

Ente/Collegio: ASST SANTI PAOLO E CARLO

Regione: Lombardia

Sede: Via A. di Rudini, 8 - 20142 Milano

**Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 20/02/2020**

In data 20/02/2020 alle ore 10.30 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

**PAOLO FISCHETTI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**ENZO MANTEGAZZA**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**LAURA PIAZZOLLA**

Presente

Partecipa alla riunione dott. Gaetano Genovese - Direttore SC Economico Finanziaria  
dott.ssa Stefania Madaro - Dirigente SC Economico Finanziaria

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

- Bilancio Preventivo 2020

<b>ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI</b>
---

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

- esaminare il Bilancio Preventivo 2020 di cui si allega apposito verbale

La seduta viene tolta alle ore 13.30                      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 2020

In data 20/02/2020 si è riunito presso la sede della ASST SANTI PAOLO E CARLO il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Paolo Fischetti -Presidente

Dott.ssa Laura Piazzolla -Componente

Rag. Enzo Mantegazza- Componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 233 del 13/02/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2020 , con nota prot. n. 23

del 14/02/2020 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 2020, 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:

Regione Lombardia con nota Direzione Generale Bilancio e Finanza Risorse Economico Finanziarie del Sistema socio sanitario prot. A1.2020.0008452 del 10/01/2020 avente come oggetto "calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il bilancio consuntivo 2019 e per il bilancio preventivo 2020" ha fissato il termine del 13 febbraio 2020 per la protocollazione del bilancio preventivo dell'esercizio 2020; con Decreto n. 962 del 29/01/2020 avente come oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, delle ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020" ha formalizzato l'assegnazione per l'esercizio 2020 e fornito le indicazioni per la stesura dello stesso. Inoltre Regione Lombardia con nota Direzione Generale Welfare, Personale, professioni del SSR del sistema universitario prot.G1.2020.0004149 del 03/02/2020 avente come oggetto " Bilancio di previsione 2020-linee guida per la redazione del modello A per le ATS/ASST/AREU/Agenzia del controllo del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico" ha fornito indicazioni per la presentazione del modello A relativo al costo del personale.

Si precisa inoltre che i dati evidenziati nelle tabelle successive sono relativi al bilancio consuntivo anno 2018 V2 approvato con deliberazione aziendale n. 1137 del 30/05/2019, al bilancio preventivo 2019 V2 approvato con deliberazione aziendale n. 1913 del 19/09/2019 ed al bilancio preventivo 2020 approvato con deliberazione aziendale n. 233 del 13/02/2020.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 422.176.000,00	€ 422.119.296,00	€ 419.887.928,00	€ -2.288.072,00
Costi della produzione	€ 405.988.000,00	€ 407.276.153,00	€ 404.836.077,00	€ -1.151.923,00
Differenza + -	€ 16.188.000,00	€ 14.843.143,00	€ 15.051.851,00	€ -1.136.149,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 3.000,00			€ -3.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -1.460.000,00			€ 1.460.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 14.731.000,00	€ 14.843.143,00	€ 15.051.851,00	€ 320.851,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.731.000,00	€ 14.843.143,00	€ 15.051.851,00	€ 320.851,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -2.288.072,00 riferito principalmente a:

voce	importo
A1) Contributi c/esercizio. Come indicato nelle linee guida regionali nel bilancio preventivo 2020 sono stati contabilizzati esclusivamente i contributi indicati nel Decreto Regionale di assegnazione delle risorse n. 962 del 29/01/2020 pertanto non risultano contabilizzati contributi da altri soggetti pubblici e privati	€ -4.913.180,00
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi esercizi precedenti . Nell'esercizio 2018 il valore dell'utilizzo è stato pari ad € 1.000 mentre nel bilancio preventivo 2020 non è stato previsto alcun utilizzo	€ -1.000,00
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie. La principale voce in decremento è quella dei ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia	€ -353.391,00
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi. La principale voce in decremento è quella relativa ai rimborsi per cessioni emoderivati verso ATS/ASST/IRCCS	€ -193.583,00
A6) Ticket. si registra un incremento nella voce ticket	€ 612.093,00
A7) Quota contributi c/capitale imputata nell'esercizio. Si registra un incremento delle quote di ammortamento sterilizzate	€ 3.209.000,00
A9) Altri ricavi e proventi . Si registra un decremento della voce altri ricavi per prestazioni sanitarie verso privati	€ -648.011,00

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -1.151.923,00 riferito principalmente a:

voce	importo
B1) Acquisto di beni. il maggior decremento è sulla voce "farmaceutici specialità medicinali HCV che peraltro risulta allineata a quanto previsto dal Decreto Regionale di assegnazione delle risorse n. 962 del 29/01/2020	€ -2.515.498,00
B2) Acquisto di servizi sanitari. Le principali voci in decremento sono relative ai costi per attività libero professionale ed alle consulenze sanitarie (che nel bilancio preventivo sono indicate al netto dei costi per contributi da cui sono finanziate)	€ -2.214.735,00
B3) Acquisti di servizi sanitari. Le principali voci in decremento sono relative a costi per lavanderia, pulizia, altri servizi non sanitari	€ -1.322.732,00
B4) Manutenzione e riparazione. Il costo manifesta una leggera flessione	€ -72.593,00
B5) Godimento di beni di terzi. Il costo manifesta un leggero incremento	€ 68.452,00
B6) Il costo del personale è allineato con quanto previsto dal Decreto Regionale di assegnazione delle risorse n. 962 del 29/01/2020	€ 4.372.315,00
B7) Oneri diversi di gestione. Il costo manifesta una leggera flessione	€ -17.189,00
B8) Ammortamenti. Si registra un incremento del costo al lordo delle quote di ammortamento sterilizzate. Il valore delle quote di ammortamento nette risulta invariato	€ 3.209.492,00
B10) Variazione rimanenze. nel bilancio preventivo la variazione delle rimanenze non risulta valorizzata	€ -31.000,00
B11) Accantonamenti. Si registra un decremento delle quote di accantonamento che risultano allineata a quanto previsto dal Decreto Regionale di assegnazione delle risorse n. 962 del 29/01/2020	€ -2.628.435,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -3.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	come indicato nelle linee guida del bilancio preventivo la voce non è stata compilata	€ -3.000,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento pari a € 1.460.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	come indicato nelle linee guida del bilancio preventivo la voce non è stata compilata	€ 1.460.000,00

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 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:





## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

PAOLO FISCHETTI 

ENZO MANTEGAZZA 

LAURA PIAZZOLLA 