

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI

Regione: Lombardia

Sede: Varese

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 19/06/2018

In data 19/06/2018 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

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 di previsione anno 2018;
- Verifiche di reparto;
- Esame delibere e determine;
- Varie ed eventuali.

Omissis

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 19/06/2018 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 2018. 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. 610 del 15/06/2018 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 18/06/2018 , con nota prot. n. 0035713 del 18/06/2018 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 externalizzato 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 20.02.2018.

La Regione con decreto n. 1378/2018 ha previsto un incremento di 1,6 milioni di euro per beni e servizi per parziale copertura dei costi del Nuovo Ospedale Del Ponte e 1,6 milioni di euro per assunzioni di personale. Anche la seconda versione del BPE si basa sul decreto citato. L'Ente ha apportato le variazioni richieste dalla Regione, che non comportano modifiche nei totali delle voci, ma diverse distribuzioni all'interno di beni e servizi pertanto si confermano le analisi già svolte.

Le modifiche derivano dalla nota regionale n. A1.2018.00048118 del 22.03.2018. Il confronto viene fatto con il consuntivo 2016, ultimo approvato dalla Regione.

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	€ 472.214,00	€ 485.208,00	€ 494.253,00	€ 22.039,00
Costi della produzione	€ 457.471,00	€ 468.697,00	€ 477.851,00	€ 20.380,00
Differenza + -	€ 14.743,00	€ 16.511,00	€ 16.402,00	€ 1.659,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -672,00	€ -672,00	€ -628,00	€ 44,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.317,00			€ -1.317,00
Risultato prima delle Imposte	€ 15.388,00	€ 15.839,00	€ 15.774,00	€ 386,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.388,00	€ 15.839,00	€ 15.774,00	€ 386,00
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 € 22.039,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi in conto esercizio	€ 15.824,00
	ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 8.479,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 20.380,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisto di beni sanitari	€ 13.799,00
	acquisto di servizi sanitari	€ -1.266,00
	acquisto di servizi non sanitari	€ 1.770,00
	manutenzione	€ 2.177,00
	godimento di beni di terzi	€ 1.977,00
	personale	€ 5.959,00

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

pari a € 44,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi passivi	€ -44,00

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento pari a € -1.317,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	proventi straordinari	€ -1.398,00
	oneri straordinari	€ -81,00

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 acquisito nel 2016 un ospedale e attività e funzioni in precedenza svolte dall'ASL di Varese; nel 2017 ha accentrato funzioni relative all'assistenza protesica anche per l'area sud della provincia, funzioni in precedenza svolte dall'ASST della Valle Olona; inoltre, nel corso del 2017, è stato gradualmente avviato il nuovo Ospedale del Ponte. A questo riguardo, come già anticipato, è stato previsto dalla Regione un parziale incremento di costi per beni e servizi e personale.

In merito ai beni sanitari, si incrementa il costo dei prodotti farmaceutici, anche per effetto dell'incremento del file F, e dei materiali per la profilassi (vaccini), a causa del trasferimento delle funzioni dall'ASST e all'ampliamento delle campagne vaccinali. Per quanto riguarda i servizi non sanitari, si incrementa il costo del riscaldamento e dell'elettricità anche per effetto del nuovo Ospedale del Ponte.

Cresce il costo delle manutenzioni delle attrezzature sanitarie e scientifiche e dei canoni di noleggio sanitari, anche a seguito del potenziamento dell'attività di assistenza protesica.

Si dà atto che l'azienda utilizza contributi di anni precedenti pari a Euro 269 mila provenienti da versamenti effettuati da diversi soggetti e destinati al finanziamento prevalentemente di borse di studio e incarichi libero professionali come più precisamente dettagliato nell'allegato "utilizzo dei contributi" presente nel bilancio preventivo.

Il margine della libera professione è in previsione positivo; sono confermati i valori di costo e ricavo già esaminati per il IV CET 2017.

Nell'esercizio 2018 proseguirà il monitoraggio 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 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:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SIMONA VITTORIANA CASSARA _____

SERGIO LONGO _____

MASSIMO PARRINELLO _____