

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Monza

S.C. ECONOMICO-FINANZIARIA

Via Pergolesi, 33
20900 Monza (MB)

**REGIONE LOMBARDIA
DIREZIONE GENERALE SALUTE
U.O ECONOMICO FINANZIARIA
STRUTTURA BILANCI, COSTI E
EQUILIBRIO ECONOMICO
FINANZIARIO DI SISTEMA**

**Piazza Città di Lombardia, 1
20124 Milano**

OGGETTO: NOTA TRASMISSIONE VERBALE COLLEGIO SINDACALE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018

Con la presente si trasmette l'allegato del verbale del Collegio Sindacale n. 4 del 21.02.2018 relativo al Bilancio Preventivo Economico 2018.

Il sottoscritto GENCO TONI PIERO che invia la presente nota di trasmissione per il deposito del verbale del Collegio Sindacale relativo al rendiconto di cui all'oggetto, ai sensi della L.R. 33/2009, dichiara ai sensi degli artt. 38, comma 3 bis e 47 del DPR 445/2000 e art. 22 comma 3 D. Lgs n°82/2005, che gli atti e i documenti sopra elencati inclusi nel documento elettronico in formato PDF, composto da n° 8 pagine, inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB-SCRIBA, sono conformi ai corrispondenti documenti originali e autografati in originale depositati presso la sede legale dell'Azienda.

Firmato digitalmente ex art. 24 D. Lgs 82/2005
Il Direttore f.f. della S.C. Economico Finanziaria
Toni Piero Genco

Azienda Socio Sanitaria Territoriale Monza
sede legale

20900 Monza MB - Via G. Pergolesi, 33 - Tel 039.233.1 Fax 039.233.9775 - www.asst-monza.it P.IVA 09314290967 C.F. 09314290967

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MONZA

Regione: Lombardia

Sede: via Pergolesi 33 - Monza

Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 21/02/2018

In data 21/02/2018 alle ore 10.30 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

SILVANA MICCI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

DANIELE MERONI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MARCO LUIGI DELL'ORTO

Presente

Partecipa alla riunione dr.ssa Maria Elena Galbusera - Direttore Amministrativo
dr. Toni Genco - Direttore f.f. SC Economico Finanziaria
dr.ssa Sonia Lollini - Dirigente SC Economico Finanziaria

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

Esame "BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO PER L'ANNO 2018"

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:

In relazione all'esame del "BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO PER L'ANNO 2018", si rimanda integralmente al documento allegato quale parte integrante e sostanziale del presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 11.30 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 2018

In data 21/02/2018 si é 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 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti:

dr.ssa Maria Elena Galbusera - Direttore Amministrativo
dr. Toni Genco - Direttore f.f. SC Economico Finanziaria
dr.ssa Sonia Lollini - Dirigente SC Economico Finanziaria

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 211 del 14/02/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2018 , con nota prot. n. e-mail

del 14/02/2018 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 20 febbraio 2018. I flussi di cassa, unitamente alla nota di accompagnamento, sono stati caricati nell'apposita sezione del portale regionale denominato SCRIBA (protocollo Regione Lombardia n. A1.2018.0032113 del 20.02.2018)

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 2018, 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 quanto assegnato con Decreto n. 1378 del 05.02.2018 nel Bilancio Preventivo 2018:

- non sono stati iscritti contributi in c/esercizio da Regione - extra fondo
- il solo valore iscritto tra i contributi in c/esercizio da altri enti pubblici è l'assegnazione dell'AREU per la gestione 118
- non sono stati iscritti contributi in c/esercizio da Privati
- non sono stati iscritti utilizzi contributi anni precedenti

In relazione all'attività libero professionale, il Collegio Sindacale ha verificato che la stessa evidenzia un margine positivo.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 486.408.000,00	€ 501.034.000,00	€ 503.746.000,00	€ 17.338.000,00
Costi della produzione	€ 473.594.000,00	€ 486.712.000,00	€ 489.327.000,00	€ 15.733.000,00
Differenza + -	€ 12.814.000,00	€ 14.322.000,00	€ 14.419.000,00	€ 1.605.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -37.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ -20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.474.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.474.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 14.231.000,00	€ 14.322.000,00	€ 14.419.000,00	€ 188.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.231.000,00	€ 14.322.000,00	€ 14.419.000,00	€ 188.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 17.338.000,00 riferito principalmente a:

voce	importo
contributi in conto esercizio incrementati di	€ 16.385.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 15.733.000,00 riferito principalmente a:

voce	importo
L'incremento del costo della produzione è il risultato della somma algebrica di diverso segno delle voci che compongono tale costo. In particolare si registra un incremento del costo per Beni e Servizi e per il personale, mentre si evidenzia un decremento di costo rispetto al consuntivo 2016 per gli ammortamenti, le variazioni delle rimanenze (non movimentate nel Preventivo) e gli accantonamenti.	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento pari a € 37.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nel Bilancio Preventivo 2018 non sono stati scritti proventi e oneri finanziari	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 20.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Non sono stati preventivati nel 2018 svalutazioni di partecipazioni	

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -1.474.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nel Bilancio Preventivo 2018 non sono stati scritti proventi e oneri straordinari	

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

Il confronto con il Consuntivo 2016 è poco significativo in quanto nell'arco del biennio sono intervenuti cambiamenti di impatto economico rilevanti a seguito dell'attribuzione all'ASST di Monza di nuove attività quali il SUPI (Servizio Unificato Protesica Integrativa) e l'attività vaccinale.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Le contrazioni dei costi per i Beni e Servizi e del personale dipendente definiti per l'anno 2018, ulteriori rispetto a quelle già effettuate nell'anno 2017, non possono non determinare una diminuzione del livello di servizio fornito alle strutture sanitarie rispetto a quello attuale, con notevoli ripercussioni sul normale svolgimento dell'attività istituzionale.

Particolarmente critici sono i seguenti abbattimenti di costi rispetto all'anno 2017:

- Dispositivi medici per € 599.000;
- Prestazioni di lavoro interinali per € 336.000. Per poter rispettare la contrazione è necessario procedere ad una graduale sostituzione delle figure interinali con assunzioni di personale strutturato, generando un incremento del costo del personale dipendente che necessiterà di una integrazione del budget;
- Personale dipendente per circa € 2.100.000 dall'inizio del 2017. Tale contrazione non consente le sostituzioni di personale cessante nel corso dell'anno 2018 con altrettante assunzioni necessarie per il mantenimento dei livelli minimi di assistenza.

Si segnala, inoltre, che, al fine del rispetto dei tetti di spesa definiti con il decreto di assegnazione n. 1378 del 05.02.2018, non è stato possibile inserire nel Bilancio Preventivo 2018 il costo stimato dall'ASST di Vimercate, pari a circa € 500.000 per servizi informatici che verranno resi anche nell'anno 2018, né gli incrementi di spesa legati al trasporto dializzati per € 400.000

e all'attività vaccinale per € 88.000.

In tale stato di cose, l'Azienda dovrà conseguentemente operare scelte strategiche per assicurare un livello assistenziale comunque adeguato.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SILVANA MICCI firmato ai sensi del D.Lgs n. 39/93

DANIELE MERONI firmato ai sensi del D.Lgs n. 39/93

MARCO LUIGI DELL'ORTO firmato ai sensi del D.Lgs n. 39/93