Ente/Collegio: ASST SANTI PAOLO E CARLO

Regione: Lombardia

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

Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 22/02/2022

In data 22/02/2022 alle ore 09.35 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 - Dr. Gaetano Genovese Direttore SC Economico Finanziario
- Dr. Stefania Madaro Dirigente SC Economico Finanziario

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

- Bilancio Preventivo Economico 2022

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

- esaminare il Bilancio Preventivo 2022 di cui si allega apposito verbale.

La seduta viene tolta alle ore 10.10 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

stanti le restrizioni derivanti dall'emergenza COVID- 19, la seduta odierna viene tenuta in modalità telematica (videoconferenza) ai sensi dell'art. 12 del Decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82 (Codice dell'amministrazione digitale).

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 22/02/2022 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 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Dott. Paolo Fischetti
Rag. Enzo Mantegazza
Dott.ssa Laura Piazzolla

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 318 del 11/02/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/02/2022 , con nota prot. n. 45

del 15/02/2022 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 2022, 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:

Vengono di seguito elencati i riferimenti normativi utilizzati dall'Azienda per la redazione del bilancio preventivo 2022:

• Nota mail del 07/02/2022 [Comunicazione SCRIBA]: Bilancio preventivo 2022 - aggiornamento scadenza presentazione con la quale il termine previsto per la presentazione del bilancio preventivo 2022 è stato differito dal 11/02/2022 al 14/02/2022.

• nota Regione Lombardia – Giunta DIREZIONE GENERALE WELFARE PERSONALE, PROFESSIONI DEL SSR E SISTEMA UNIVERSITARIO prot. G1_2022_0009107 del 10_02_2022 avente per oggetto: Bilancio di Previsione 2022. Linee guida di compilazione sul costo del personale.

• Decreto Regione Lombardia n.1492 del 11/02/2022 avente per oggetto : ASSEGNAZIONE, A FAVORE DEL-LE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOVO, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIA-MENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2022.

Si precisa che i dati evidenziati nelle tabelle successive sono relativi ai seguenti bilanci:

- bilancio consuntivo anno 2020 V1 approvato con deliberazione aziendale n. 1724 del 26/07/202. Regione Lombardia con Deliberazione n. XI/5442 del 29/10/2021 ha approvato, con prescrizioni, il bilancio consuntivo 2020 V1 .

-bilancio preventivo 2021 V2 approvato con deliberazione aziendale n. 761 del 30/03/2021. Regione Lombardia con Deliberazione n. XI/4689 del 10/05/2021 ha approvato il bilancio preventivo 2021.

Il Collegio rileva che l'azienda ha redatto il bilancio preventivo 2022 attenendosi ai vincoli per le voci di costo e di ricavo fissati dal Decreto Regione Lombardia n. 1492 del 11/02/2022 avente per oggetto "ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOVO, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R.PER L'ESERCIZIO 2022". Inoltre l'azienda ha seguito le indicazioni contenute nel Decreto di cui sopra anche in relazione alla allocazione di costi e ricavi nelle tre diverse sezioni del bilancio sanitario, territoriale e 118.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 428.876.156,00	€ 421.263.143,00	€ 434.241.261,00	€ 5.365.105,00
Costi della produzione	€ 412.875.790,00	€ 405.922.607,00	€ 418.249.748,00	€ 5.373.958,00
Differenza + -	€ 16.000.366,00	€ 15.340.536,00	€ 15.991.513,00	€ -8.853,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -534.246,00			€ 534.246,00
Risultato prima delle Imposte	€ 15.466.120,00	€ 15.340.536,00	€ 15.991.513,00	€ 525.393,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.466.120,00	€ 15.340.536,00	€ 15.991.513,00	€ 525.393,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un incremento

pari a € 5.365.105,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ -32.965.489,00
	A.1.b.1) Contributi da Regione (extrafondo) - vincolati	€ -21.017,00
	A.1.b.4) Contributi da Regione (extrafondo) - altro	€ -1.708.171,00
	A.1.b.5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	€ -544.670,00
	A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	€ -103.594,00
	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	€ -2.401.151,00
	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 2.876.212,00
	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	€ 34.409.152,00
	A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	€ 1.684.861,00
	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	€ 76.326,00
	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 405.172,00
	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 842.073,00
	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ 2.206.303,00
	A9) Altri ricavi e proventi	€ 609.098,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	**Ricerca corrente**
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 5.373.958,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	€ 2.335.468,00
	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	€ 41.490,00
	B2) Acquisti di servizi	€ -2.730.034,00
	B3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 2.091.601,00
	B4) Manutenzione e riparazione	€ -469.852,00
	B5) Godimento di beni di terzi	€ -338.187,00
	B6) Costi del personale	€ 3.125.687,00
	B7) Oneri diversi di gestione	€ 532.641,00
	B8) Ammortamenti	€ 2.365.335,00
	B10) Variazione delle rimanenze	€ 2.710.112,00
	B11) Accantonamenti	€ -4.290.303,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 534.246,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	nel bilancio consuntivo 2020 tale voce risulta valorizzata per € -534.246. Nel BPE 2022 tale voce non è stata valorizzata come da indicazioni contenute nel Decreto Regionale di assegnazione n. 1492 del 11/02/2022.	

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
la diminuzione del contributo PSSR è stato compensato dall'incremento per ricavi di prestazioni sanitarie soprattutto relativamente ai ricoveri e alle prestazioni ambulatoriali.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PAOLO FISCHETTI _____

ENZO MANTEGAZZA _____

LAURA PIAZZOLLA _____