

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MANTOVA

Regione: Lombardia

Sede: Mantova

Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 19/09/2016

In data 19/09/2016 alle ore 10,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

VIRGILIO SALLORENZO Presente

Componente in rappresentanza della Regione

STEFANO NUVOLARI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIOVANNA GHINI Presente

Partecipa alla riunione

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

Bilancio Preventivo Economico 2016
esame delibere e determine
inventario beni
questionario Corte dei Conti Bilancio 2015
varie ed eventuali

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Aggiungi deliberazione

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Aggiungi determinazione

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

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

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio fissa la prossima seduta il 28 settembre 2016 ore 10,00 con il seguente ordine del giorno:

-
-
-
- varie ed eventuali

**Salva bozza
sul portale**

**Salva versione
definitiva sul portale**

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MANTOVA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2016

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

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

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

componente in rappresentanza del Ministero della Salute Virgilio Sallorenzo

componente in rappresentanza della Regione Stefano Nuvolari

componente rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze Giovanna Ghini

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1007 del 15/09/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data , 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, 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 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	€ 337.607.000,00	€ 334.177.000,00	€ 375.833.000,00	€ 38.226.000,00
Costi della produzione	€ 326.333.000,00	€ 322.046.000,00	€ 362.864.000,00	€ 36.531.000,00
Differenza + -	€ 11.274.000,00	€ 12.131.000,00	€ 12.969.000,00	€ 1.695.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -19.000,00			€ 19.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 843.000,00			€ -843.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 12.098.000,00	€ 12.131.000,00	€ 12.969.000,00	€ 871.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 12.098.000,00	€ 12.131.000,00	€ 12.969.000,00	€ 871.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

pari a € 38.226.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	€ 26.288.000,00
	A.2) Proventi e ricavi diversi - Totale	€ 8.924.000,00
	A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale	€ 169.000,00
	A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Totale	€ 67.000,00
	A.5) Costi capitalizzati - Totale	€ 1.225.000,00
	Maggiore contributo regionale per PSSR	€ 513.000,00
	Minori contributi da regione (FSR indistinto)	€ -1.634.000,00
	Maggior contributo Funzioni non tariffate	€ 525.000,00
	Maggior contributo per File F	€ 7.040.000,00
	Concorsi, recuperi, rimborsi da sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€ -4.777.000,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 36.531.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisti di beni - Totale	€ 10.736.000,00
	B.2) Acquisti di servizi - Totale	€ 6.934.000,00
	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) - Totale	€ 838.000,00
	B.4) Godimento di beni di terzi - Totale	€ 2.150.000,00
	B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale	€ 9.737.000,00
	B.7 Personale del ruolo tecnico - Totale	€ 1.501.000,00
	B.8 Personale del ruolo amministrativo - Totale	€ 2.044.000,00
	B.9 Oneri diversi di gestione - Totale	€ 128.000,00
	B.10-13) Totale Ammortamenti e svalutazioni	€ 1.706.000,00
	Maggiori costi per specialità Medicinali (compresa variazione rimanenze)	€ 7.559.000,00
	Maggiori costi per specialità Medicinali distribuiti con Doppio Canale ex Nota CUF 37	€ 199.000,00
	Minori costi per altri beni sanitari (compresa variazione rimanenze)	€ -1.679.000,00
	Minori costi per beni non sanitari	€ -700.000,00
	Maggiori oneri per polizze assicurative	€ 2.138.000,00
	Minori costi per servizi non sanitari	€ -986.000,00
	Maggiori costi di manutenzione e riparazione	€ 1.525.000,00
	Minori costi per godimento beni di terzi	€ -1.095.000,00
	Minori costi del personale	€ -778.000,00
	Minori costi ammortamento	€ -1.223.000,00
	Minori accantonamenti	€ -3.739.000,00

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

pari a € 19.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	in sede di stesura del BPE 2016 tale voce non risulta movimentata	

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

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

si evidenzia un decremento pari a € -843.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	In sede di stesura del BPE 2016 tale voce non risulta movimentata	

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 Bilancio Preventivo economico 2016 tiene conto delle strutture e delle attività cedute sulla base della nuova configurazione di cui al riordino del S.S.R. ex legge regionale 23/2015. E' stato, inoltre, predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nelle Linee Operative tecniche allegate alla nota prot.A1.2016.0029391 del 18/2/2016 e rispecchia il Decreto della Direzione Generale Sanità n. 7809 del 04/08/2016. Poichè l'attuazione del nuovo sistema sanitario regionale ha modificato in modo sostanziale l'assetto dell'Azienda tanto da rendere i dati contabili dei due esercizi non confrontabili, si è ritenuto, nel dettagliare gli scostamenti tra preventivo 2016 e consuntivo 2014, di evidenziare, utilizzando la classificazione alfanumerica prevista nel Bilancio 2016, i nuovi servizi territoriali incorporati nell'esercizio in corso, e non presenti nel 2014. Le variazioni più significative per le restanti attività sanitarie e di emergenza-urgenza non riportano tale codifica.

Sia nei ricavi che nei costi si evidenziano rilevanti scostamenti, rispetto al 2014, riferiti ai farmaci del File F e HCV.

Inoltre si evidenzia una riduzione delle entrate dirette per effetto dei minori rimborsi del personale in comando presso gli ospedali in sperimentazione gestionale a seguito della progressiva riduzione degli organici in analogia a quanto rilevato nei trascorsi esercizi.

Le ulteriori variazioni riscontrate sui costi della produzione hanno origine:

- 2.138 €/1000 a seguito riconoscimento dei costi della nuova polizza assicurativa regionale;
- dal trasferimento di costi dall'aggregazione dei canoni di noleggio alla manutenzione apparecchiature sanitarie a seguito cessazione contratto PACS con contestuale presa in carico della manutenzione dell'attrezzatura del fornitore del global service;
- 1.223 €/1000 per riduzione progressiva del costo degli ammortamenti netti a seguito della conclusione del ciclo di ammortamento di cespiti acquisiti nei trascorsi esercizi senza specifici finanziamenti;
- 4.233 €/1000 per minori accantonamenti derivanti da autoassicurazione, copertura controlli NOC 1998/2002, contributi vincolati e contenzioso con personale.

Si dà atto che nell'ambito delle diverse relazioni illustrative allegate al bilancio si è proceduto a dare evidenza dei riscontri ai rilievi formulati nel parere di cui alla nota regionale prot. A1. 2016.46051 del 6/4/2016.

Si dà atto altresì che in attuazione della nota prot. A1.2016.0090981 del 7/9/2016 nella relazione del Direttore Generale sono state riepilogate le principali criticità riscontrate nel corso del 2016 e legate principalmente alla gestione dei servizi sul territorio.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

VIRGILIO SALLORENZO _____

STEFANO NUVOLARI _____

GIOVANNA GHINI _____