

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI

Regione: Lombardia

Sede: Varese

Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 21/02/2023

In data 21/02/2023 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

WILLIAM MALNATI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

STEFANO SERRA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

SIMONE BRUNO Presente

Partecipa alla riunione

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

- Bilancio Preventivo anno 2023;
- Varie ed eventuali

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 11.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 21/02/2023 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 2023. 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. 74 del 13/02/2023 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 21/02/2023 , con nota prot. n. 0010749 del 15/02/2023 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:
ha relazionato il responsabile della S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità che ha illustrato il contenuto dell'assegnazione regionale per l'esercizio 2023.

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 2023, 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 2023 derivano dal decreto regionale di assegnazione n. 1780 del 10.02.2023.

Dal decreto risultano le assegnazioni di contributi, il valore dei ricavi derivante dall'attività produttiva, con la suddivisione per tipologia di prestazioni erogate dalle strutture oltre ai costi suddivisi per macro aggregati e i criteri regionali seguiti per l'assegnazione.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2023 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 584.981.766,00	€ 554.849.867,00	€ 575.118.210,00	€ -9.863.556,00
Costi della produzione	€ 566.633.078,00	€ 535.887.505,00	€ 557.112.924,00	€ -9.520.154,00
Differenza + -	€ 18.348.688,00	€ 18.962.362,00	€ 18.005.286,00	€ -343.402,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -496.433,00	€ -464.137,00	€ 0,00	€ 496.433,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 925.282,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -925.282,00
Risultato prima delle Imposte	€ 18.777.537,00	€ 18.498.225,00	€ 18.005.286,00	€ -772.251,00
Imposte dell'esercizio	€ 18.777.537,00	€ 18.498.225,00	€ 18.005.286,00	€ -772.251,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un decremento

pari a € -9.863.556,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi in conto esercizio	€ -28.902.430,00
	utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati esercizi precedenti	€ -2.191.161,00
	ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie	€ 19.490.971,00
	altri ricavi e proventi	€ 1.278.188,00

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	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un decremento pari a € -9.520.154,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisti di beni	€ 6.065.128,00
	acquisti di servizi sanitari	€ -2.961.687,00
	godimento beni di terzi	€ 2.957.440,00
	svalutazione crediti	€ -2.716.627,00
	accantonamenti	€ -11.707.900,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento

pari a € 496.433,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi passivi	€ -496.433,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

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

	voce	importo
		€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un decremento pari a € -925.282,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	proventi straordinari	€ -1.130.682,00
	oneri straordinari	€ -205.400,00

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

Le assegnazioni per il BPE si rilevano dal decreto regionale n. 1780 del 10.02.2023.

Il calo dei contributi rispetto all'esercizio 2021 è parzialmente compensato dalla crescita della produzione, richiesta dalla Regione per recuperare i livelli di attività pre pandemia secondo le indicazioni già fornite per l'anno 2022.

Coerentemente si incrementa il costo dei beni sanitari, mentre il calo dei servizi è sostanzialmente riferibile ai trasporti sanitari in decremento (in particolare per la quota relativa all'attività emergenza - urgenza 118 che oggi non comprende più il costo del trasporto, interamente sostenuto da AREU), all'incremento del costo dell'assistenza protesica (protesica maggiore e gestione magazzino), al calo delle consulenze e collaborazioni (anche in relazione alla minore incidenza della pandemia e delle necessità connesse), alla crescita degli altri servizi sanitari. Crescono i canoni di noleggio sanitari (in particolare di protesica). A preventivo non viene inserito l'accantonamento a fondo svalutazione crediti, rinviato a consuntivo.

La differenza degli accantonamenti si riferisce sostanzialmente agli accantonamenti contrattuali, non assegnati a BPE.

Il Collegio prende atto che nel decreto di assegnazione non sono stati inclusi interessi passivi per un ammontare analogo all'esercizio precedente, legati ad un pagamento dilazionato negli anni.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Dal decreto regionale n. 1780 del 10 febbraio 2023 si rileva che rispetto all'assegnazione regionale saranno rese disponibili le risorse per la fase interpandemica PANFLU' finalizzate all'acquisto di reagenti e DPI, Kit di genotipizzazione.

Inoltre, si evince che l'assegnazione dei conti legati alle utenze è stata provvisoriamente definita in attesa del riparto a livello nazionale delle risorse previste per il caro energia 2023.

Il livello di assegnazione verrà pertanto aggiornato all'esito del riparto tra le regioni delle relative risorse.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

no

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

WILLIAM MALNATI _____

STEFANO SERRA _____

SIMONE BRUNO _____