

Ente/Collegio: ASST SANTI PAOLO E CARLO

Regione: Lombardia

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

Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 22/04/2021

In data 22/04/2021 alle ore 9.36 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 2021 - V2



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 - V2 di cui si allega apposito verbale

La seduta viene tolta alle ore 10.00 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).

Digita qui il testo



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio ASST SANTI PAOLO E CARLO

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 22/04/2021 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. 761 del 30/03/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 31/03/2021 , con nota prot. n. 58

del 31/03/2021 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:

Il Collegio prende atto che Regione Lombardia-Direzione Centrale Bilancio e Finanza con nota prot. A1.2021.0156956 del 22/03/2021 avente come oggetto "Bilancio preventivo 2021-ASST Santi Paolo e Carlo" ha disposto l'interruzione dei termini di controllo sul bilancio preventivo 2021 V1 rilevando una non corretta compilazione del piano degli investimenti 2021 con evidenza dei punti specifici da rettificare.

Con tale nota viene richiesta la ripresentazione del bilancio preventivo economico 2021 nella versione V2 apportando le necessarie rettifiche al piano degli investimenti con conseguente riadozione del provvedimento di approvazione del bilancio e contestuale revoca del precedente atto di approvazione; tutto ciò entro il termine del 31/03/2021.

Il Collegio rileva che l'azienda con deliberazione n. 761 del 30/03/2021 avente come oggetto "Revoca deliberazione n.397 del 19/02/2021 avente per oggetto -"approvazione proposta di bilancio preventivo economico esercizio 2021 versione V1 e contestuale approvazione bilancio preventivo economico esercizio V2" ha provveduto ad apportare le modifiche richieste al piano degli investimenti precisando che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato rispetto all'atto precedente.

Il Collegio prende atto delle rettifiche effettuate al piano degli investimenti e conferma le analisi dei dati economici già effettuate con il precedente verbale n. 6 del 25/02/2021 con il quale aveva espresso parere favorevole sul bilancio preventivo 2021 versione V1.

Nelle tabelle di seguito compilate e relative al bilancio preventivo 2021 V2 sono riproposti gli stessi dati economici del bilancio preventivo 2021 V1 poiché le variazioni effettuate al piano degli investimenti non impattano sui dati sul conto economico.

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

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:

Il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo 2021 versione V2 approvato dall'azienda con deliberazione n. 761 del 30/03/2021

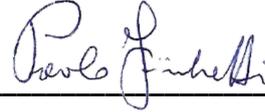
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

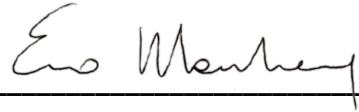
FIRME DEI PRESENTI

Digita q

PAOLO FISCHETTI



ENZO MANTEGAZZA



LAURA PIAZZOLLA

