

Ente/Collegio: ASST SANTI PAOLO E CARLO

Regione: Lombardia

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

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 22/02/2018

In data 22/02/2018 alle ore 9.00 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

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

- Bilancio Preventivo 2018

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 11.00 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 2018

In data 22/02/2018 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 2018. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 187 del 14/02/2018 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 16/02/2018, con nota prot. n. 18 del 16/02/2018 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 2018, 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:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 392.922,00	€ 399.371,00	€ 412.958,00	€ 20.036,00
Costi della produzione	€ 381.227,00	€ 385.956,00	€ 398.203,00	€ 16.976,00
Differenza + -	€ 11.695,00	€ 13.415,00	€ 14.755,00	€ 3.060,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 180,00			€ -180,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.110,00			€ -1.110,00
Risultato prima delle Imposte	€ 12.985,00	€ 13.415,00	€ 14.755,00	€ 1.770,00
Imposte dell'esercizio	€ 12.985,00	€ 13.415,00	€ 14.755,00	€ 1.770,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 20.036,00 riferito principalmente a:

voce	importo
A1) Contributi in c/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. 1378 del 05/02/2018, pertanto non risultano contabilizzati contributi da altri soggetti pubblici e privati. Il valore dei contributi c/esercizio contengono anche € 19.405 assegnati per la gestione delle strutture trasferite a seguito del "Progetto Milano" di cui alla L.R.23/2015. le Funzioni non tariffate prevedono € 600 per la attuazione della "presa in carico dei pazienti cronici"	€ 16.441,00
A5) Concorsi recuperi e rimborsi. L'incremento è principalmente riferito alla diversa contabilizzazione di una convezione attiva relativa alla fornitura di sangue a struttura privata convenzionata 4086	€ 4.532,00
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria. si registra un lieve decremento generale tranne per alcune categorie di prestazioni. I principali incrementi sono relativi alle voci di ricavo per prestazioni di Neuropsichiatria infantile, psichiatria e File F . I valori del bilancio preventivo sono allineati con quelli del Decreto regionale di assegnazione	€ -843,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 16.976,00 riferito principalmente a:

voce	importo
le variazioni più rilevanti sono riferite a :	
B.2.A.3)Acquisto di servizi sanitari-Assistenza specialistica ambulatoriale maggiori costi per trasferimento dei medici ex Sumai per Progetto Milano	€ 1.831,00
B.2.B1) Acquisti di servizi non sanitari maggiori costi per costi di gestione delle strutture trasferite da ATS attuazione Progetto Milano	€ 2.283,00
B.3) Manutenzioni. Il minor costo è dovuto alla adesione alla gara di global service per la manutenzione delle attrezzature sanitarie	€ -482,00
B.4) Godimento beni di terzi. L'incremento maggiore è dovuto ai canoni di affitto ed alle spese condominiali delle strutture trasferite per il Progetto Milano.	€ 593,00
B.5-B.6-B.7-B.8) Costo del personale. Il costo del personale è in incremento a seguito del trasferimento del personale ex ATS dal 01/04/2017 Progetto Milano, compresa IRAP. Il valore è quello definito nel Decreto di assegnazione n.1738 del 05/02/2018	€ 15.396,00
B.9) Oneri diversi di gestione, registrano un importo pari a € 322 relativo a spese legali per decreto ingiuntivo Banca Farmafactoring esercizi precedenti e costi per Commissioni ex ATS (patenti, invalidità, ecc)	€ 788,00
B15) variazione rimanenze. Nel bilancio preventivo le rimanenze non sono valorizzate. Si tratta di una pura differenza algebrica	
B.16) Accantonamenti. Gli accantonamenti sono quelli previsti nel decreto di assegnazione n.1738 del 05/02/2018	€ -1.260,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento

pari a € -180,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	come indicato nelle linee guida al BPE 2018 tale voce non è stata compilata	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

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

	voce	importo
	voce non compilata	

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -1.110,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	come indicato nelle linee guida al BPE 2018 tale 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 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

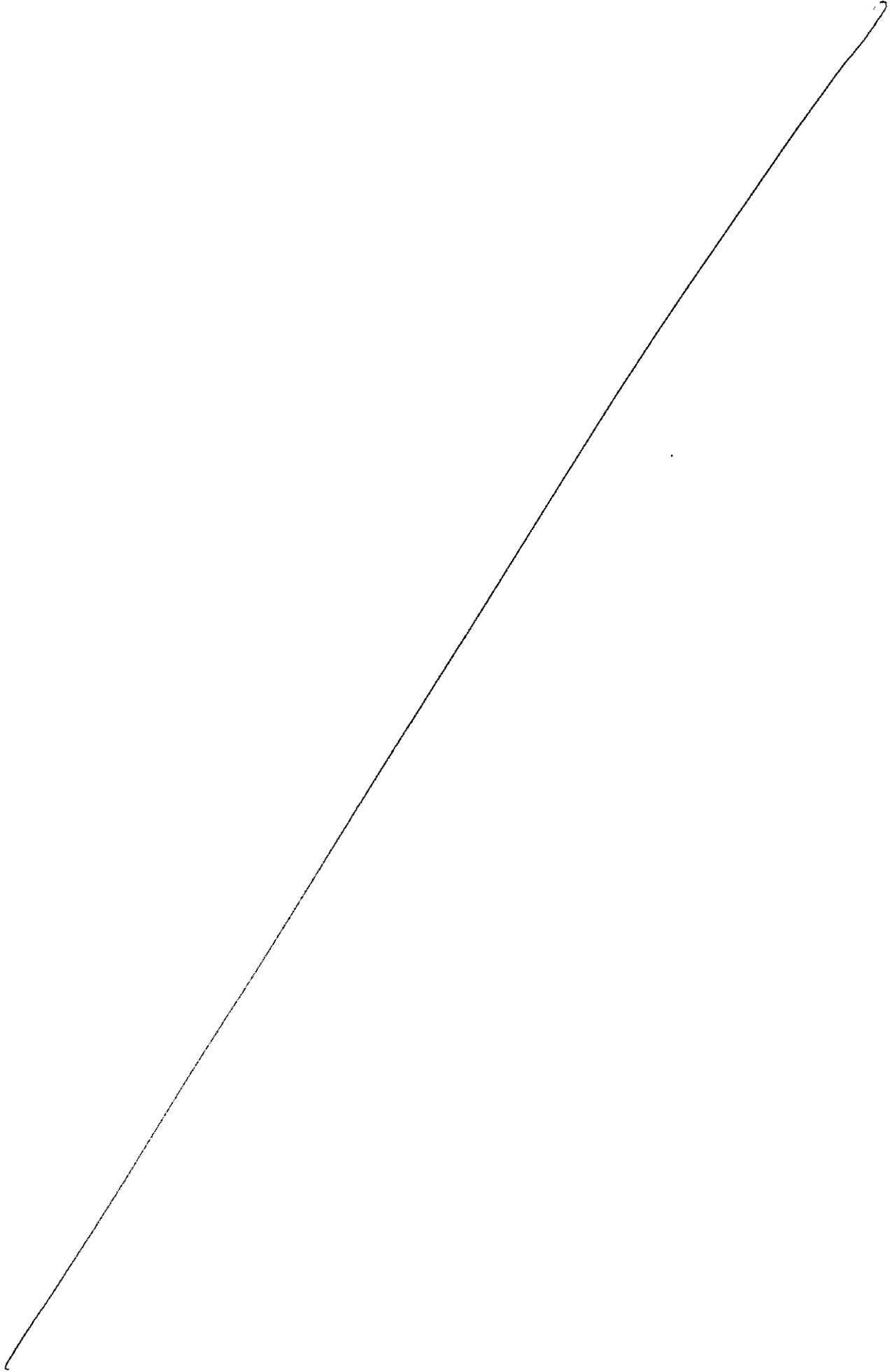
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

con riferimento alle Linee guida per il BPE 2018 si precisa quanto segue:

Contributi in c/esercizio da Privati e da altri Enti Pubblici: il campo non risulta compilato

Utilizzi contributi anni precedenti: il campo non risulta compilato

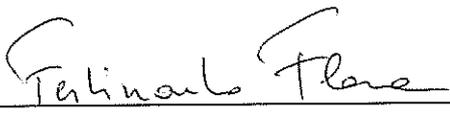
Libera Professione: Al fine del calcolo dell'ultimo margine della attività libero professionale è necessario valorizzare la quota di ricavi per ricoveri per rimborso DRG a carico SSN. Tale importo non è rilevato tra i conti diretti della attività ma è da considerare al fine della determinazione del citato margine. Pertanto il margine risultante dal confronto dei dati - Ricavi 15673-Costi (13976 +1879= 15853) - non rispecchia quanto effettivamente imputabile.



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FERDINANDO FLORA 

PAOLO FISCHETTI 

TOMMASO VENTRE 