

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

i proventi straordinari più rilevanti conseguiti nell'esercizio 2020 si riferivano ad insussistenze attive pari ad € 32.430.415,72.
Non è possibile stimare proventi o oneri straordinari per l'esercizio 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:

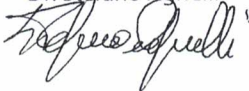
Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

==

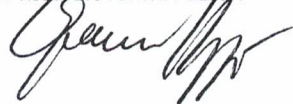
Il Presidente

Dr. Stefano Agnelli

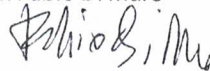


I Componenti

Dr.ssa Giovanna Fazzari



Dr. Fabio Di Muro



Palermo, li **20 APR 2022**
COLLEGIO SINDACALE
Copia conforme all'originale



Collaboratore Amministrativo Professionale
(Dr. Alessandro Collotta)