Ente/Collegio: ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Regione: Lombardia

Sede: Piazza Ospedale Maggiore, 3 - 20162 MILANO

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 17/02/2017

In data 17/02/2017 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 del Ministero dell'Economia e delle Finanze

DOMENICO SCOTTI — Assente giustificato

Componente in rappresentanza della Regione

GIOVANNI MARIA RUZZU — Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ENRICO LODI — Presente

Partecipa alla riunione Dott. Alberto Boffi.

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

1) Bilancio preventivo economico 2017;
2)Timbrature Direttore Generale, Direttore Sanitario, Direttore Amministrativo e Direttore Sociosanitario;

1) Con riguardo al primo punto all'odg, il Collegio redige apposito verbale.

2) Il Collegio Sindacale prende atto e certifica le Timbrature Direttore Generale, Direttore Sanitario, Direttore Amministrativo e Direttore Sociosanitario dall'1.10.2016 al 31.12.2016.

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 12.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 17/02/2017 si é riunito presso la sede della ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

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

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Dott. Enrico Lodi
Dott. Giovanni Maria Ruzzu

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 109 del 14/02/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2017 , con nota prot. n. 4200

del 14/02/2017 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 Bilancio di Previsione approvato con delibera n. 109 del 14.02.2017 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali di cui al decreto n. 1221 del 07/02/2017 e linee guida in atti 700/2016 all. 25 constatando il pieno allineamento dei dati con le assegnazioni previste nel decreto stesso.

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:

Il preventivo 2017 viene confrontato con il consuntivo 2015 in quanto non è ancora disponibile il bilancio d'esercizio 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	€ 551.757.000,00	€ 534.930.000,00	€ 542.486.000,00	€ -9.271.000,00
Costi della produzione	€ 545.479.000,00	€ 518.829.000,00	€ 526.639.000,00	€ -18.840.000,00
Differenza + -	€ 6.278.000,00	€ 16.101.000,00	€ 15.847.000,00	€ 9.569.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 9.693.000,00			€ -9.693.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 15.971.000,00	€ 16.101.000,00	€ 15.847.000,00	€ -124.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.971.000,00	€ 16.101.000,00	€ 15.847.000,00	€ -124.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

pari a € -9.271.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ -14.494.000,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 124.000,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -1.981.000,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 8.368.000,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -293.000,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ -388.000,00
	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ -288.000,00
	Altri ricavi e proventi	€ -319.000,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -18.840.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ -4.552.000,00
	Acquisti di servizi	€ -8.413.000,00
	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ -2.652.000,00
	Godimento di beni e terzi	€ -1.632.000,00
	Totale costo del personale	€ 1.166.000,00
	Oneri diversi di gestione	€ -555.000,00
	Totale ammortamenti	€ -2.625.000,00
	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei costi dei crediti	€ -919.000,00
	Variazione delle rimanenze	€ 4.204.000,00
	Accantanamenti dell'esercizio	€ -2.862.000,00

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

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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 € -9.693.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -13.425.000,00
	Oneri straordinari	€ -3.732.000,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
- sono rispettati i vincoli di costo stabiliti dal decreto di assegnazione n. 1221 del 7/02/2017;
- è previsto in particolare un aumento delle prestazioni D.R.G. (+ € 1.234.000), prestazioni ambulatoriali (+ € 4.450.000), file F (€ +4.645.000). A fronte di tale incremento si rileva una diminuzione dei costi per beni e servizi nella misura richiesta da Regione Lombardia dell'1,65 % rispetto al 2016 che corrisponde ad € 2.725.000,00 rappresentato da:
- dispositivi medici: € - 709.000,00;
- farmaci e altri beni sanitari: € - 211.000,00;
- altri beni e servizi: € - 1.455.000,00;
- consulenze, collaborazioni, interinali, comandi: € -351.000,00.

- è previsto un trasferimento di risorse indistinte contributo PSSR inferiore per € - 10.276.000 rispetto al dato 2016;
- è previsto un margine di libera professione congruo e coerente con il dato storico; in particolare a fronte di ricavi per € 12.528.000,00 si registrano costi per € 10.442.000,00;
- è previsto un incremento del costo del personale per € 873.000,00 riferito all'assorbimento degli addetti della Croce Rossa Italiana disposto da Regione Lombardia e contestualmente una riduzione del costo del personale € 245.000,00.

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:
I valori appostati nel bilancio preventivo sono allineati - come risulta peraltro dalla relazione del Direttore Generale - al Decreto di assegnazione, il quale non ha considerato le nuove attività prese in carico nel 2017 in attesa della loro formalizzazione. Tali nuove attività sono dettagliatamente indicate nella relazione stessa.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIOVANNI MARIA RUZZU

ENRICO LODI