

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 28/02/2020 si è riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA

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

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Lascloli Giovanni e Rocca Antonio.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 117 del 13/02/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 28/02/2020, con nota prot. n. a mano

del 28/02/2020 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 CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 524.265.000,00	€ 484.577.454,00	€ 467.111.582,00	€ -57.153.418,00
Costi della produzione	€ 523.479.000,00	€ 483.190.696,00	€ 465.710.686,00	€ -57.768.314,00
Differenza + -	€ 786.000,00	€ 1.386.758,00	€ 1.400.896,00	€ 614.896,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 626.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -626.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.412.000,00	€ 1.386.758,00	€ 1.400.896,00	€ -11.104,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.412.000,00	€ 1.386.758,00	€ 1.400.896,00	€ -11.104,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -57.153.418,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	riduzione di ricavi quasi totalmente determinata dallo scorporo dell'ambito territoriale medio lario	

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -57.768.314,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	riduzione di costi quasi totalmente determinata dallo scorporo dell'ambito territoriale medio lario	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	a preventivo 2020 non sono previsti proventi e oneri finanziari	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo
	a preventivo 2020 non sono previste rettifiche di valore di attività finanziarie	

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -626.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	a preventivo 2020 non sono previsti proventi e oneri straordinari	

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

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

GIOVANNI PIETRO LASCIOLI _____

ANTONIO ROCCA _____

FIRMATO AI SENSI D.LGS 39/93

