

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE MELEGNANO E DELLA MARTESANA

Regione: Lombardia

Sede:

Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 16/02/2022

In data 16/02/2022 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 MAZZOCCHI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ALESSANDRO PORTOLANO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIOVANNA GHINI

Presente

Partecipa alla riunione Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria, Dott. Paolo Moneta, il Dirigente della U.O.C. Economico Finanziaria, Dott.ssa Ilaria Castagna, il funzionario della U.O.C. Economico Finanziaria Rag. Marco Sassi, il Direttore della U.O.C. Risorse Umane, Dott.ssa Lorena Ferrari.

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

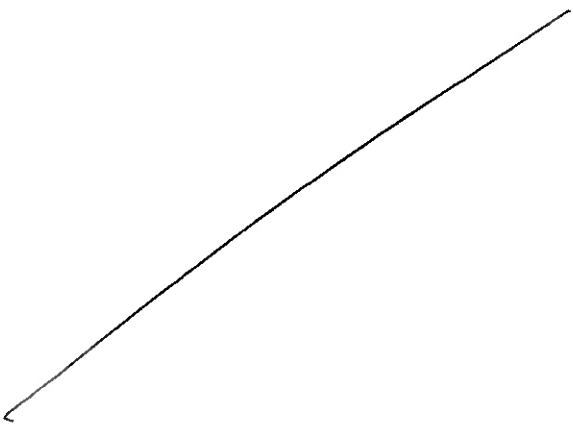
- 1)
- 2) Bilancio Preventivo Economico 2022:
- 3)

OMISSIS

- 4)
- 5)
- 6)
- 7)

OMISSIS

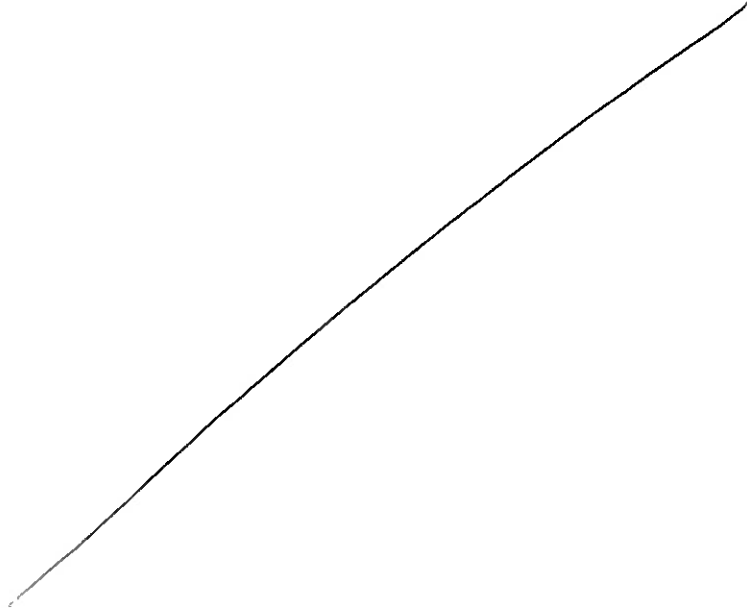




OMISSIS

DALLA PAGINA 2

ALLA PAGINA 32



Ulteriori attività del collegio

OMISSIS

2) Bilancio Preventivo Economico 2022.

Il Collegio prende in esame il BPE 2022 e rilascia parere favorevole come da modello allegato.

OMISSIS

5) varie ed eventuali.

La seduta viene tolta alle ore 16.00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Stefano Noli

Paolo Ricci

Alessandro Portolano

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 16/02/2022 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE MELEGNANO E DELLA MARTESANA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Stefano Mazzocchi - Presidente

Dott.ssa Giovanna Ghini - Componente

Dott. Alessandro Portofano - Componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 132 del 14/02/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/02/2022 , con nota prot. n. e-mail

del 15/02/2022 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:

Sono intervenuti il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria, Dott. Paolo Moneta, nonché il Dirigente della U.O.C. Economico Finanziaria, Dott.ssa Ilaria Castagna.

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 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 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	€ 282.886.489,00	€ 288.542.866,00	€ 297.460.488,00	€ 14.573.999,00
Costi della produzione	€ 272.446.169,00	€ 277.899.582,00	€ 286.600.970,00	€ 14.154.801,00
Differenza + -	€ 10.440.320,00	€ 10.643.284,00	€ 10.859.518,00	€ 419.198,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 725,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -725,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -3.515,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.515,00
Risultato prima delle Imposte	€ 10.437.530,00	€ 10.643.284,00	€ 10.859.518,00	€ 421.988,00
Imposte dell'esercizio	€ 10.437.530,00	€ 10.643.284,00	€ 10.859.518,00	€ 421.988,00
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 € 14.573.999,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1) Contributi in c/esercizio	€ -18.060.032,00
	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	€ 512.885,00
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 31.467.372,00
	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 722.917,00

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.I.c.)

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

si evidenzia un incremento pari a € 14.154.801,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisti di beni	€ 4.806.458,00
	B.2) Acquisti di servizi	€ 4.769.104,00
	B.4) Godimento di beni di terzi	€ -347.910,00
	B.5-6-7-8) Totale Costo del personale	€ 4.384.535,00
	B.13) Variazione delle rimanenze	€ 3.191.376,00
	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	€ -2.639.465,00

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

pari a € -725,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Altri interessi attivi	€ -725,00

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un incremento pari a € 3.515,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1) Proventi straordinari	€ -501.897,00
	E.2) Oneri straordinari	€ -505.412,00

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

Il confronto con il bilancio 2020, primo anno interessato dagli effetti della pandemia, non può essere considerato significativo, tenuto conto che il Bilancio di previsione 2022 è stato predisposto nell'ipotesi di una ripresa attesa dell'attività sanitaria ai livelli 2019. Ciò comporta rispetto ai valori 2020 un incremento complessivo dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria previsto in € 31,4 mln, di cui € 15,2 mln per DRG, € 10,5 mln per specialistica ambulatoriale, incluso PS, € 1,7 mln per psichiatria, € 1,8 mln per File F e Doppio Canale, oltre a € 1 mln per prestazioni sanitarie in regime di L.P. A fronte di ciò è stato previsto un decremento dei Contributi in conto esercizio complessivamente pari a € 18,1 mln, di cui € 18 mln da Regione Lombardia. Tra gli altri ricavi si segnala anche un aumento di € 0,7 mln della Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - ticket, sempre in ottica di previsione di aumento dell'attività sanitaria.

Tra i costi di produzione si osserva un aumento complessivo pari a € 14,2 mln determinato principalmente come segue:

- costi per acquisto di beni, + € 4,8 mln, da incremento di beni sanitari: prodotti farmaceutici ed emoderivati, dispositivi medici, impiantabili attivi, diagnostici in vitro e prodotti chimici, questi ultimi tutti correlabili alle attività di diagnostica covid;
- costi per acquisto di servizi, + € 4,8 mln, di cui € 2 mln da incremento di servizi sanitari, inclusi € 0,8 di compartecipazione al personale per attività libero-professionale ed area a pagamento, e € 2,7 mln di servizi non sanitari: pulizia, mensa, assistenza informatica, smaltimento rifiuti, utenze e altri servizi;
- costi di personale dipendente, + € 4,4 mln oltre Irap, correlato all'entrata a regime sia degli incrementi contrattuali sia delle assunzioni 2021 degli infermieri di famiglia e terapie intensive, con completamento delle assunzioni autorizzate;
- variazione delle rimanenze, + € 3,2 mln tenuto conto che il 2020 è l'anno in cui si sono rilevate le scorte sanitarie di reparto con effetto positivo una tantum sui costi d'esercizio;
- accantonamenti dell'esercizio, - € 2,6, di cui € 1,3 mln per accantonamenti di quote inutilizzate di contributi da Regione, e € 1,3 mln per minori accantonamenti per rinnovi contrattuali di personale dipendente e medici SUMAI.

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:

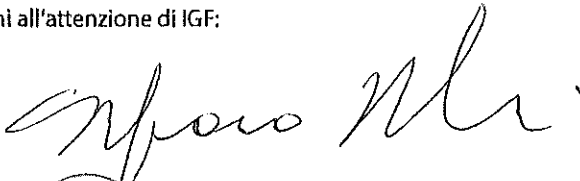
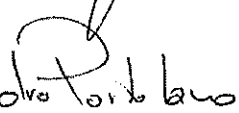
Con esplicito riferimento ai contributi da regione extra-fondo (nessuna assegnazione), contributi in conto esercizio da altri enti pubblici (da A.R.E.U. € 658.413) e contributi in conto esercizio da privati (nessuna assegnazione), il Collegio rileva la coerenza della rappresentazione contabile con il decreto Regionale di finanziamento n. 1492 del 11/02/2022. Il Collegio inoltre verifica che risultano in previsione utilizzi di contributi relativi ad esercizi precedenti pari ad € 596.655, come da esplicita previsione del predetto decreto n. 1492/2022.

Si rileva, infine, in relazione all'attività di libera professione, un primo margine positivo a BPE 2022 (€ 233.380) allineato ai valori del suddetto decreto di assegnazione regionale per le voci di incidenza dei costi ivi indicati.

Il Collegio pertanto valida quanto suindicato in materia di contributi in conto esercizio e di libera professione Intramoenia.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:


Alessandro P. 
Giovanna 