

Ente/Collegio: ASST SANTI PAOLO E CARLO

Regione: Lombardia

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

Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 20/09/2019

In data 20/09/2019 alle ore 09.20 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza della Regione

ENZO MANTEGAZZA

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PAOLO FISCHETTI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LAURA PIAZZOLLA

Presente

Partecipa alla riunione Gaetano Genovese Direttore SC Economico Finanziaria
Stefania Madaro Dirigente SC Economico Finanziaria

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

- BPE 2019 - 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:

allegare l'apposita relazione al BPE 2019 - V2 redatta in data 19/09/2019

La seduta viene tolta alle ore 9.40 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 19/09/2019 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 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Paolo Fischetti - Presidente

Laura Piazzolla - Componente

Enzo Mantegazza - Componente (assente giustificato)

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1913 del 19/09/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 19/09/2019, con nota prot. n. 149

del 19/09/2019 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:

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-Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario con nota prot. A1.2019.0210648 del 10/05/2019 avente come oggetto "Bilancio preventivo 2019 V1" aveva comunicato di aver acquisito dai competenti uffici regionali gli esiti dell'istruttoria di controllo sui bilanci preventivi economici 2019 V1 e aveva disposto l'interruzione dei termini di controllo sugli stessi. Con successiva nota prot. A1.2019.0212368 del 13/05/2019 avente come oggetto "Pareri BPE 2019 V1" Regione Lombardia trasmetteva i pareri rilasciati dalle competenti strutture regionali in relazione al Bilancio preventivo economico 2019 V1. Con nota prot. G1.2019.0027846 DEL 01/08/2019 avente come oggetto " Bilancio di previsione 2019 V2-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 dei controlli e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico " venivano trasmesse le linee guida per la predisposizione del bilancio preventivo 2019 V2.

In data 1 agosto 2019 Regione Lombardia trasmetteva il Decreto n. 11221 del 30/07/2019 avente come oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019-V2. Modifica ed integrazione ai decreti n. 3838 del 21/03/2019 e 4375 del 29/03/2019" con il quale venivano comunicate le nuove assegnazioni e veniva fissato il termine del 20 settembre 2019 per l'invio del bilancio preventivo 2019 V2.

Regione Lombardia trasmetteva inoltre il Decreto n. 11755 del 06/08/2019 avente come oggetto "assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS pubbliche, AREU e Agenzia del controllo di risorse destinate al finanziamento del personale dipendente per l'esercizio 2019: integrazione del Decreto n. 11221 del 30/07/2019". Infine Regione Lombardia a completamento della normativa ha trasmesso il Decreto n. 12995 del 13/09/2019 avente come oggetto " Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS pubbliche, INRCA di Casatenovo, AREU, Agenzia di controllo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019 V2. Modifica ed integrazione al decreto 11221 del 30/07/2019 "che contiene l'assegnazione definitiva per il bilancio preventivo 2019 sulla base del quale è stato redatto il bilancio preventivo economico 2019 V2.

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	€ 422.119.296,00	€ 23.063.296,00
Costi della produzione	€ 388.374.000,00	€ 398.203.000,00	€ 407.276.153,00	€ 18.902.153,00
Differenza + -	€ 10.682.000,00	€ 14.755.000,00	€ 14.843.143,00	€ 4.161.143,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 5.000,00			€ -5.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.759.000,00			€ -3.759.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 14.446.000,00	€ 14.755.000,00	€ 14.843.143,00	€ 397.143,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.446.000,00	€ 14.755.000,00	€ 14.843.143,00	€ 397.143,00
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 € 23.063.296,00 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.12995 del 13/09/2019 (comprese le funzioni non tariffate ed il contributo da destinare al finanziamento del PSSR) pertanto non risultano contabilizzati contributi da altri soggetti pubblici e privati. Il valore dei contributi c/esercizio contiene anche € 20.885.815 assegnati per la gestione delle strutture trasferite a seguito del "Progetto Milano" di cui alla L.R.23/2015.	€ 12.450.859,00
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria. le principali variazioni sono relative alle seguenti voci: A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche registrano un incremento pari a € 6.614.437 per prestazioni sanitarie; per attività intramoenia registra un incremento di € 588.000; per altri ricavi voce maggiormente rappresentativa (crioconservazione) registra un incremento di 244.446	€ 7.446.883,00
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi. la principale voce in incremento è relativa ai rimborsi per personale comandato per € 230.432	€ 627.755,00



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

si evidenzia un incremento pari a € 18.902.153,00 riferito principalmente a:

voce	importo
B1) Acquisti di beni. L'incremento è relativo soprattutto ad acquisti di beni sanitari di cui € 7.053.783 riferiti a Farmaci File F, HCV, farmaci ospedalieri e doppio canale, incremento di € 3.320.411 sui dispositivi medici mentre sulle altre voci di acquisto di beni sanitari c'è un minor costo (ad esempio € 1.054.854 sui farmaci per specialità medicinali senza AIC)	€ 8.353.180,00
B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Assistenza specialistica ambulatoriale tutti riferiti alla Specialistica ambulatoriale ex SUMAI	€ 574.167,00
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero professionale (Intramoenia)	€ 348.982,00
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ -1.579.264,00
B.2.p) altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria. il maggior decremento è rappresentato nella voce dei servizi sanitari appaltati o in service da terzi	€ -2.013.146,00
B.3.a) Servizi non sanitari. L'incremento è relativo al servizio mensa per € 337.660; al servizio elaborazione dati per € 1.039.845; al servizio pulizia per € 309.732 all'attività di formazione per € 277.774.	€ 1.672.875,00
B.4) Manutenzione e riparazione. La voce più rilevante in incremento è relativa alla manutenzione di strutture territoriali per € 185.991	€ 358.181,00
B.5) Godimento di beni di terzi. La voce più rilevante in incremento è relativa ad affitti passivi per € 604.000 per strutture territoriali	€ 606.647,00
B.6) Costo del personale. Nell'anno 2017 il costo del personale dipendente era stato contabilizzato per una frazione di anno, mentre nel 2019 il costo è preventivato sull'intero anno.	€ 9.850.007,00
B.8) Ammortamenti	€ 2.369.000,00
B.11) Accantonamenti	€ -2.106.000,00

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

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:

Il Collegio precisa che questo verbale si riferisce al bilancio preventivo economico 2019 Versione 2 ma il format del documento scaricato dal portale PISA non prevede la possibilità di inserire tale specifica nell'oggetto del verbale. Anche la compilazione delle intestazioni delle colonne di confronto del BPE 2019 con il bilancio consuntivo anno 2017 e con il bilancio preventivo anno 2018 si attiva in automatico a seguito dell'inserimento della dicitura anno 2019 nell'oggetto del verbale.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PAOLO FISCHETTI



LAURA PIAZZOLLA


