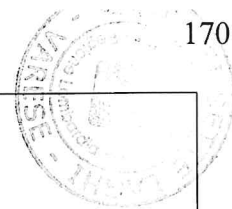


Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI

Regione: Lombardia

Sede: Varese



Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 07/04/2022

In data 07/04/2022 alle ore 14.00 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 online

Componente in rappresentanza della Regione

WILLIAM MALNATI

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

STEFANO SERRA

Presente online

Partecipa alla riunione

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

- BPE 2022

Il Collegio Sindacale viene informato della segnalazione regionale effettuata all'ASST circa la necessità di modificare alcuni refusi presenti nel file del Piano Investimenti e pertanto procede alla predisposizione di un nuovo verbale che prende atto della nota di risposta e di variazione trasmessa dall'ASST in data 6 aprile 2022.

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 15.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

**RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO****BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022**

In data 07/04/2022 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 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

La riunione si tiene in videoconferenza, sono presenti tutti i componenti del Collegio Sindacale

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 156 del 22/03/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 30/03/2022 , con nota prot. n. 0021474

del 29/03/2022 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. Economico-finanziaria, che ha anticipato al Collegio il BPE e la documentazione relativa tramite e-mail.

Il piano dei flussi di cassa prospettici di norma è oggetto di elaborazione e trasmissione separata sulla base delle indicazioni regionali.

La Regione con nota del 19 gennaio 2022 ha sospeso la richiesta.

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 2022, 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:

I valori esposti nel BPE 2022 derivano dal decreto regionale di assegnazione n. 1492 dell'11.02.2022.

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

L'ASST ha esposto maggiori utilizzi di contributi e maggiori contributi dettagliati nelle schede dedicate.

La delibera in esame conferma i dati della delibera n. 78 del 14 febbraio 2022 relativa al BPE 2022 revocata sulla base della nota regionale n. A1.2022.0187365 del 14 marzo 2022, modificando soltanto il piano degli investimenti secondo le indicazioni regionali.

Il Collegio Sindacale prende inoltre atto della nota PEC di protocollo n. 23345 del 6 aprile 2022 con la quale l'ASST trasmette alla Regione Lombardia DG Welfare, a seguito della richiesta ricevuta, il file relativo al Piano Investimenti 2022 allegato al BPE, corretto per alcuni refusi relativi alle Case di Comunità e agli Ospedali di Comunità, e la dichiarazione di coerenza.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:



CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 544.438.186,00	€ 532.916.402,00	€ 554.849.867,00	€ 10.411.681,00
Costi della produzione	€ 526.696.453,00	€ 514.760.301,00	€ 535.887.505,00	€ 9.191.052,00
Differenza + -	€ 17.741.733,00	€ 18.156.101,00	€ 18.962.362,00	€ 1.220.629,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -526.580,00	€ -526.580,00	€ -464.137,00	€ 62.443,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 548.049,00			€ -548.049,00
Risultato prima delle Imposte	€ 17.763.202,00	€ 17.629.521,00	€ 18.498.225,00	€ 735.023,00
Imposte dell'esercizio	€ 17.763.202,00	€ 17.629.521,00	€ 18.498.225,00	€ 735.023,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un incremento

pari a € 10.411.681,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 44.051.794,00
	contributi in conto esercizio	€ -38.174.120,00
	concorsi recuperi e rimborsi	€ 619.630,00
	compartecipazione alla spesa sanitaria	€ 757.671,00

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

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

Costi della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 9.191.052,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisto di beni	€ 9.676.553,00
	acquisto di servizi sanitari	€ -10.842.016,00
	acquisto di servizi non sanitari	€ 8.505.350,00
	godimento beni di terzi	€ 3.187.887,00
	costo del personale	€ 3.847.906,00
	accantonamenti	€ -7.479.324,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un incremento

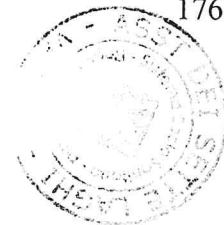
pari a € 62.443,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	oneri finanziari	€ -62.443,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

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

	voce	importo



Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -548.049,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	proventi straordinari	€ -901.824,00
	oneri straordinari	€ -353.775,00

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

Le assegnazioni regionali per il BPE 2022 si basano sull'assestamento 2021 e sul IV CET 2021 e per l'attività istituzionale sull'anno 2019 e sono riportate nel decreto regionale n. 1492 dell'11.2.2022.

I ricavi si incrementano per la crescita delle prestazioni sanitarie, in relazione all'auspicata riduzione degli effetti della pandemia con la conseguente ripresa delle attività ordinarie, in particolare delle prestazioni di ricovero e ambulatoriale. La medesima situazione emerge anche rispetto alla libera professione e ai ticket.

Diminuiscono di conseguenza i contributi che sono stati necessari nel 2020 per compensare la flessione dell'attività.

Gli acquisti di beni sono in crescita in particolare nella farmaceutica per sostenere i farmaci file F.

Il calo dei servizi sanitari è concentrato nei trasporti sanitari (a causa della gestione diretta del servizio di emergenza e urgenza ora in capo direttamente ad AREU) e nei contratti di lavoro flessibili nell'area a pagamento (per l'auspicato minore ricorso a queste tipologie, in relazione alla contrazione attesa della pandemia, ambito preferenziale in cui questi contratti sono stati impiegati).

La crescita dei servizi non sanitari è in gran parte concentrata nel servizio elaborazione dati (per il fleet management prima a carico della Regione), per l'elettricità e le utenze (in crescita per tariffe e consumi) e gli altri servizi non sanitari.

Cresce il godimento di beni di terzi per l'incremento dei noleggi sanitari e di protesica.

L'incremento del costo del personale è sostanzialmente legato alle prestazioni Covid-19.

Il Collegio Sindacale nel corso dell'anno monitorerà l'andamento della produzione e dei costi connessi, in relazione all'evoluzione della pandemia al fine di valutare la coerenza delle risorse assegnate rispetto agli obiettivi posti.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

l'andamento dell'attività e dei costi verrà monitorato nel corso dell'anno anche in relazione all'andamento della pandemia.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:
no



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SANDRO ORSI _____

WILLIAM MALNATI _____

STEFANO SERRA _____