

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

Regione: Liguria

Sede: VIA BARTOLOMEO FAZIO N. 30

Verbale n. 21 del COLLEGIO SINDACALE del 11/05/2021

In data 11/05/2021 alle ore 19.00 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

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

Il Collegio Sindacale, riunito nelle persone del Dott. Saverio Reggi e del Dott. Davide Vescovi, in presenza, nonché della Dott.ssa Maria Cordella in audio connessione, presso lo studio professionale del Presidente dell'organo di controllo, in La Spezia, finalizza e provvede a depositare la propria relazione accompagnatoria al Bilancio Preventivo per l'anno 2021 che si allega al presente verbale.

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:

La seduta viene tolta alle ore 19,10 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

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

Regione Liguria

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 20/04/2021 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 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

il Dott.Saverio Reggi - Presidente e il Dott. Davide Vescovi - Sindaco effettivo; i presenti danno atto che la Dott.ssa Maria Cordella - Sindaco effettivo essendo residente in Roma è collegata attraverso piattaforma Skype.

Il Collegio acquisita la documentazione relativa al Bilancio preventivo economico per l'anno 2021, dà atto di quanto segue.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 278 del 25/03/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 01/04/2021 , con nota prot. n.

del 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 ripetutamente interloquito con la direzione generale in fase di redazione del documento di che trattasi.

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 2021, 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 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 430.927.026,00	€ 432.929.755,00	€ 431.535.965,00	€ 608.939,00
Costi della produzione	€ 430.360.985,00	€ 423.976.179,00	€ 422.329.986,00	€ -8.030.999,00
Differenza + -	€ 566.041,00	€ 8.953.576,00	€ 9.205.979,00	€ 8.639.938,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -195.958,00	€ -191.035,00	€ -159.447,00	€ 36.511,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.370.744,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.370.744,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.740.827,00	€ 8.762.541,00	€ 9.046.532,00	€ 6.305.705,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.764.918,00	€ 8.762.541,00	€ 9.046.532,00	€ 281.614,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -6.024.091,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.024.091,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 608.939,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	€ 6.742.903,00
	RETTIFICA CONTRIBUTI	€ 1.000.550,00
	UTILIZZO FONDI QUOTE INUTILIZZATE ESERC. PRECED.	€ 1.023.513,00
	RICAVI DI PRESTAZIONI SANITARIE	€ 288.738,00
	CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI	€ -6.257.029,00
	COMPARTECIPAZIONI TICKET	€ -2.077.942,00
	QUOTE CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	€ 143.843,00
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ -255.637,00

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	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.l.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -8.030.999,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	ACQUISTO DI BENI	€ -2.789.488,00
	ACQUISTO SERVIZI SANITARI	€ -702.851,00
	ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI	€ 3.565.385,00
	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 534.896,00
	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -1.428.254,00
	COSTI DEL PERSONALE	€ 2.717.227,00
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ -4.469.007,00
	AMMORTAMENTI	€ 85.000,00
	ACCANTONAMENTI	€ -5.862.703,00
	SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	€ -412.040,00
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€ 730.836,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 36.511,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ -2.670,00
	INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -33.841,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -2.370.744,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	PROVENTI STRAORDINARI	€ 4.976.459,00
	ONERI STRAORDINARI	€ -2.605.715,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
il collegio rileva che gli scostamenti, per quanto occorer possa, confrontano elementi contabili afferenti bilancio preventivo e consuntivo con relativamente scarsa omogeneità.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il collegio sindacale, viste in particolare la nota Regione Liguria prot. PG 2021/52389 del 10.02.2021, la nota Regione Liguria prot. PG 2021/90391 del 09.03.2021, la comunicazione ASL 5 prot. n. 8417 del 25.02.2021, nonché le ulteriori note/documenti citati in delibera, dato atto che il bilancio preventivo assume funzione programmatica e previsionale, che al momento di scrivere non consta riparto del Fondo Sanitario Nazionale, e che alcuni degli importi stimati in termini di finanziamento sono soggetti a successiva conferma; osservato che il Direttore Generale attesta il non inserimento dei maggiori costi insorgenti dallo stato pandemico, come anche più sopra indicato; annotato che il centro di costo di che trattasi anche tenuto in ossequio alle indicazioni della Corte dei Conti, mostra per l'esercizio 2020 una consistenza di oltre 15 milioni in termini di oneri (o maggiori oneri); valutato che la situazione emergenziale conferisce ad ogni tipo di previsione elementi di incertezza particolarmente profondi e pregnanti, sia in termini di extra costi che in termini di ricavi accessori; osservato che non è tecnicamente possibile, per quanto sopra indicato, rilasciare parere favorevole, il collegio sindacale, nel confermare tutto quanto sopra indicato, non si oppone alle indicazioni contabili in termini programmatici e previsionali effettuate dalla direzione generale e ritiene il documento coerente con le premesse rilevando l'opportunità della prosecuzione del procedimento nelle opportune sedi. Si conferma che l'indicazione di parere favorevole, inserito nel format PISA, caratterizzato dalle note rigidità, è condizionato dalle premesse e dalle indicazioni appena più sopra riportate ed esclusivamente funzionale ad una complessiva rappresentazione programmatica e previsionale presso le sedi istituzionalmente interessate e titolate.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SAVERIO REGGI _____

MARIA CORDELLA _____

DAVIDE VESCOVI _____