

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE N.5 "SPEZZINO" DI LA SPEZIA

Regione: Liguria

Sede: La Spezia

Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 07/07/2020

In data 07/07/2020 alle ore 10,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

SAVERIO REGGI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARIA CORDELLA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

DAVIDE VESCOVI

Presente

Partecipa alla riunione in collegamento audio video la Dott.ssa Maria Cordella per ragioni di opportunità essendo la medesima residente in Roma.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Relazione al Bilancio di previsione 2020

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

formalizzazione della relazione al Bilancio di previsione 2020 che viene allegata al presente verbale e ne forma parte integrante.

La seduta viene tolta alle ore 14,40 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

null'altro da osservare.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 07/07/2020 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE N.5 "SPEZZINO" DI LA SPEZIA

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

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

- Dott. Saverio Reggi – Presidente

- Dott. Davide Vescovi – Sindaco effettivo

- Dott.ssa Maria Cordella – Sindaco effettivo in collegamento audio-video per motivi di opportunità, risiedendo la medesima a Roma,

Il Presidente fa preliminarmente presente che il fascicolo del bilancio preventivo è pervenuto all'organo di controllo durante il lockdown e che anche all'esito della situazione emergenziale, varie sono state le difficoltà ed i dilungamenti nell'iter di acquisizione e verifica della documentazione e nell'effettuazione dei necessari riscontri.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 252 del 15/05/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/05/2020 , con nota prot. n. 252

del 15/05/2020 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, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Commissario Straordinario, ha ritenuto opportuno conferire con i responsabili della Struttura complessa competente che hanno fornito, sia vie brevi che tramite l'esibizione dei documenti, tutti i raggugli richiesti.

Si desidera segnalare che il format non modificabile della piattaforma P.I.S.A. indica sempre la figura del direttore generale, mentre nel caso di specie, l'Azienda è retta dal Commissario Strardinario Dott.ssa Daniela Troiano.

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	€ 434.100.657,00	€ 435.574.540,00	€ 432.929.755,00	€ -1.170.902,00
Costi della produzione	€ 434.854.263,00	€ 426.589.067,00	€ 423.976.179,00	€ -10.878.084,00
Differenza + -	€ -753.606,00	€ 8.985.473,00	€ 8.953.576,00	€ 9.707.182,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -239.690,00	€ -306.096,00	€ -191.035,00	€ 48.655,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.494.134,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.494.134,00
Risultato prima delle Imposte	€ 500.838,00	€ 8.679.377,00	€ 8.762.541,00	€ 8.261.703,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.584.118,00	€ 8.679.377,00	€ 8.762.541,00	€ 178.423,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -8.083.280,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.083.280,00

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

pari a € -1.170.902,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi c/esercizio	€ 4.542.905,00
	Rettifica contributi	€ 241.130,00
	Utilizzo F.di quote inutilizzate es. precedenti	€ -2.349.556,00
	Ricavi prestazioni sanit. e socio sanitarie	€ -230.132,00
	Concorsi recuperi e rimborsi	€ -4.062.608,00
	Compartecipazioni Ticket	€ -141.429,00
	Quote contributi c/capitale	€ 699.496,00
	Altri ricavi e proventi	€ 129.293,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -10.878.084,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisto beni	€ 284.006,00
	Acquisto servizi	€ -6.089.330,00
	Acquisto servizi non sanitari	€ 282.465,00
	Manutenzioni e riparazioni	€ 264.173,00
	Godimento beni di terzi	€ -252.224,00
	Spese del personale	€ 2.240.488,00
	Oneri diversi di gestione	€ -2.871.648,00
	Ammortamenti	€ 20.000,00
	Accantonamenti	€ -4.307.718,00
	Svalutazioni	€ -110.000,00
	Variazione rimanenze	€ -338.297,00

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

pari a € 48.655,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi passivi	€ -48.655,00
	Interessi attivi	
	Altri proventi finanziari	

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento pari a € -1.494.134,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -5.705.384,00
	Oneri straordinari	€ 4.211.249,00

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

Per quanto attiene le partite straordinarie, si desidera precisare che nel corso dell'anno 2018 l'Ente ha registrato proventi straordinari per € 5.705.384 ed oneri straordinari per € 4.211.249; in sede di preventivo 2020 non risultano, di converso, contabilizzati proventi ed oneri di natura straordinaria.

Annotano, inoltre gli scriventi, accantonamenti tutto sommato modesti, seppur assai dettagliati da parte della direzione e conformi alle espresse indicazioni regionali.

Il Collegio osserva al riguardo che comunque trattasi di bilancio preventivo.

Rileva inoltre l'organo di controllo che, il davvero significativo gradiente positivo preventivato per la componente di costo inerente l'acquisto di servizi sanitari, ove scomposto nelle sue più significative componenti, appare per determinate voci, connesso a differenti modalità di contabilizzazione, mentre per altri comparti, appalesa i più recenti andamenti di voci che sotto certi profili non appaiono governabili dall'azienda.

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:
null'altro.

... *omissis* ...