

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MONZA

Regione: Lombardia

Sede:

Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 26/02/2020

In data 26/02/2020 alle ore 10:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MICHELE VITALE

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ANTONELLA CHIAMETTI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

STEFANO BRAMBILLA

Presente

Partecipa alla riunione Direttore S.C. Economico Finanziaria dr. Toni Genco, dirigente Amministrativo S.C. Economico Finanziaria dr.ssa Sonia Lollini

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

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. Esame del bilancio preventivo economico 2020
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]
6. [REDACTED]

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Per quanto riguarda il punto 3 all'odg si rimanda integralmente all'allegato Relazione del Collegio Sindacale al bilancio preventivo 2020, parte integrante e sostanziale del presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 11.15 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

La dr.ssa Antonella Chiametti e il dr. Stefano Brambilla partecipano alla riunione del Collegio Sindacale tramite conference call.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/Verbale%20PE%202020%201_956283_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

MICHELE VITALE *f.to ai sensi del D.Lgs n. 39/93*

ANTONELLA CHIAMETTI *f.to ai sensi del D.Lgs n. 39/93*

STEFANO BRAMBILLA *f.to ai sensi del D.Lgs n. 39/93*

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 26/02/2020 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MONZA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dr. Toni Genco - Direttore SC Economico-Finanziaria

dr.ssa Sonia Lollini - Dirigente SC Economico-Finanziaria

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 158 del 13/02/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 13/02/2020, con nota prot. n. e-mail

del 13/02/2020 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:

In merito al Piano dei Flussi di Cassa Prospettici, si precisa che Regione Lombardia ha programmato la scadenza per la presentazione del Piano per il giorno 24 febbraio 2020. I flussi di cassa, unitamente alla nota di accompagnamento, sono stati caricati nell'apposita sezione del portale regionale denominato SCRIBA (protocollo Regione Lombardia n. A1.2020.0073230 del 24.02.2020)

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:

In coerenza con il Decreto di Assegnazione n. 962 del 29.01.2020, nel Bilancio Preventivo 2020:

- non sono stati iscritti utilizzi contributi esercizi precedenti
- non sono stati iscritti contributi c/esercizi da privati
- il solo valore iscritto tra i contributi in c/esercizio da altri enti pubblici riguarda l'assegnazione dell'AREU per la gestione del Bilancio 118.

In relazione all'attività di Libera Professione, il Collegio Sindacale ha verificato che la stessa evidenzia un margine positivo.

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	€ 514.816.000,00	€ 509.669.899,00	€ 513.615.167,00	€ -1.200.833,00
Costi della produzione	€ 504.408.000,00	€ 494.774.650,00	€ 498.481.033,00	€ -5.926.967,00
Differenza + -	€ 10.408.000,00	€ 14.895.249,00	€ 15.134.134,00	€ 4.726.134,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 3.000,00			€ -3.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 4.342.000,00			€ -4.342.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 14.753.000,00	€ 14.895.249,00	€ 15.134.134,00	€ 381.134,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.753.000,00	€ 14.895.249,00	€ 15.134.134,00	€ 381.134,00
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 decremento

pari a € -1.200.833,00 riferito principalmente a:

voce	importo
E' opportuno precisare che il Bilancio Preventivo 2020 è stato costruito sulla scorta del IV CET 2019. Gli scostamenti rispetto al Consuntivo 2018 sono dovuti principalmente all'effetto contrapposto di	
non presenza nel Bilancio Preventivo 2020 degli utilizzi contributi anni precedenti	€ -282.000,00
non presenza nel Bilancio Preventivo 2020 delle rettifiche contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -200.000,00
maggiori ricavi nel Bilancio Preventivo 2020 per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 5.556.338,00
minori quote di contributi in conto capitale nel Bilancio Preventivo 2020	€ -6.443.000,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -5.926.967,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Gli scostamenti rispetto al Consuntivo 2018 sono dovuti principalmente all'effetto contrapposto di	
	maggiori costi del Personale presenti nel Bilancio Preventivo 2020	€ 4.174.653,00
	minori Ammortamenti presenti nel Bilancio Preventivo 2020	€ -6.273.000,00
	minori Accantonamenti presenti nel Bilancio Preventivo 2020	€ -3.649.939,00

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

pari a € -3.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nel Preventivo 2020 non sono iscritti Proventi e Oneri finanziari	

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 € -4.342.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nel Preventivo 2020 non sono iscritti Proventi e Oneri straordinari	

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

Si ritiene più significativo il confronto con il IV CET 2019, piuttosto che con il Consuntivo 2018.

Il Decreto di Assegnazione del Bilancio Preventivo 2020 (decreto n. 962 del 29.01.2020) ha confermato i ricavi caratteristici aziendali (Ricoveri ed Ambulatoriali) esposti in sede del IV CET 2019, ad evidenza della buona performance dei dati di produzione del 2019 che ha registrato una eccedenza rispetto al contratto di circa 6,4 milioni di euro. In merito ai costi si rileva una riduzione della voce Beni e Servizi per effetto degli abbattimenti previsti dalle Regole di Sistema 2020, l'eliminazione della voce Oneri finanziari e straordinari, nonché una riduzione della voce accantonamenti per effetto dell'eliminazione del risultato di esercizio 2019.

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:

Al fine del rispetto dei tetti di spesa definiti con il Decreto n. 962 del 29.01.2020 e che comporta una contrazione dei costi per Beni e Servizi di € 1.925.474, si evidenzia che non è stato possibile inserire:

- € 730.000 relativo al costo per fleet management: il nuovo contratto, che dovrebbe partire il 1.04.2020, prevede tutti i costi (canoni di locazione e gestione dell'assistenza delle postazioni di lavoro) siano a carico dell'ente, a differenza dell'attuale contratto che ne prevede solo una minima quota; inoltre si rappresenta la necessità di fabbisogni fondamentali (progettazione infrastruttura rete locale dei dati e della fonia) legati anche alla ristrutturazione dei settori A e C del Presidio Ospedaliero di Monza

- € 445.000 relativo al costo dei vaccini. Il maggior costo è da attribuire ai seguenti fattori:

- 1) mantenimento e miglioramento delle coperture vaccinali previste dal PNV e PRV;
- 2) aumento atteso delle vaccinazioni avendo il PNV, il PRV e le circolari regionali previsto numerose vaccinazioni per i soggetti fragili, vaccinazioni entrate anche nei PAI;
- 3) le Regole di Sistema 2020 prevedono la piena integrazione fra presa in carico e percorsi vaccinali
- 4) aumento delle vaccinazioni richieste nel corso delle profilassi internazionali
- 5) aumento delle vaccinazioni previste per le gravide
- 6) aumento notevole delle vaccinazioni per meningite non contenute nei LEA ed erogate in copagamento a seguito del cluster di meningite del Sebino
- 7) possibilità prevista dallo stesso PRV di accedere per tutte le vaccinazioni non previste nei LEA a prestazioni in copagamento.

Inoltre, sempre per rispettare i dati del Decreto di Assegnazione del Bilancio Preventivo 2020, che conferma i dati delle entrate proprie del IV CET 2019, non è stato possibile evidenziare i seguenti minori ricavi:

- € 60.000 per "Ricavi per attività di igiene pubblica": a partire dal 01.02.2020 le visite necroscopiche non sono più soggette al pagamento dei diritti sanitari, pertanto ciò determina un cessato introito per l'Azienda.

- € 66.000 per "Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombardi": nell'anno 2020 la convenzione con l'ASST di Vimercate prevede, rispetto all'anno 2019, minori prestazioni rese dal Servizio di Medicina Legale della ASST di Monza.