Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI

Regione: Lombardia

Sede: Varese

Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 24/09/2019

In data 24/09/2019 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 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 Presente

Partecipa alla riunione

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

- Questionario Corte dei Conti;
- Verifica cassa ticket;
- Bilancio preventivo economico;
- Esame delibere e determine;
- Varie ed eventuali.

Omissis

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 24/09/2019 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.:
tutti i componenti del Collegio Sindacale

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 556 del 20/09/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 24/09/2019 , con nota prot. n. 0056902

del 24/09/2019 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:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 489.394.000,00	€ 494.253.000,00	€ 520.592.627,00	€ 31.198.627,00
Costi della produzione	€ 476.471.000,00	€ 477.851.000,00	€ 502.978.560,00	€ 26.507.560,00
Differenza + -	€ 12.923.000,00	€ 16.402.000,00	€ 17.614.067,00	€ 4.691.067,00
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	€ 17.033.067,00	€ 1.423.067,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.610.000,00	€ 15.774.000,00	€ 17.033.067,00	€ 1.423.067,00
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 € 31.198.627,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi in conto esercizio	€ 14.752.480,00
	ricavi per prestazini sanitarie	€ 16.115.307,00
	utilizzo quote contributi anni precedente	€ -507.041,00
	compartecipazioni	€ 695.000,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 26.507.560,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisti di beni sanitari	€ 8.869.650,00
	manutenzioni e riparazioni	€ 1.875.959,00
	personale	€ 20.475.487,00
	acquisti di servizi	€ -910.815,00

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
	oneri straordinari	€ -1.435.000,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
l'ASST da primo gennaio 2019 ha acquisito l'Ospedale di Angera, prima afferente all'ASST della Valle Olona, pertanto il confronto con i costi e dei 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.
In particolare si tratta di contributi da enti del SSR e da privato destinati a borse di studio.

In riferimento agli utilizzi di 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 rispetto al decreto di assegnazione

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 derivati dal decreto d assegnazione n. 12995/2019, con un incremento di utilizzi di contributi e corrispondente incremento di beni e servizi.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SANDRO ORSI

WILLIAM MALNATI

SERGIO LONGO