

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

Relazione del Collegio Sindacale

In data 7 giugno 2018 si è riunito, presso la sede dell'IRCCS ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI, il Collegio Sindacale regolarmente convocato per procedere all'esame del Bilancio del bilancio preventivo economico per l'anno 2018.

Risultano essere presenti i Sigg.:

Presidente: Carlo Costa

Componenti: M. Consiglia Chirichiello, Andrea Biselli

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n.128 del 31 maggio 2018 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, e con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con la dr.ssa Nannariello - Direttore del Servizio Bilancio e Coordinamento Processi Economici.

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 del 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 i rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenza nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale 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	Previsione 2017 (NO RF)	Consuntivo 2017 (no RF)	Previsione 2018 (NO RF)	Diff. prev. ne 2018 /prev. 2017 (val. ass.)	Diff. %	Diff. prev. ne 2018 /cons. 2017 (val. ass.)	Diff. %
Valore della produzione	157.046.883	155.793.803	153.803.719	-3.243.164	-2,1%	-1.990.084	-1,3%
Costo della produzione	152.355.642	152.324.061	148.563.989	-3.791.653	-2,5%	-3.760.072	-2,5%
<i>Differenza</i>	<i>4.691.241</i>	<i>3.469.742</i>	<i>5.239.730</i>	<i>548.489</i>	<i>11,7%</i>	<i>1.769.988</i>	<i>51,0%</i>
Proventi ed oneri finanziari	-538.703	-464.306	-464.308	74.395	-13,8%	-2	0,0%
Proventi ed oneri straordinari	751.745	1.796.269	38.730	-713.015	-94,8%	-1.757.539	-97,8%
Risultato ante imposte	4.904.283	4.801.705	4.814.152	-90.131	-1,8%	12.447	0,3%
Imposte dell'esercizio	4.891.095	4.653.134	4.797.348	-93.747	-1,9%	144.214	3,1%
Risultato d'esercizio	13.188	148.571	16.804	3.616	27,4%	-131.767	-88,7%

La previsione non comprende la ricerca finalizzata/commissionata gestita a progetto e rendicontata in sede di chiusura di bilancio

VALORE DELLA PRODUZIONE pari a 153.803.719 euro rispetto ad una previsione 2017 di 157.046.833 (-3,243 mln. di euro pari a -2,1%) e ad un consuntivo 2017 di 155.793.803 euro (-1,990 mln. di euro pari a -1,3%)

CONTO ECONOMICO MODELLO MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2017 NO F	PREVENTIVO 2018 NO F	diff. valore assoluto	diff. %
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	25.284.459	30.466.719	5.182.260	20,5%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-124.964	-10.936	114.028	-91,2%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	97.107.227	96.547.610	-559.616	-0,6%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	25.814.533	19.075.554	-6.738.979	-26,1%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.388.977	1.388.977	0	0,0%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.463.507	5.642.135	178.628	3,3%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
A.9) Altri ricavi e proventi	860.064	693.659	-166.405	-19,3%
Totale valore della produzione (A)	155.793.803	153.803.719	-1.990.084	-1,3%

COSTI DELLA PRODUZIONE pari a 148.563.989 euro rispetto ad una previsione 2017 di 152.355.642 euro (-3,792 mln. di euro pari a -2,5%) e al consuntivo 2017 pari a 152.324.061 (-3,760 mln. di euro pari a -2,5%).

Rispetto al consuntivo 2017 sono previsti minori costi della produzione per 3,760 milioni di euro pari a -2,5% a cui concorrono:

- **B.1) Acquisto di beni:** nel 2018 previsti maggiori costi per 1,311 mln. di euro
- **B.2) Acquisto di servizi:** previsti minori oneri per 3,518 mln. di euro
- **B.3) Manutenzioni e riparazioni:** previsti maggiori oneri per 0,427 mln. di euro
- **B.5-8) Costo del personale dipendente:** previsto un aumento di 1,668 mln. di euro
- **B.16)** sono previsti accantonamenti per 5,522 mln. di euro

CONTO ECONOMICO MODELLO MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2017 NO F	PREVENTIVO 2018 NO F	diff.valore assoluto	diff. %
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	25.994.621	27.306.570	1.311.349	5,0%
B.2) Acquisti di servizi	42.211.030	38.693.049	-3.517.981	-8,3%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.716.860	7.144.173	427.313	6,4%
B.4) Godimento di beni di terzi	476.830	419.813	-57.017	-12,0%
Totale Costo del personale	58.377.195	60.045.408	1.668.212	2,9%
B.5) Personale del ruolo sanitario	43.213.095	44.700.830	1.487.734	3,4%
B.6) Personale del ruolo professionale	346.935	597.917	250.982	72,3%
B.7) Personale del ruolo tecnico	8.481.672	8.390.277	-91.395	-1,1%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.335.493	6.356.384	20.890	0,3%
B.9) Oneri diversi di gestione	897.977	1.094.952	196.975	21,9%
Totale Ammortamenti	7.628.258	7.919.560	291.302	3,8%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	454.706	526.094	71.388	15,7%
B.11) Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.173.552	7.393.466	219.914	3,1%
B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.239.447	3.318.791	79.344	2,4%
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.934.105	4.074.675	140.570	3,6%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	316.745	173.131	-143.614	-45,3%
B.15) Variazione delle rimanenze	244.881	244.881	0	0,0%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	9.459.664	5.522.452	-3.937.211	-41,6%
Totale costi della produzione (B)	152.324.061	148.563.989	-3.760.072	-2,5%

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

CONTO ECONOMICO MODELLO MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2017 NO F	PREVENTIVO 2018 NO F	diff.valore assoluto	diff. %
C) Proventi e oneri finanziari				
C.1) Interessi attivi	3.805	3.803	-2	0,0%
C.2) Altri proventi	246	246	0	-0,2%
C.3) Interessi passivi mutui	426.025	426.025	0	0,0%
C.4) Altri oneri	42.332	42.332	0	0,0%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-464.306	-464.308	-2	0,0%

GESTIONE STRAORDINARIA

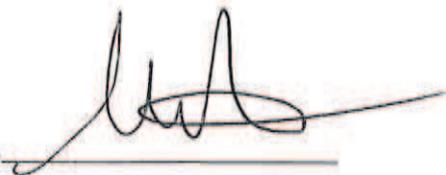
CONTO ECONOMICO MODELLO MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2017 NO F	PREVENTIVO 2018 NO F	diff.valore assoluto	diff. %
E) Proventi e oneri straordinari				
E.1) Proventi straordinari	2.051.523	41.586	-2.009.937	-98,0%
E.2) Oneri straordinari	255.254	2.856	-252.398	-98,9%
Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.796.269	38.730	-1.757.539	-97,8%

Il bilancio economico preventivo 2018 tiene conto degli effetti derivanti dal progetto ex art.16 D.L. 98/2011 "Progetto per la revisione dei canali di riscossione e di rimborso delle prestazioni rivolti agli utenti dell'azienda AUSL di Bologna, Azienda Ospedaliero universitaria di Bologna - policlinico S.Orsola Malpighi e Istituto Ortopedico Rizzoli".

Il collegio ritiene di esprimere un parere favorevole al documento contabile esaminato.

FIRME DEI PRESENTI

CARLO COSTA



M. CONSIGLIA CHIRICHIELLO



ANDREA BISELLI

