

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

Regione: Liguria

Sede: Via Fazio 30 - 19121 La Spezia

**Verbale n. 16 del COLLEGIO SINDACALE del 05/05/2017**

In data 05/05/2017 alle ore 10 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

**GIOVANNI GRAZZINI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**RUGGERO REGGIARDO**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ALBERTO TURINI**

Presente

Partecipa alla riunione Paola Conti, assistente amministrativo, in qualità di segretario verbalizzante

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

- esame della delibera n. 296 del 5.4.2017 "Bilancio di previsione per l'esercizio 2017 – proposta per la Conferenza dei Sindaci";
- audizione del Direttore della S.C. Gestione Risorse Economiche e Finanziarie;
- predisposizione della "Relazione al bilancio di previsione 2017";
- varie ed eventuali.

... OMISSIS ...

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

## BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 05/05/2017 si è 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 2017. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr. Giovanni Grazzini - Presidente  
Dr. Ruggero Reggiardo - Componente  
Dr. Alberto Turini - Componente

Segretario verbalizzante: Paola Conti, assistente amministrativo

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 296 del 05/04/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 06/04/2017, con nota prot. n. e-mail

del 06/04/2017 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 2017, 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 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 430.341.704,00	€ 424.862.847,00	€ 425.936.754,00	€ -4.404.950,00
Costi della produzione	€ 427.864.098,00	€ 416.318.064,00	€ 417.320.676,00	€ -10.543.422,00
Differenza + -	€ 2.477.606,00	€ 8.544.783,00	€ 8.616.078,00	€ 6.138.472,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -143.188,00	€ -335.840,00	€ -280.540,00	€ -137.352,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -1.174.697,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.174.697,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.159.721,00	€ 8.208.943,00	€ 8.335.538,00	€ 7.175.817,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.260.854,00	€ 8.208.943,00	€ 8.335.538,00	€ 74.684,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -7.101.133,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.101.133,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento

pari a € -4.404.950,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi in conto esercizio	€ 937.811,00
	concorsi, recuperi e rimborsi	€ 5.105.126,00
	altri ricavi e proventi	€ 545.922,00
	compensata da minori rettifiche su investimenti	€ -1.897.115,00

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -10.543.422,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisti servizi sanitari	€ -7.285.793,00
	acquisti servizi non sanitari	€ -2.885.317,00
	oneri diversi di gestione	€ -1.897.996,00
	accantonamenti	€ -2.554.522,00
	ammortamenti	€ -661.818,00
	manutenzioni e riparazioni	€ -122.313,00
	acquisto di beni	€ 3.165.432,00
	personale	€ 2.163.871,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento

pari a € -137.352,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi finanziari	€ -137.045,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un incremento pari a € 1.174.697,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	proventi e oneri straordinari	€ 0,00

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

Le minori entrate per concorsi, recuperi e rimborsi per € 5.105.000,00 si riferiscono principalmente a un maggiore rimborso di carattere assicurativo per risarcimento danni ottenuto nel corso del 2015.

Maggiori rimborsi 2015 pay back di € 2.100.000,00 a seguito dell'assegnazione una tantum alla Regione Liguria di € 22.000.000,00 in relazione alle procedure di ripiano dello sfondamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale ed ospedaliera per gli anni 2013 e 2014.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

... *omissis* ...

