Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE MELEGNANO E DELLA MARTESANA

Regione: Lombardia

Sede:

Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 12/06/2018

In data 12/06/2018 alle ore 9.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ENRICO CASTOLDI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PIERO CAIOLA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

CARLO DE NITTIS Assente giustificato

Partecipa alla riunione Dott. Paolo Moneta - Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria.

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

1.
2. Parere sul Bilancio di Previsione Versione "V2";
3. Verifica di cassa alla Banca Tesoriera;

Omissis

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

Osservazioni:

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

OMISSIS

2.Parere sul Bilancio di Previsione Versione "V2".
Il Collegio prende in esame il BPE 2018 Versione "V2" e rilascia parere favorevole come da modello allegato.

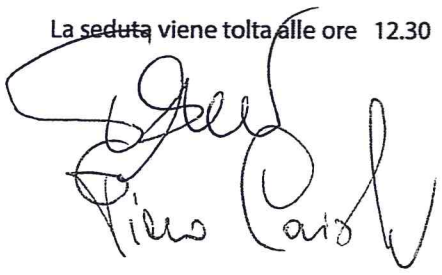
3. Verifica di Cassa alla Banca Tesoriera.
Si dà atto che il componente del Collegio Dott. Caiola ha eseguito in data 11 giugno 2018, singolarmente, la verifica di cassa all'Istituto Tesoriere "Banca Popolare di Sondrio" le cui risultanze sono poste in allegato al presente verbale.

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

La ~~seduta~~ viene tolta alle ore 12.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 12/06/2018 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE MELEGNANO E DELLA MARTESANA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Dott. Enrico Castoldi - Presidente
Dott. Piero Caiola - Componente
Dott. Carlo De Nittis - Assente Giustificato.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 625 del 08/06/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 11/06/2018 , 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 Bilancio di previsione 2018 versione "V2" è stato approvato con delibera del Direttore Generale con contestuale revoca del bilancio versione "V1"; tale riadozione si è resa necessaria per apporre le modifiche richieste da Regione Lombardia con sua nota Prot. A1.2018.0048118 del 22/3/2018 coerentemente alle modalità previste dalla successiva nota prto. n. A1.2018.0066742 del 26/4/2018.

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 2018, 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 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 270.844,00	€ 271.633,00	€ 273.792,00	€ 2.948,00
Costi della produzione	€ 259.872,00	€ 261.456,00	€ 263.699,00	€ 3.827,00
Differenza + -	€ 10.972,00	€ 10.177,00	€ 10.093,00	€ -879,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 2,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -2,00
Rettifiche di valore attività fin. + -		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -969,00			€ 969,00
Risultato prima delle Imposte	€ 10.005,00	€ 10.177,00	€ 10.093,00	€ 88,00
Imposte dell'esercizio	€ 10.005,00	€ 10.177,00	€ 10.093,00	€ 88,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento pari a € 2.948,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A1) Contributi in conto esercizio	€ 3.404,00
	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 2.038,00
	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -1.010,00
	A6)Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ -535,00
	A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	€ -928,00
	A9) Altri ricavi e proventi	€ -21,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento pari a € 3.827,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisti di beni	€ 6.351,00
	B.2) Acquisti di servizi	€ -3.053,00
	B.3) Manutenzione e riparazione	€ 76,00
	B.4) Godimento di beni di terzi	€ 651,00
	B.5-6-7-8) Costi del personale	€ 2.367,00
	B.9) Oneri diversi di gestione	€ -96,00
	B.10-11-12-13) Ammortamenti	€ -1.204,00
	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e crediti	€ -305,00
	B.15) Variazione delle rimanenze	€ 386,00
	B.16) Accantonamenti	€ -1.346,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento pari a € -2,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi attivi	€ -2,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 969,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E1) Proventi straordinari	€ -1.011,00
	E2) Oneri straordinari	€ 1.976,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
In merito a quest'ultima voce si precisa che l'incremento sopraindicato deve intendersi quale inesistenza di proventi e oneri straordinari stimati nel 2018 rispetto al saldo negativo del 2016.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:
Con esplicito riferimento ai contributi in conto esercizio da regione-extra fondo (nessuna assegnazione), contributi in conto esercizio da altri enti pubblici (da A.R.E.U. - Euro/mln 0,8) e contributi in conto esercizio da privati (nessuna assegnazione), il Collegio rileva la coerenza della rappresentazione contabile con il decreto di Assegnazione Regionale n. 1378 del 5/2/2018. Il Collegio, inoltre, verifica che non risultano in previsione utilizzi di contributi relativi agli esercizi precedenti.
Si rilevata, infine, in relazione all'attività di libera professione, un margine positivo a BPE 2018 (Euro/mln 0,14) allineato ai valori del suddetto decreto di assegnazione regionale per le voci di incidenza dei costi ivi indicati.
Il Collegio, pertanto, valida quanto su indicato in materia di contributi in conto esercizio di libera professione intramoenia.