

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI

Regione: Lombardia

Sede: Varese

**Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 18/04/2019**

In data 18/04/2019 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:

- Cet 1° trimestre 2019;
- Bilancio preventivo economico 2019;
- Areu 118;
- Esame delibere e determine;
- Varie ed eventuali.

*Omissis*

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 18/04/2019 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 2019. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 245 del 03/04/2019 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 11/04/2019 , con nota prot. n. 0025428 del 16/04/2019 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 piano dei flussi di cassa è stato acquisito dalla Regione, sulla base delle disposizioni date, con successivo invio del 10.04.2019.

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:

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:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017</b>	<b>BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018</b>	<b>(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019</b>	<b>DIFFERENZA (B - A)</b>
Valore della produzione	€ 489.394.000,00	€ 494.253.000,00	€ 519.688.073,00	€ 30.294.073,00
Costi della produzione	€ 476.471.000,00	€ 477.851.000,00	€ 502.162.073,00	€ 25.691.073,00
Differenza + -	€ 12.923.000,00	€ 16.402.000,00	€ 17.526.000,00	€ 4.603.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -606.000,00	€ -628.000,00	€ -581.000,00	€ 25.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.293.000,00			€ -3.293.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 15.610.000,00	€ 15.774.000,00	€ 16.945.000,00	€ 1.335.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.610.000,00	€ 15.774.000,00	€ 16.945.000,00	€ 1.335.000,00
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 € 30.294.073,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi in conto esercizio	€ 17.242.097,00
	ricavi per prestazioni sanitarie	€ 11.721.136,00
	utilizzo quote contributi anni precedenti	€ 492.959,00
	compartecipazioni	€ 695.000,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 25.691.073,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisti di beni sanitari	€ 8.869.650,00
	manutenzioni e riparazioni	€ 1.875.959,00
	personale	€ 18.944.000,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 25.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi passivi	€ -25.000,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un 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 € -3.293.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	proventi straordinari	€ -4.728.000,00

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

L'ASST dal 1° gennaio 2019 ha acquisito l'Ospedale di Angera, prima afferente all'ASST della Valle Olona, pertanto il confronto con i costi e i ricavi 2017 e 2018 risente anche di questo trasferimento.

L'incremento del costo del personale include oltre al personale acquisito dall'Ospedale di Angera anche maggiori risorse riconosciute dalla Regione per l'apertura del nuovo Ospedale del Ponte e gli incrementi derivanti dal rinnovo contrattuale del comparto del 21 maggio 2018.

Sono stati esposti gli utilizzi di contributi che vengono dettagliati nelle tabelle dedicate e riferiti a voci di beni e servizi.

Infine il Collegio Sindacale da atto che, con riferimento ai contributi in conto esercizio da altri enti pubblici e contributi in conto esercizio da privati, l'Azienda non è stata assegnataria di ulteriori provvedimenti rispetto a decreti di assegnazione.

In riferimento agli utilizzi dei contributi anni precedenti l'Azienda ha esposto ed illustrato in nota integrativa i maggiori utilizzi che hanno determinato un corrispondente incremento dei costi per beni e servizi.

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:

i dati esposti corrispondono con quelli derivanti dal decreto di assegnazione n. 3838/2019, con un incremento di utilizzi dei contributi e corrispondenti di beni e servizi.

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

### File allegato n° 1

[http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/ceti%20I%20trimestre%202019\\_934028\\_1.pdf](http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/ceti%20I%20trimestre%202019_934028_1.pdf)

---

### FIRME DEI PRESENTI

SIMONA VITTORIANA CASSARA \_\_\_\_\_

SERGIO LONGO \_\_\_\_\_

MASSIMO PARRINELLO \_\_\_\_\_