

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI PARMA

Regione: Emilia-romagna

Sede: Str. del Quartiere 2/a - Parma

Verbale n. 12 del COLLEGIO SINDACALE del 21/06/2017

In data 21/06/2017 alle ore 9,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ENRICO SALMI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARIA ROSARIA FEBBRARO

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ROBERTO COLELLA

Presente

Partecipa alla riunione collaboratore amministrativo prof.le Mauro Monica, in qualità di segretaria del Collegio; il Direttore Generale dott.ssa Elena Saccenti.

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

1. parere del Collegio Sindacale sul bilancio economico preventivo 2017;
2. Piano Attuativo della Certificabilità:- revisioni limitate check list area crediti e ricavi;
3. accordi su Fondi contrattuali area dirigenza e area comparto – adempimenti di competenza;
4. esame rilevazione al conto annuale 2016 e relativa attestazione;
5. adempimenti del Collegio Sindacale in materia di agenti contabili ai sensi della normativa vigente;
6. varie ed eventuali.

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:

1) Collegio, preso atto della DGR n. 830/2017 avente ad oggetto: "Linee di programmazione e di finanziamento delle aziende e degli enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2017", vista la deliberazione dell'Azienda USL di Parma n. 378 del 15.06.2017 avente ad oggetto: "Adozione del bilancio economico preventivo 2017", redige la propria relazione al bilancio economico preventivo 2017, come dal modello PISA allegato al presente verbale.

Il Collegio chiude la seduta e si riconvoca, per le vie brevi, alle ore 11.30, per la trattazione degli altri argomenti all'odg.

La seduta viene tolta alle ore 11,15 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI PARMA

Regione Emilia-romagna

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 21/06/2017 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI PARMA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti:

dott. Enrico Salmi, presidente;

dott. Roberto Colella, componente.

Assente giustificata:

dott.ssa Maria Rosaria Febbraro, componente.

Presenti, inoltre:

collaboratore amministrativo prof.le Mauro Monica, in qualità di segretaria del Collegio;

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 378 del 15/06/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 16/06/2017 , con nota prot. n. 37888

del 16/06/2017 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 precisa che gli importi indicati nella tabella A "Conto consuntivo 2015" sono riferiti al conto consuntivo 2016, ultimo Bilancio d'esercizio approvato, come nelle successive tabelle di confronto delle singole voci del bilancio preventivo 2017 con i citati dati del consuntivo 2016.

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	€ 823.828.000,00	€ 818.882.000,00	€ 825.935.000,00	€ 2.107.000,00
Costi della produzione	€ 819.716.000,00	€ 808.381.000,00	€ 815.408.000,00	€ -4.308.000,00
Differenza + -	€ 4.112.000,00	€ 10.501.000,00	€ 10.527.000,00	€ 6.415.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -312.000,00	€ -820.000,00	€ -912.000,00	€ -600.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 5.820.000,00			€ -5.820.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 9.620.000,00	€ 9.681.000,00	€ 9.615.000,00	€ -5.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.601.000,00	€ 9.671.000,00	€ 9.601.000,00	€ 0,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 19.000,00	€ 10.000,00	€ 14.000,00	€ -5.000,00

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

pari a € 2.107.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi in conto esercizio 2017	€ 1.984.000,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -4.308.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisto di servizi sanitari	€ -1.935.000,00
	accantonamenti	€ -3.140.000,00
	manutenzione e riparazioni	€ -586.000,00
	acquisto beni di consumo	€ 1.273.000,00

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

pari a € -600.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	mutuo passivo finalizzato alla copertura degli investimenti	€ 600.000,00

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 decremento pari a € -5.820.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
cfr. relazione al bilancio preventivo 2017 della delibera 378 del 15.06.2017.

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:

Il Collegio raccomanda di verificare l'andamento del budget 2017 con i consuntivi periodici durante il corso dell'anno, in modo da verificare eventuali scostamenti, anche nel rispetto del contenimento dei costi previsto dalla normativa vigente.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ENRICO SALMI 

ROBERTO COLELLA 