

Ente/Collegio: ASST SANTI PAOLO E CARLO

Regione: Lombardia

Sede: Via Antonio di Rudinì, 8 - 20142 Milano

Verbale n. 6 del COLLEGIO SINDACALE del 25/02/2021

In data 25/02/2021 alle ore 10.01 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 Finanziaria
- Dr.ssa Stefania Madaro Dirigente SC Economico Finanziaria

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

- Bilancio Preventivo Economico 2021



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:

- esaminare il Bilancio Preventivo 2021 di cui si allega apposito verbale

La seduta viene tolta alle ore 10.30 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

Ente/Collegio ASST SANTI PAOLO E CARLO

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 25/02/2021 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 2021.

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. 397 del 19/02/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 22/02/2021 , con nota prot. n. 34

del 22/02/2021 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 2021, 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 elencati di seguito i riferimenti normativi utilizzati dall'azienda per la redazione del bilancio preventivo 2021:

- nota prot. n G1_2020_0043779 del 29_12_2020 Direzione Generale Welfare Controllo di Gestione e Personale e Professioni del SSR avente per oggetto: Decreto della Direzione Generale avente per oggetto: DETERMINAZIONE A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS PUBBLICHE DI RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI ASSUNZIONI DI PERSONALE DIPENDENTE PER L'ESERCIZIO 2020 E PER L'ESERCIZIO 2021;

- nota prot. n. G1_2021_0005399 del 30_01_2021 Direzione Generale Welfare Controllo Strategico avente per oggetto: Trasmissione DGR XI / 4232 del 29/01/2021 DETERMINAZIONI IN ORDINE ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO SANITARIO E SOCIO-SANITARIO PER L'ESERCIZIO 2021 – QUADRO ECONOMICO PROGRAMMATO - (DI CONCERTO CON L'ASSESSORE CAPARINI);

- DDG n. 1720 del 12/02/2021 avente per oggetto: ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENNOVO, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO-SANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2021 e succ. integrazioni e mod.;

- DDG n.2117 DEL 18/02/2021 avente per oggetto: MODIFICA ED INTEGRAZIONE DEL DECRETO N. 1720 DEL 12 FEBBRAIO 2021 PER QUANTO RELATIVO ALLA ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST E FONDAZIONI IRCCS DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2021;

- indicazioni per la compilazione del bilancio di previsione 2021 "modello A ed allegato B Covid" inviati dai competenti uffici regionali a mezzo posta elettronica in data 10/02/2021.

Si precisa che i dati evidenziati nelle tabelle successive sono relativi al bilancio consuntivo 2019 V2 approvato con deliberazione aziendale n. 1588 del 24/07/2020, al bilancio preventivo 2020 approvato con deliberazione aziendale n. 233 del 13/02/2020 ed al bilancio preventivo 2021 approvato con deliberazione aziendale n. 397 del 19/02/2021.

Il Collegio rileva che l'azienda ha redatto il bilancio preventivo 2021 attenendosi ai vincoli per le voci di costo e di ricavo fissati dal DDG n.2117 DEL 18/02/2021 avente per oggetto: MODIFICA ED INTEGRAZIONE DEL DECRETO N. 1720 DEL 12 FEBBRAIO 2021 PER QUANTO RELATIVO ALLA ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST E FONDAZIONI IRCCS DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2021.

L'azienda precisa che nella nota integrativa descrittiva nei sezionali relativi ai costi per beni sanitari e non sanitari, ai costi per servizi sanitari e non sanitari, ai costi per le manutenzioni ed ai costi per godimento di beni di terzi non sono stati contabilizzati costi imputabili all'emergenza pandemica di cui al CET IV trimestre 2020 poiché gli stessi non risultano finanziati con l'assegnazione di cui ai DDG n. 1720 del 12/02/2021 e n.2117 DEL 18/02/2021 e pertanto tali costi dovranno essere verificati in corso d'anno in conseguenza dell'evolversi dell'emergenza da COVID 19.

Il documento di bilancio risulta inoltre composto dal modello "Allegato B-Covid" nel quale l'azienda evidenzia, come da esplicite indicazioni regionali, i dati di ricavo e di costo correlati all'emergenza sanitaria in relazione al finanziamento previsto per costi del personale dipendente per infermieri di famiglia/comunità per € 2.544.000 e per terapie intensive per 693.000. Nella relazione di accompagnamento descrittiva dell'allegato B-Covid l'azienda ipotizza i costi totali da sostenere per l'anno 2021 per il personale dipendente e per i consulenti sanitari correlati all'emergenza da Covid 19.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 420.962.260,00	€ 419.887.928,00	€ 421.263.143,00	€ 300.883,00
Costi della produzione	€ 406.479.339,00	€ 404.836.077,00	€ 405.922.607,00	€ -556.732,00
Differenza + -	€ 14.482.921,00	€ 15.051.851,00	€ 15.340.536,00	€ 857.615,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 41.928,00			€ -41.928,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 579.379,00			€ -579.379,00
Risultato prima delle Imposte	€ 15.104.228,00	€ 15.051.851,00	€ 15.340.536,00	€ 236.308,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.104.228,00	€ 15.051.851,00	€ 15.340.536,00	€ 236.308,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Handwritten signatures and initials, including a large stylized signature on the left and two smaller initials on the right.

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 300.883,00 riferito principalmente a:

voce	importo
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ 14.223.931,00
A.1.b.1) Contributi da Regione (extrafondo) - vincolati	€ -900.000,00
A.1.b.5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	€ -460.469,00
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	€ -264.594,00
A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	€ -832.395,00
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -117.000,00
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	€ -4.311.224,00
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	€ -6.553.990,00
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	€ -403.541,00
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -1.803.953,00
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ -1.983.513,00
A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ 3.377.986,00
A9) Altri ricavi e proventi	€ 329.645,00

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 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -556.732,00 riferito principalmente a:

voce	importo
B1) Acquisti di beni	€ -4.444.782,00
B2) Acquisti di servizi	€ -4.288.194,00
B3) Acquisti di servizi non sanitari	€ -306.112,00
B4) Manutenzione e riparazione	€ -524.985,00
B5) Godimento di beni di terzi	€ -320.025,00
B6) Costi del personale	€ 6.506.174,00
B7) Oneri diversi di gestione	€ 415.572,00
B8) Ammortamenti	€ 3.377.986,00
B10) Variazione delle rimanenze	€ 1.030.731,00
B11) Accantonamenti	€ -2.003.097,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -41.928,00 riferito principalmente a:

voce	importo
nel Decreto Regionale di assegnazione n. 2117 del 18/02/2021 tale voce non risulta valorizzata	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -579.379,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	nel Decreto Regionale di assegnazione n. 2117 del 18/02/2021 tale voce non risulta valorizzata	

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 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

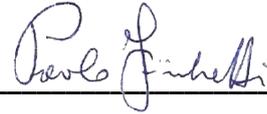
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PAOLO FISCHETTI



ENZO MANTEGAZZA



LAURA PIAZZOLLA