Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA

Regione: Lombardia

Sede: Pavia

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 19/09/2016

In data 19/09/2016 alle ore 09.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

EMANUELE PALANGA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

FABIO MASCHERPA Assente giustificato

Componente in rappresentanza della Regione

PIERO FRANCESCO SCHIFINO Presente

Partecipa alla riunione Dott. Alberto Maria Giorgieri - Responsabile UOC Economico Finanziario

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

1. Esame BPE 2016 v2
2. Varie ed eventuali

-- -- -- -- --

1. Esame BPE 2016 v2

Si veda l'apposito modello.

RLS.C.R.I.B.A.

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 12.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RLS.C.R.I.B.A.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/mBilancioPreventivo.214e2921ff7df54d_652810_1.pdf

---

FIRME DEI PRESENTI

EMANUELE PALANGA _____

PIERO FRANCESCO SCHIFINO _____

RLS.C.R.I.B.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2016

In data 19/09/2016 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2016.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Emanuele Palanga - Presidente - in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze
Fabio Mascherpa - in rappresentanza del Ministero della Salute - assente giustificato
Piero Francesco Schifino - in rappresentanza della Regione

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 476 del 15/09/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/09/2016 , con nota prot. n. email

del 15/09/2016 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:

RLS.C.R.I.B.A.

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 2016, 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 è acquisito il Decreto n. 7809 del 4 agosto 2016 "MODIFICA E/O INTEGRAZIONE DELL' ASSEGNAZIONE E CONTESTUALE IMPEGNO, A FAVORE DELLE ASST E DELL'AREU DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2016", nonchè le note regionali prot. 46052, 90360, 90981, contenenti indicazioni, istruzioni e linee guida per la redazione del bilancio di previsione 2016 - v2.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2016 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 254.794.000,00	€ 254.487.000,00	€ 290.152.000,00	€ 35.358.000,00
Costi della produzione	€ 244.948.000,00	€ 244.481.000,00	€ 279.553.000,00	€ 34.605.000,00
Differenza + -	€ 9.846.000,00	€ 10.006.000,00	€ 10.599.000,00	€ 753.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -28.000,00			€ 28.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 9.818.000,00	€ 10.006.000,00	€ 10.599.000,00	€ 781.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.818.000,00	€ 10.006.000,00	€ 10.599.000,00	€ 781.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

R.L.S.C.R.I.B.A.

Valore della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un incremento

pari a € 35.358.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Per effetto della Legge Regionale 23/2015 l'Azienda ASST di Pavia nasce il 1 gennaio 2016 con successione a titolo universale della ASST in tutti i rapporti attivi e passivi facenti capo alla AO della Provincia di Pavia incorporata; all'attività ospedaliera si aggiunge la quella cosiddetta territoriale trasferita dalla ex ASL della Provincia di Pavia il cui valore della produzione a preventivo è pari a €39.538.000	€ 39.538.000,00
	Una progressiva riduzione negli anni dei contributi regionali, passati da € 70.951.000 del 2014 ad € 65.767.000 del preventivo 2016	€ -5.184.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un incremento pari a € 34.605.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Per effetto della Legge Regionale 23/2015 l'Azienda ASST di Pavia nasce il 1 gennaio 2016 con successione a titolo universale della ASST in tutti i rapporti attivi e passivi facenti capo alla AO della Provincia di Pavia incorporata; all'attività ospedaliera si aggiunge la quella cosiddetta territoriale trasferita dalla ex ASL della Provincia di Pavia il cui costo della produzione a preventivo è pari a € 38.790.000	€ 38.790.000,00
	Una progressiva riduzione negli anni dei costi di produzione passati da € 244.948.000 del 2014 ad € 240.763.000 del BPE 2016	€ 4.185.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

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

	voce	importo

RLS.C.R.I.B.A.

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un incremento pari a € 28.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	In realtà il saldo di proventi ed oneri straordinari del 2014 è stato di € -28.000 mentre NON vi sono previsioni di proventi ed oneri straordinari nel 2016.	€ 28.000,00

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 2016 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2016, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:
- il Collegio prende atto di quanto espresso dal Direttore Generale, come richiesto da Regione Lombardia con nota prot. A1.2016.0090981 del 7 settembre 2016, nella Relazione del DG al BPE (paragrafo 9 - Segnalazione osservazioni e/o criticità in ordine al BPE 2016 v2) in merito a:
a) gestione sanitaria - riduzione del tetto dei beni e servizi di €/000: 3.336
b) gestione territoriale - incremento del tetto di beni e servizi di €/000: 2.917 quale trasferimento da ATS Pavia.
- il Collegio auspica che tali criticità vengano risolte di concerto con gli Uffici regionali competenti, al più presto e comunque entro l'assestamento.

RLS.C.R.I.B.A.