

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 19/09/2019 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE NORD MILANO il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Maurizio Zenoni - presente

Dott.ssa Beatrice Luciolli - presente

Dott. Davide Albonico - presente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 590 del 18/09/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 17/09/2019 , con nota prot. n.

del 17/09/2019 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 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 2019, 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:

Il bilancio è nella seconda versione come da indicazioni regionali.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 209.942.000,00	€ 210.704.000,00	€ 212.050.982,00	€ 2.108.982,00
Costi della produzione	€ 205.196.000,00	€ 203.205.000,00	€ 204.510.419,00	€ -685.581,00
Differenza + -	€ 4.746.000,00	€ 7.499.000,00	€ 7.540.563,00	€ 2.794.563,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 40.000,00			€ -40.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.614.000,00			€ -2.614.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 7.400.000,00	€ 7.499.000,00	€ 7.540.563,00	€ 140.563,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.400.000,00	€ 7.499.000,00	€ 7.540.563,00	€ 140.563,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 2.108.982,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 3.512.781,00
	PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE	€ -1.049.979,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

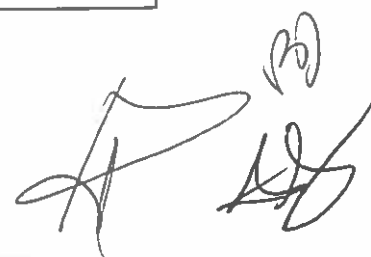
si evidenzia un decremento pari a € -685.581,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ -222.939,00
	Acquisti di servizi non sanitari	€ -425.471,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -40.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Dato non determinabile a preventivo	



Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -2.614.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Dato non determinabile a preventivo	

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
per quanto riguarda gli oneri e proventi straordinari e proventi finanziari si specifica che i valori sono quelli del consuntivo 2017 non confrontabili con preventivo 2019 in quanto non comunicato nel decreto regionale

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Per quanto attiene l'iscrizione a bilancio dei contributi vincolati gli stessi si riferiscono esclusivamente al dato indicato nel decreto di assegnazione del 13 settembre 2019, n. 12995.

La Regione ha inviato all'ASST Nord Milano le indicazioni per la modifica/redazione della versione 2 del bilancio di previsione in data 10 maggio, interrompendo i termini di controllo della versione 1, successivamente in data 30.07.2019 con decreto n. 11221 della presidenza - assegnazione delle risorse definitive anno 2019 in data 6.08.2019 con decreto n. 11755 della DG welfare - assegnazione RAR dirigenza in data 13.09.2019 con decreto definitivo n. 12995 della presidenza- redazione bilancio V2

Si precisa che le voci più significative che risultano variate rispetto alla versione 1 del BPE sono:

- riduzione dei ricavi per prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale
- incremento dei costi del personale riferite al riconoscimento delle RAR e dell'emergenza infermieristica