Azienda Ospedaliero – Universitaria di Parma
Libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio Sindacale

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA

Regione: Emilia-romagna

Sede:

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 22/06/2017

In data 22/06/2017 alle ore 10 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

PAOLO MEZZOGORI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

CARLO MESSINA Presente

Componente in rappresentanza di Università interessata

IVAN VILLA Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Paola Bodrandi, Dott.ssa Cristina Gazzola, Dott. Michele Malanca

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

1. esame della corrispondenza ricevuta;
2. espressione parere sul Bilancio Economico Preventivo 2017;
3. PAC: revisione limitata Area Crediti-Ricavi;
4. varie ed eventuali.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 14/06/2017 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA 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.:
dott. Mezzogori Paolo
dott. Messina Carlo
dott. Villa Ivan

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 440 del 15/06/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 13/06/2017 , con nota prot. n. brevi manu

del 22/06/2017 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:

Azienda Ospedaliero – Universitaria di Parma
Libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio Sindacale

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:

A seguito dell'adozione in data 27 aprile 2017 della delibera aziendale n. 322 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio di Esercizio anno 2016", approvato in data 31 maggio 2017 con D.G.R. n. 734, si è ritenuto opportuno valutare i valori previsti per il 2017 con i dati del consuntivo 2016. Pertanto, nel modello precompilato e non modificabile, i dati relativi al consuntivo 2015 sono stati sostituiti con quelli del 2016.

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: per quanto riguarda l'attività di degenza è stato confermato l'importo previsto in Accordo di Fornitura con l'Azienda USL (163,543 mil.); per la mobilità infra-regionale extra-provinciale la valorizzazione economica fa riferimento alla D.G.R. n. 525/2013 (24,471 mil.), mentre per la mobilità extra-regionale i valori sono stati stimati in linea con il consuntivo 2016 (20,726 mil.). Per la valorizzazione dell'attività di specialistica ambulatoriale, l'Accordo con l'Azienda USL prevede per il 2017 un incremento pari a 1,176 mil.. Il riferimento per la stima della mobilità infra-regionale extra-provinciale è stata la matrice di mobilità 2014 (4,047 mil.) e per la mobilità extra-regionale il valore riportato nel consuntivo 2016 (4,711 mil.). La somministrazione diretta farmaci infra-regionale extra-provinciale riporta il valore stimato negli accordi consensuali tra le Aziende (2,443 mil.), quella extra-regionale il valore consuntivo 2016 (2,247 mil.) e per i residenti della provincia il valore di preventivo 2016 (18,787 mil.).
- Acquisti di beni: si prevede un incremento dell'acquisto di beni sanitari, rispetto al consuntivo 2016, di 2,217 mil., derivante sia dai prodotti farmaceutici ed emoderivati sia dai medicinali con AIC, in linea con le indicazioni regionali che hanno previsto un aumento del tetto della spesa per acquisto di farmaci ospedalieri del 6,28%. Si registra un incremento del limite del valore dei farmaci innovativi rispetto al consuntivo 2016 (3,6 mil. vs 1,511 mil.). Si registra, a parità di consumi, una diminuzione di 0,78 mil. di euro per l'acquisto di dispositivi medici, anche a seguito dell'incremento del livello delle scorte rilevato nel consuntivo 2016 rispetto al 2015. Risulta invece in incremento l'acquisto di materiale per diagnostica e interventistica in service in relazione all'attivazione o al rinnovo di contratti (+0,162 mil.). La spesa per l'acquisto di beni non sanitari risulta maggiore rispetto al consuntivo 2016 con un incremento del 40% in previsione dell'aumento del materiale da acquisire per l'attivazione di un magazzino economale unico in condivisione con l'Azienda USL di Parma. Parte di questo incremento viene comunque ribaltato all'Azienda USL di Parma.
- L'acquisto di servizi registra un aumento complessivo di 0,785 mil., determinato da un aumento dei servizi non sanitari pari a 1,038 mil. (+3%) e da una riduzione dei servizi sanitari pari a 0,253 mil. Per i servizi non sanitari si evidenzia l'aumento delle spese di riscaldamento (+0,911 mil.) e di vigilanza (+0,427 mil.). Si rileva invece una diminuzione delle spese per utenze (energia elettrica) conseguentemente alla messa a regime nel 2017 della nuova centrale di cogenerazione (-0,516 mil.)

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	€ 387.457.930,00	€ 382.798.000,00	€ 388.981.287,00	€ 1.523.357,00
Costi della produzione	€ 375.688.145,00	€ 370.397.373,00	€ 376.548.636,00	€ 860.491,00
Differenza + -	€ 11.769.785,00	€ 12.400.627,00	€ 12.432.651,00	€ 662.866,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -178.801,00	€ -295.000,00	€ -451.857,00	€ -273.056,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 60.973,00	€ -250.000,00		€ -60.973,00
Risultato prima delle Imposte	€ 11.651.957,00	€ 11.855.627,00	€ 11.980.794,00	€ 328.837,00
Imposte dell'esercizio	€ 11.646.609,00	€ 11.848.127,00	€ 11.970.642,00	€ 324.033,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 5.348,00	€ 7.500,00	€ 10.152,00	€ 4.804,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento pari a € 1.523.357,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ -668.490,00
	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 1.614.463,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -182.167,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie	€ -188.284,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 1.381.039,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	€ 0,00
	Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio	€ 0,00
	Altri ricavi e proventi	€ -433.205,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 860.491,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ 2.758.586,00
	Acquisti di servizi	€ 785.270,00
	Manutenzione e riparazione (ordinaria e straordinaria)	€ 650.147,00
	Godimento beni di terzi	€ 191.014,00
	Personale dipendente	€ 782.899,00
	Oneri diversi di gestione	€ -929.906,00
	Ammortamenti	€ 0,00
	Svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti	€ -200.000,00
	Variazione delle rimanenze	€ 1.219.296,00
	Accantonamenti dell'esercizio	€ -4.396.815,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento pari a € -273.056,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi ed oneri finanziari	€ -273.056,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un 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 € -60.973,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi ed oneri straordinari	€ -60.973,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
In fase di programmazione è stato previsto un finanziamento degli investimenti in attrezzature tramite utilizzo di quota parte delle risorse correnti di 1 mil. di euro. A valere su risorse regionali, sono stati inoltre previsti gli oneri conseguenti all'attivazione

Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma
Collegio Sindacale

dei nuovi applicativi per la Gestione delle Risorse Umane (GRU) e per la Gestione amministrativo contabile (GAAC), come da nota PG/2017/0362827 del 15/05/2017 che ha annullato e sostituito la precedente nota PG/2017/0362827 del 15/05/2017, che ha comportato un aumento dei costi di circa 300 mila euro. Gli investimenti in conto esercizio 2017, il cui importo graverà al 100% sull'esercizio stesso, si stimano in 1,036 mil. di euro.

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:

Azienda Ospedaliero – Universitaria di Parma
Libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio Sindacale
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PAOLO MEZZOGORI

CARLO MESSINA

IVAN VILLA