

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI

Regione: Lombardia

Sede: VARESE

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 19/02/2020

In data 19/02/2020 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 del Ministero della Salute

SANDRO ORSI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

WILLIAM MALNATI

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SERGIO LONGO

Presente

Partecipa alla riunione

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

- BPE anno 2020,
- Esame delibere e determine,
- Varie ed eventuali

Omissis

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 19/02/2020 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Dott. Sandro Orsi e Dott. Sergio Longo

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 71 del 13/02/2020 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 19/02/2020, con nota prot. n. del 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 Sindacale ha conferito con il Direttore della S.C. Economico Finanziaria.

L'invio del piano dei flussi di cassa prospettici è stabilito dalla Regione per il 24 febbraio 2020.

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 2020, 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:

i valori esposti nel BPE 2020 derivano dal Decreto di assegnazione regionale n. 962 del 29 gennaio 2020. Dal Decreto risultano le assegnazioni dei contributi e il valore dell'attività suddivisa per tipologie di prestazioni erogate dalla struttura oltre ai costi suddivisi per macro aggregati.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 505.563.000,00	€ 520.592.627,00	€ 530.304.678,00	€ 24.741.678,00
Costi della produzione	€ 489.480.000,00	€ 502.978.560,00	€ 512.539.970,00	€ 23.059.970,00
Differenza + -	€ 16.083.000,00	€ 17.614.067,00	€ 17.764.708,00	€ 1.681.708,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -581.000,00	€ -581.000,00	€ -554.723,00	€ 26.277,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 627.000,00			€ -627.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 16.129.000,00	€ 17.033.067,00	€ 17.209.985,00	€ 1.080.985,00
Imposte dell'esercizio	€ 16.129.000,00	€ 17.033.067,00	€ 17.209.985,00	€ 1.080.985,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 24.741.678,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi in c/esercizio	€ 10.807.933,00
	ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 14.385.235,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento pari a € 23.059.970,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisti di beni	€ 7.506.772,00
	acquisti di servizi	€ 1.819.194,00
	acquisto di servizi non sanitari	€ -2.166.879,00
	godimento beni di terzi	€ 1.192.780,00
	costi del personale	€ 15.983.137,00
	accantonamenti	€ -3.084.228,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento pari a € 26.277,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi passivi	€ -26.277,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -627.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	proventi straordinari	€ -1.259.000,00
	oneri straordinari	€ -6.320.000,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Si segnala che l'ASST il 01.01.2019 ha incorporato l'Ospedale di Angera con L.R.15/2018, prima di proprietà dell'ASST della Valle Olona. Questo ha determinato una crescita di ricavi come contributi e prestazioni sanitarie.

Gli utilizzi di contributi sono in incremento rispetto al decreto di assegnazione a copertura di costi per beni e servizi, come dettagliato nella scheda dedicata.

Anche la crescita dei costi in generale è determinata dall'incorporazione dell'Ospedale di Angera insieme ad incrementi nei beni sanitari dovuti all'aumento dell'attività legata al file F che si traduce immediatamente sul costo dei farmaci. Il Collegio Sindacale osserva che l'assegnazione per file F in ragione dell'andamento degli anni precedenti, appare sottostimata e questo potrebbe avere ripercussioni sul livello dei costi. I servizi sanitari crescono per l'assistenza specialistica ambulatoriale, integrativa, per le prestazioni di trasporto sanitario, la libera professione e gli altri servizi sanitari e socio sanitari e a rilevanza sanitaria.

Il margine della libera professione rilevabile dallo SKASST è positivo.

Il calo degli acquisti di servizi non sanitari deriva dai servizi non sanitari in senso stretto.

Il costo del personale si incrementa sostanzialmente per l'incorporazione dell'Ospedale di Angera e per la progressiva apertura dell'Ospedale del Ponte a seguito del suo ampliamento e ristrutturazione che ha comportato l'autorizzazione regionale ad effettuare le necessarie assunzioni.

I proventi straordinari non sono presenti a BPE come da linee guida.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

I valori esposti corrispondono a quelli del decreto regionale di assegnazione n. 962 del 29.01.2020.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SANDRO ORSI _____

SERGIO LONGO _____