

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE

Regione: Lombardia

Sede: Viale Forlanini 95 - 20024 Garbagnate Milanese (mi)

Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 24/02/2020

In data 24/02/2020 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

STEFANO SACCHI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PIETRO PAOLO TRIMARCHI

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ROSITA AQUILINA MAGNI

Presente

Partecipa alla riunione Responsabile UOC Economico Finanziaria Dott.ssa Patrizia Giani

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

Verifica adozione del Bilancio preventivo economico per l'anno 2020

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 129 Data: 13/02/2020 Presenza/Rilievo: No
Oggetto: ADOZINE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ASST RHODENSE PER L'ANNO 2020
Osservazioni:

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

verificare il Bilancio preventivo economico per l'anno 2020 esprimendo il proprio parere favorevole nell'allegata relazione.

La seduta viene tolta alle ore 10.15 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 2020

In data 24/02/2020 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

presenti: Dott. Stefano Sacchi, Dott.ssa Rosita Aquilina Magni

assente giustificato: Dott. Pietro Paolo Trimarchi

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 00129/2020/DG del 13/02/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 17/02/2020 , con nota prot. n. 10390/20

del 17/02/2020 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 prospettici è stato inviato in data odierna.

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 2020, 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 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 337.273.000,00	€ 338.127.859,00	€ 342.342.380,00	€ 5.069.380,00
Costi della produzione	€ 327.947.000,00	€ 325.848.319,00	€ 329.907.039,00	€ 1.960.039,00
Differenza + -	€ 9.326.000,00	€ 12.279.540,00	€ 12.435.341,00	€ 3.109.341,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.794.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.794.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 12.121.000,00	€ 12.279.540,00	€ 12.435.341,00	€ 314.341,00
Imposte dell'esercizio	€ 12.121.000,00	€ 12.279.540,00	€ 12.435.341,00	€ 314.341,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 5.069.380,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Concorsi rimborsi e recuperi	€ 4.545.266,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 2.853.135,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento pari a € 1.960.039,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisto di beni	€ 2.352.144,00
	Acquisto di servizi sanitari	€ 2.347.247,00
	Godimento beni di III	€ 3.680.724,00
	Costi del personale	€ 2.965.908,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -1.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Mancata iscrizione di proventi finanziari non preventivabili	€ -1.000,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -2.794.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari non iscrivibili a preventivo e oneri straordinari non preventivabili	€ -2.794.000,00

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

Il verbale prevede la comparazione con il bilancio consuntivo 2018.

Rispetto ai valori sanciti nella pre chiusura 2019 (dati IV CET) si evidenzia quanto segue:

le schede pubblicate dalla Regione prevedono, le seguenti riduzioni di costi per beni e servizi, al netto delle variazioni per File F e Doppio Canale, da operarsi sul bilancio sanitario:

- dispositivi medici € 529.536,
- personale gravante su beni e servizi € 50.142,
- altri costi per beni e servizi € 501.506.

Le medesime schede prevedono altresì le seguenti decurtazioni da operarsi sul bilancio territoriale (al netto della diminuzione dei costi per vaccini influenzali somministrati dai medici di base e dai pediatri di famiglia in carico, dal 2020, alla ATS di Bergamo: costi delle gestioni dirette € 65.632, costi della gestione territoriale € 156.409.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il bilancio preventivo è diviso in:

- attività sanitarie, cui afferiscono i costi e i ricavi dell'ex A.O. Salvini, del Poliambulatorio di Corsico e quelli legati alla Distribuzione diretta, fino al 31 12 2016 iscritti nel bilancio territoriale,
- attività territoriale, cui afferiscono i costi e i ricavi della ex ASL Milano 1 per le articolazioni organizzative trasferite, che comprendono cinque strutture a gestione diretta (RSA e CDI "Sandro Pertini" e tre CDD).
- attività svolta a favore dell'AREU.

Nella tabella sottostante si riepilogano gli importi iscritti nei tre sottosistemi che compongono il bilancio preventivo 2020:

Bilancio preventivo 2020 (VALORI IN EURO):

	Sanitario	Territoriale	118	Totale
Valore delle produzioni	296.580.792	44.671.081	1.090.507	342.342.380
Costi della produzione	285.249.024	43.637.063	1.020.952	329.907.039
Differenza	11.331.768	1.034.018	69.555	12.435.341
Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	11.331.768	1.034.018	69.555	12.435.341
Imposte sul reddito d'esercizio	11.331.768	1.034.018	69.555	12.435.341
Risultato dell'esercizio	0	0	0	0

-
Per ciò che concerne gli "Altri contributi in conto esercizio" da soggetti pubblici e privati e gli "Utilizzi di contributi di esercizi precedenti," viste le tabelle inserite in nota integrativa, riportanti i soggetti concedenti e gli importi che si prevede di utilizzare entro la fine dell'esercizio, nonché il prospetto denominato "Scheda di dettaglio contributi vincolati", allegato parte integrante del bilancio preventivo economico, il Collegio conferma che i costi finanziati con i contributi sopra elencati sono riferibili agli scopi per i quali gli stessi sono stati erogati e ha riscontrato la corretta destinazione degli utilizzi previsti in pre chiusura.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

STEFANO SACCHI f.to Stefano Sacchi

ROSITA AQUILINA MAGNI f.to Rosita Aquilina Magni