



COLLEGIO SINDACALE

Cremona, 22 febbraio 2022

AL DIRETTORE GENERALE
ASST DI CREMONA

REGIONE LOMBARDIA
GIUNTA REGIONALE
DIREZIONE GENERALE WELFARE
STRUTTURA GIURIDICO-LEGISLATIVO
PIAZZA CITTA' DI LOMBARDIA 1
20124 MILANO
C/O STAP

Si trasmette il verbale n. 3 relativo alla riunione del Collegio Sindacale di questa Azienda tenutesi il giorno 22 febbraio 2022.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE

Dott.ssa Roberta Paloschi

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMONA

Regione: Lombardia

Sede: Cremona

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 22/02/2022

In data 22/02/2022 alle ore 9.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ROBERTA PALOSCHI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LARA VASALE

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

CLAUDIO GALVANI

Presente

Partecipa alla riunione Dr.ssa Monica Signani - Responsabile UO Economico Finanziaria

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

- Esame Decreto "Approvazione Bilancio Economico Preventivo anno 2022";
- Esame atti di gestione;
- Varie ed eventuali.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Determina

Numero: 131 Data: 02/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: UO Risorse Umane "Assunzione a tempo determinato di n. 5 operatori socio sanitari mediante utilizzo graduatoria di selezione pubblica espletata da questa Azienda".

Osservazioni: Nulla da rilevare. Il Collegio chiede di poter visionare la Determina n. 785 del 9.7.2021.

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2022

Il Collegio procede all'analisi del Bilancio Economico Preventivo 2022 e alla relativa verbalizzazione mediante l'utilizzo del modello scaricato dall'applicativo PISA.

VERIFICA GIACENZE FARMACIA POC

Il Collegio prende atto della comunicazione dell'Ing. Ventura Manuela della UO Approvvigionamenti e Logistica nella quale si evidenzia la riconciliazione dei disallineamenti del prodotto cod. 5822.11.

ESTERNALIZZAZIONE DEL SERVIZIO DI SUPPORTO ASSISTENZIALE

Il Collegio, sentita la Dr.ssa Aschedamini Susanna, responsabile UO Approvvigionamenti e servizi, prende atto dei criteri definiti all'interno del capitolato di gara per la valutazione degli aspetti qualitativi/ tecnici e di prezzo delle offerte ricevute e delle migliori offerte con la contestuale pesatura all'interno della valutazione del punteggio tecnico.

Prende visione inoltre della nota prot. n. 005834/22 del 21.2.2022 a firma Dr Bracchi nella quale vengono esplicitati ulteriori aspetti relativamente al personale OSS.

La Dr.ssa Bulgari Maria Teresa, responsabile UO Risorse Umane, illustra inoltre le riduzioni di costi legate alla disattivazione di n. 11 contratti di somministrazione OSS con risparmio in ragione di anno pari a € 450.000 e alla mancata sostituzione di n. 16 unità FTE di personale dipendente sempre dell'area OSS con un minor costo di € 500.000.

Alla luce di quanto sopra evidenziato il Collegio prende atto che la scelta di esternalizzazione del servizio è stata effettuata sulla base di un rigoroso criterio di economicità e di efficienza.

Il Collegio chiede di avere informazioni in merito alla locazione di uno spazio per lo stoccaggio dei beni inviati dalla Struttura Commissariale per l'emergenza.

La seduta viene tolta alle ore 14.15 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio stabilisce la prossima riunione per il giorno 16 marzo 2022 alle ore 9.00.



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 22/02/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMONA
il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

- Dr.ssa Roberta Paloschi, presidente: presente;
- Dr.ssa Lara Vasale, componente: presente;
- Dr. Claudio Galvani, componente: presente.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 69 del 14/02/2022

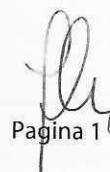
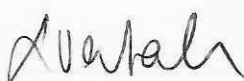
è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/02/2022 , con nota prot. n. 4968

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:

Il Collegio ritiene esaustiva la relazione presentata dal Direttore stesso.



Pagina 1

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:

In particolare il Collegio si sofferma sulle seguenti voci e procede alla loro asseverazione:

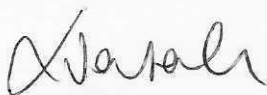
-Contributi c/esercizio da Regione extra fondo vincolati: è stato contabilizzato il Contributo ESACRI.

-Contributi in c/esercizio da ATS/ ASST della Regione (extra fondo) vincolati: è stato contabilizzato il contributo derivante dalla sottoscrizione della convenzione con l'AREU per il finanziamento dell'attività di emergenza urgenza 118, comunicato da AREU stessa con nota prot. n. 2229 del 9/2/2022;

-Contributi in c/esercizio da enti privati: l'Azienda ha ritenuto prudentiale non iscrivere a bilancio alcun contributo da privati;

-Utilizzi contributi anni precedenti: il Collegio verifica gli utilizzi di contributi di anni precedenti che sono stati puntualmente dettagliati in sede di nota integrativa descrittiva; in particolare sono stati inseriti utilizzi riferiti ai contributi pregressi FSR indistinto finalizzato COVID pari a € 220.014 bilancio territorio e € 318.404 bilancio sanità (come definito nel Decreto Presidenza - Direzione Centrale bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 1492 del 11.2.2022) e utilizzi di contributi di fondi di reparto per € 56.647.

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	€ 290.142.847,00	€ 282.288.517,00	€ 285.233.036,00	€ -4.909.811,00
Costi della produzione	€ 281.290.207,00	€ 273.002.422,00	€ 275.550.389,00	€ -5.739.818,00
Differenza + -	€ 8.852.640,00	€ 9.286.095,00	€ 9.682.647,00	€ 830.007,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -2.550,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.550,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 421.739,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -421.739,00
Risultato prima delle Imposte	€ 9.271.829,00	€ 9.286.095,00	€ 9.682.647,00	€ 410.818,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.271.829,00	€ 9.286.095,00	€ 9.682.647,00	€ 410.818,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Handwritten signature

Handwritten signature

Valore della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un decremento

pari a € -4.909.811,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale (la variazione tiene conto delle minori assegnazioni per il PSSR, per il FSR finalizzato e dell'aumento del finanziamento afferente al bilancio territoriale))	€ -26.549.932,00
	Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo)(riferita in particolare all'AREU)	€ -5.107.881,00
	Contributi c/esercizio da enti privati	€ -3.059.812,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 1.709.600,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 290.038,00
	DRG (a seguito ripresa dell'attività dopo l'emergenza sanitaria COVID-19)	€ 12.211.531,00
	AMBULATORIALE E SCREENING (a seguito ripresa dell'attività dopo l'emergenza sanitaria COVID-19)	€ 11.076.348,00
	NPI	€ 125.540,00
	PSICHIATRIA	€ 1.033.314,00
	FILE F (a seguito ripresa dell'attività dopo l'emergenza sanitaria COVID-19)	€ 1.060.944,00
	DOPPIO CANALE	€ 86.506,00
	PRIMO CICLO	€ -3.683,00
	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE	€ 459.444,00
	LIBERA PROFESSIONE (a seguito ripresa dell'attività dopo l'emergenza sanitaria COVID-19)	€ 1.205.131,00
	Ricavi per prestazioni non sanitarie	€ -12.077,00
	Altri proventi	€ -195.574,00
	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	€ -976.562,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (a seguito ripresa dell'attività dopo l'emergenza sanitaria COVID-19)	€ 1.214.958,00
	Costi capitalizzati	€ 522.356,00




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	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.l.c)

Marle

PLA

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

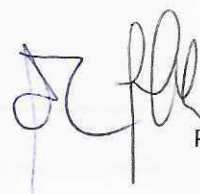
si evidenzia un decremento pari a € -5.739.818,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisto di beni sanitari	€ 420.274,00
	Acquisto di beni non sanitari	€ -98.707,00
	Assistenza per medicina di base convenzionata Medici 118	€ -22.904,00
	Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	€ 41.126,00
	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica	€ -62.225,00
	Acquisto prestazioni trasporto sanitari (riferiti ad AREU)	€ -4.027.097,00
	Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	€ 649.363,00
	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€ 4.270,00
	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ -2.132.061,00
	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria relative all'attività: in particolare subacuti Soresina e farmaco Monodose	€ -2.308.233,00
	Servizi non sanitari; in particolare per apertura e gestione degli HUB vaccinali	€ 1.125.663,00
	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie; in particolare per personale utilizzato negli HUB vaccinali	€ 517.755,00
	Formazione	€ 48.851,00
	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ -397.446,00
	Godimento di beni di terzi	€ 67.687,00
	Costo del personale	€ 1.891.181,00
	Oneri diversi di gestione	€ -6.497,00
	Ammortamenti	€ 390.706,00
	Svalutazione crediti	€ -52.000,00
	Variazione delle rimanenze (variazione non inserita nel Bilancio Preventivo 2022)	€ 3.618.654,00
	Accantonamenti (nel Preventivo 2022 non sono indicate le quote inutilizzate accantonate per contributi vincolati e gli accantonamento per i rinnovi contrattuali)	€ -5.408.178,00

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

pari a € 2.550,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi Finanziari (non assegnati nel Bilancio Preventivo 2022)	€ -533,00
	Oneri Finanziari (non assegnati nel Bilancio Preventivo 2022)	€ 3.083,00



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

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

	voce	importo
		€ 0,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -421.739,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari (non assegnati nel Bilancio Preventivo 2022)	€ -1.461.169,00
	Oneri straordinari (non assegnati nel Bilancio Preventivo 2022)	€ 1.039.430,00

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

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:

Il Collegio rileva che l'indicazione delle previsioni di costi e ricavi è stata effettuata sulla base delle disposizioni contenute:

- nel Decreto Presidenza – Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 1492 del 11.2.2022 ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, AREU e Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2022";
- nelle indicazioni della nota Direzione Generale Welfare prot. n. G1.2022.0009107 del 10/02/2022 ad oggetto "Bilancio di Previsione 2022 - Linee guida di compilazione sul costo del personale".

Il Collegio prende visione del Piano Investimenti 2022 che prevede che anche per l'anno 2022 dovranno trovare allocazione nel Piano Investimenti esclusivamente gli interventi che godono di una copertura economica certa derivante da provvedimenti di assegnazione e/o autorizzazione regionale, secondo quanto previsto nel Decreto Legislativo 118/2011. Il Collegio ha verificato la sostenibilità del Piano nel quadro delle risorse di bilancio.

Il Collegio inoltre prende atto degli importi che hanno portato alla determinazione dell'assegnazione delle risorse per il personale dipendente, partendo da quanto assegnato in sede di BPE 2021.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Roberto Poleschi

Massimo

Felice

