

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI

Regione: Lombardia

Sede: Varese

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 23/02/2017

In data 23/02/2017 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

SIMONA VITTORIANA CASSARA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SERGIO LONGO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MASSIMO PARRINELLO

Presente

Partecipa alla riunione

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

- Bilancio preventivo economico anno 2017;
- Verifica cassa ticket;
- Verifica cassa economale;
- Esame delibere e determine;
- Varie ed eventuali

Omissis - - =

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 23/02/2017 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 2017. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
tutti i componenti del Collegio Sindacale

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 118 del 14/02/2017 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2017, con nota prot. n. 8621 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, 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 2017, 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 piano dei flussi di cassa prospettici è stato presentato, su disposizione regionale, il 20.02.2017.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 388.082,00	€ 466.713,00	€ 485.208,00	€ 97.126,00
Costi della produzione	€ 381.382,00	€ 450.142,00	€ 468.697,00	€ 87.315,00
Differenza + -	€ 6.700,00	€ 16.571,00	€ 16.511,00	€ 9.811,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -753,00	€ -790,00	€ -672,00	€ 81,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 7.127,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -7.127,00
Risultato prima delle Imposte	€ 13.074,00	€ 15.781,00	€ 15.839,00	€ 2.765,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.074,00	€ 15.781,00	€ 15.839,00	€ 2.765,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 97.126,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 43.174,00
	contributi in conto esercizio	€ 53.398,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un incremento pari a € 87.315,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisto di beni	€ 29.287,00
	acquisto di servizi sanitari	€ 11.040,00
	acquisto di servizi non sanitari	€ 5.145,00
	manutenzione	€ 2.238,00
	personale	€ 41.185,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 81,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi passivi	€ 81,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -7.127,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	proventi	€ -10.699,00
	oneri	€ -3.572,00

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

Gli scostamenti dei costi e dei ricavi sono ascrivibili all'ampliamento delle dimensioni dell'azienda conseguenti alla nascita dell'ASST dei Sette Laghi in sostituzione dell'A.O. Ospedale di Circolo e Fondazione Macchi, secondo quanto stabilito nella Legge Regionale n. 23/2015 di riforma del SSR Lombardo. L'ASST ha acquistato nel 2016 un ospedale e attività e funzioni in precedenza svolte dall'ASL di Varese.

Si da atto che l'azienda utilizza contributi di anni precedenti pari a Euro 343.000 provenienti da versamenti effettuati da diversi soggetti e destinati al finanziamento, tra gli altri, di borse di studio e incarichi libero professionali, come più precisamente dettagliato nell'allegato "utilizzo contributi" presente nel bilancio preventivo 2017.

Con riferimento al contributo Tesoriere quantificato in Euro 20.000 si significa che verrà destinato alla copertura di beni e servizi analogamente al contributo Niguarda pari a Euro 10.000. Anche tali contributi risultano evidenziati nell'allegato "contributi" parte integrante del bilancio preventivo 2017.

Il margine della libera professione è in previsione positivo.

Nell'esercizio 2017 verrà monitorato in relazione a modifiche che sono state introdotte nel corso del 2016 e che avranno riflessi sull'attività, tra cui la modifica del regolamento, l'ampliamento degli spazi dedicati e l'introduzione della libera professione in degenza all'interno degli ospedali aziendali.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Omissis

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SIMONA VITTORIANA CASSARA _____

SERGIO LONGO _____

MASSIMO PARRINELLO _____