

Ente/Collegio: ASST SANTI PAOLO E CARLO

Regione: Lombardia

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

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 05/04/2019

In data 05/04/2019 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

FERDINANDO FLORA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PAOLO FISCHETTI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

TOMMASO VENTRE

Presente

Partecipa alla riunione Dr. Gaetano Genovese - Direttore S.C. Economico Finanziaria

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

- Bilancio Preventivo 2019



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 11.30

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 2019

In data 05/04/2019 si é 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 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Ferdinando Flora Presidente

Paolo Fischetti componente

Tommaso Ventre componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 693 del 03/04/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 04/04/2019 , con nota prot. n. 51

del 04/04/2019 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: conferma i contenuti della relazione. Con riferimento all'elemento costi del personale, conferma il puntuale monitoraggio in corso d'anno di tale elemento di costo, con l'obiettivo di raggiungimento del livello proposto nel decreto di assegnazione, e si impegna a verificare ulteriori necessità da sottoporre a Regione Lombardia. Conferma, altresì, la ferma intenzione espressa nella relazione di procedere ad un profondo riordino e riorganizzazione della funzione acquisti, tesa ad un sostanziale abbattimento sia delle spese in economia che delle proroghe contrattuali. Rimarca che, attraverso tali azioni, si intende perseguire l'obiettivo di un aumento di produttività della ASST Santi Paolo e Carlo.

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 2019, 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 prot.n. A1.2019.44235 del 28/02/2019 della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario avente per oggetto: "Bilancio Preventivo Economico 2019" ha fissato il termine del 29/3/2019 per il deposito del BPE 2019; con mail del 21/3/2019 LISPA per conto di Regione ha prorogato al 03/04/2019 la data di deposito; nota prot.n. G1.2019.12108 del 20/03/2019 della Direzione Generale Welfare Controllo di Gestione e Personale – Personale e Professioni del SSR avente per oggetto: "Bilancio di Previsione 2019 – Linee guida per la redazione del Modello A e del costo del personale gravante sulla voce di spesa beni e servizi per le ATS/ASST/AREU/Agenzia di Controllo del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico" ha fornito indicazioni circa la imputazione de costo del personale ; con decreto DGS n. 3838 del 21/03/2019 avente per oggetto: "Assegnazione a favore delle ATS, 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 2019 ha formalizzato l'assegnazione per l'esercizio 2019;

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 399.056.000,00	€ 412.958.000,00	€ 419.255.772,00	€ 20.199.772,00
Costi della produzione	€ 388.374.000,00	€ 398.203.000,00	€ 404.517.361,00	€ 16.143.361,00
Differenza + -	€ 10.682.000,00	€ 14.755.000,00	€ 14.738.411,00	€ 4.056.411,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -5.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.759.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -3.759.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 14.446.000,00	€ 14.755.000,00	€ 14.738.411,00	€ 292.411,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.446.000,00	€ 14.755.000,00	€ 14.738.411,00	€ 292.411,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 20.199.772,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A1) Contributi in conto esercizio. Come indicato nelle linee guida regionali nel bilancio preventivo sono stati contabilizzati esclusivamente i contributi indicati nel Decreto Regionale di assegnazione delle risorse n.3838 del 21/03/2019 pertanto non risultano contabilizzati contributi da altri soggetti pubblici e privati. Il valore dei contributi c/esercizio contiene anche € 20.833.000 assegnati per la gestione delle strutture trasferite a seguito del "Progetto Milano" di cui alla L.R.23/2015.	€ 9.611.298,00
	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria, A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche registrano un incremento pari a € 6.590.474 di prestazioni sanitarie , € 588.000 intramoenia, € 244.446 (voce maggiormente rappresentativa crioconservazione)	€ 7.422.920,00
	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi maggiori ricavi per € 576.755 dovuti soprattutto a rimborsi per personale comandato e cessione sangue ed emoderivati	€ 627.755,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 16.143.361,00 riferito principalmente a:

voce	importo
B1) Acquisti di beni. L'incremento è relativo soprattutto ad acquisti di beni sanitari per € 7.484.358, di cui € 2.579.077 riferiti a Farmaci File F, HCV e doppio canale, Dispositivi medici € 3.606.000	€ 7.556.246,00
B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Assistenza specialistica ambulatoriale tutti rifeti alla Specialistica ambulatoriale ex SUMAI	€ 574.167,00
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero professionale (Intramoenia)	€ 239.638,00
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ -1.735.000,00
B.3.a) Servizi non sanitari di cui € 337.092 mensa, € 524.404 servizio elaborazione dati, € 313.092 Pulizia, € 277.774 Formazione	€ 1.672.875,00
B4) Manutenzione e riparazione per la gestione delle strutture territoriali di cui al Progetto Milano	€ 326.181,00
B5) Godimento di beni di terzi di cui € 605.000 per affitti passivi strutture territoriali di cui al Progetto Milano	€ 606.647,00
B8) Ammortamenti	€ 2.369.000,00
B6) Costi del personale costo a regime di anno intero il personale trasferito per il Progetto Milano	€ 7.997.000,00
B11) Accantonamenti	€ -2.046.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -5.000,00 riferito principalmente a:

voce	importo
come indicato nelle Linee Guida del BPE 2019 detta voce non è stata compilata	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a €-3.759.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

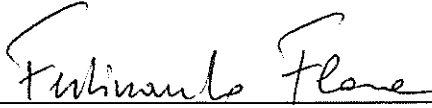
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:


L'azienda nella redazione del BPE 2019 si è attenuta alle istruzioni di cui al DDG 3838 del 21/3/2019.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FERDINANDO FLORA 

PAOLO FISCHETTI 

TOMMASO VENTRE 