

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI

Regione: Lombardia

Sede: Varese

**Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 27/04/2021**

In data 27/04/2021 alle ore 10.00 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**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**SERGIO LONGO**

Assente giustificato

Partecipa alla riunione

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

- Cet I trimestre 2021;
- Bilancio Preventivo 2021 V2;
- Varie ed eventuali

LA RIUNIONE SI TIENE IN VIDEOCONFERENZA.

Omissis

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 27/04/2021 si è 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 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:  
Dott. Sandro Orsi e Dott. William Malnati  
Dott. Sergio Longo, assente giustificato

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 199 del 31/03/2021 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 26/04/2021, con nota prot. n. 29842 del 26/04/2021 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 Sindacale ha conferito con il Direttore della S.C. Economico Finanziaria Dott. Dario Lorenzon.

L'invio del piano dei flussi di cassa prospettici è stabilito dalla Regione per il 1.3.2021 e risulta effettivamente trasmesso.

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 BPE 2021 v. 2 sostituisce la delibera n. 100 del 19.02.2021 che viene revocata dalla delibera in esame.

Le uniche modifiche apportate riguardano il piano investimenti, conformemente alle indicazioni regionali, pervenute con nota n. A1.2021.0156991 del 22.3.2021

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:

| <b>CONTO ECONOMICO</b>                 | <b>(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019</b> | <b>BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020</b> | <b>(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021</b> | <b>DIFFERENZA (B - A)</b> |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------------|
| Valore della produzione                | € 533.383.761,00                      | € 530.304.678,00                     | € 532.916.402,00                         | € -467.359,00             |
| Costi della produzione                 | € 515.937.407,00                      | € 512.539.970,00                     | € 514.760.301,00                         | € -1.177.106,00           |
| Differenza + -                         | € 17.446.354,00                       | € 17.764.708,00                      | € 18.156.101,00                          | € 709.747,00              |
| Proventi e Oneri Finanziari + -        | € -554.723,00                         | € -554.723,00                        | € -526.580,00                            | € 28.143,00               |
| Rettifiche di valore attività fin. + - |                                       |                                      |  | € 0,00                    |
| Proventi e Oneri straordinari + -      | € 223.617,00                          |                                      |  | € -223.617,00             |
| Risultato prima delle Imposte          | € 17.115.248,00                       | € 17.209.985,00                      | € 17.629.521,00                          | € 514.273,00              |
| Imposte dell'esercizio                 | € 17.115.248,00                       | € 17.209.985,00                      | € 17.629.521,00                          | € 514.273,00              |
| 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 decremento

pari a € -467.359,00 riferito principalmente a:

|  | voce   | importo         |
|--|--|-----------------|
|  | Contributi in conto esercizio  | € 11.521.517,00 |
|  | Utilizzo quote inutilizzate  | € -872.272,00   |
|  | Ricavi prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria | € -4.668.084,00 |
|  | Ticket   | € -3.890.251,00 |
|  | Concorsi recuperi e rimborsi   | € -608.741,00   |
|  | Quote contributi in conto capitale imputati nell'esercizio           | € 1.155.095,00  |

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                           |                  |
| <b>Totale contributi c/esercizio</b>                           | € 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 € -1.177.106,00 riferito principalmente a:

|  | voce                             | importo         |
|--|----------------------------------|-----------------|
|  | Acquisti di beni                 | € -1.844.654,00 |
|  | Acquisti di servizi              | € -6.441.487,00 |
|  | Acquisti di servizi non sanitari | € 64.553,00     |
|  | Manutenzione e riparazione       | € 819.517,00    |
|  | Godimento di beni di terzi       | € 2.490.222,00  |
|  | Costi del personale              | € 8.818.168,00  |
|  | Accantonamenti                   | € -3.446.802,00 |

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

pari a € 28.143,00 riferito principalmente a:

|  | voce              | importo      |
|--|-------------------|--------------|
|  | Interessi passivi | € -28.143,00 |

**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 € -223.617,00 riferito principalmente a:

|  | voce                  | importo       |
|--|-----------------------|---------------|
|  | Proventi straordinari | € -341.202,00 |
|  | Oneri straordinari    | € -117.585,00 |

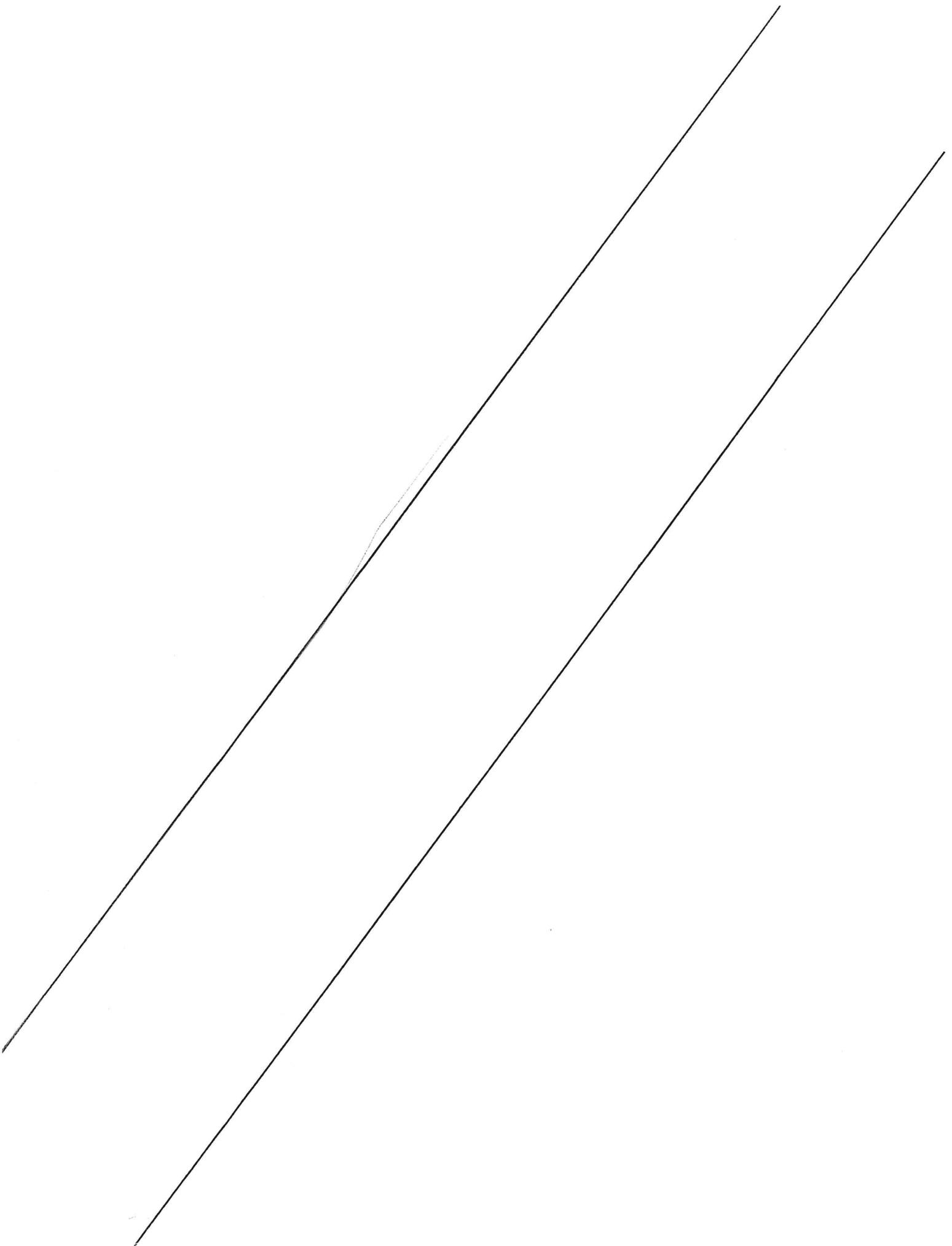
In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:  
Valori non esposti a BPE come da linee guida.

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:

Nel corso del 2020 (pertanto tra l'esercizio 2019 e 2021 termini di confronto per il presente verbale) si è manifestata la pandemia Covid-19, ancora in corso, che rende difficoltoso formulare ipotesi sull'andamento dell'esercizio anche a causa della diffusione delle varianti del virus che tendono a costituire una minaccia per la popolazione con un impatto negativo sull'attività, mitigata dalla progressiva diffusione della copertura vaccinale.

La Regione Lombardia, con decreto 1720 del 12 febbraio 2021 e 2117 del 18 febbraio 2021, nell'assegnare le risorse per l'anno 2021 afferma di avere considerato l'impatto che la pandemia ha avuto nel 2020 e che prevedibilmente avrà anche nell'esercizio 2021. Il BPE 2021 è coerente con il decreto di assegnazione n.2117/2021 e con le osservazioni regionali ricevute.



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

### File allegato n° 1

[http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/cet%20i%20trimestre%202021\\_977847\\_1.pdf](http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/cet%20i%20trimestre%202021_977847_1.pdf)

---

### FIRME DEI PRESENTI

SANDRO ORSI \_\_\_\_\_

WILLIAM MALNATI \_\_\_\_\_