

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE

Regione: Lombardia

Sede: Viale Forlanini 95 - 20024 Garbagnate Milanese (Mi)

Verbale n. 56 del COLLEGIO SINDACALE del 26/09/2019

In data 26/09/2019 alle ore 12.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

STEFANO SACCHI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PIETRO PAOLO TRIMARCHI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ROSITA AQUILINA MAGNI Presente

Partecipa alla riunione Responsabile UOC Economico Finanziaria Dott.ssa Patrizia Giani

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

Verifica adozione del Bilancio preventivo economico per l'anno 2019 - Versione 2

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 875 Data: 19/09/2019 Presenza Rilievo: No
Oggetto: REVOCA DELLA DELIBERAZIONE N. 364/2019/DG DEL 3 APRILE 2019 E CONTESTUALE RIADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL'A.S.S.T. RHODENSE PER L'ANNO 2019.

Osservazioni:

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

verificare il Bilancio preventivo economico V2 per l'anno 2019 esprimendo il proprio parere favorevole nell'allegata relazione.

La seduta viene tolta alle ore 13.30 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 2019

In data 26/09/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

presenti: Dott. Stefano Sacchi - Dott. Pietro Paolo Trimarchi e Dott.ssa Rosita Aquilina Magni

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 875/2019/DG del 19/09/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 23/09/2019 , con nota prot. n. 37-019

del 24/09/2019 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 piano dei flussi di cassa prospettici è stato inviato in data 10 aprile 2019.

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:

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	€ 329.889.000,00	€ 333.856.000,00	€ 338.127.859,00	€ 8.238.859,00
Costi della produzione	€ 321.055.000,00	€ 321.674.000,00	€ 325.848.319,00	€ 4.793.319,00
Differenza + -	€ 8.834.000,00	€ 12.182.000,00	€ 12.279.540,00	€ 3.445.540,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.371.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -3.371.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 12.205.000,00	€ 12.182.000,00	€ 12.279.540,00	€ 74.540,00
Imposte dell'esercizio	€ 12.205.000,00	€ 12.182.000,00	€ 12.279.540,00	€ 74.540,00
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 € 8.238.859,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio da Regione e Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ 3.946.228,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie ad altre aziende sanitarie pubbliche	€ 2.780.889,00
	Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	€ 1.142.280,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 4.793.319,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Godimento di beni di III, in ragione del trasferimento a questa voce di costi del canone di concessione dello stabilimento ospedaliero di Garbagnate Milanese (VEDASI DIMINUZIONE SERVIZI NON SANITARI)	€ 3.251.005,00
	Costo del personale, a causa della sottoscrizione del nuovo CCNL del comparto	€ 3.020.016,00
	Ammortamenti, in ragione delle nuove immobilizzazioni acquisite con contributi in conto capitale da pubblico e privato	€ 959.280,00
	Acquisto servizi sanitari (assistenza integrativa e protesica, art. 55 CCNL 2000, prestazioni servizi sanitari da terzi, queste due ultime voci di costo per la carenza di personale anestesista a ginecologi che obbliga l'azienda a ricorrere a prestazioni in area a pagamento o a servizi da III per poter garantire le prestazioni sanitarie e le sedute operatorie)	€ 2.231.337,00

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

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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 € -3.371.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Diminuzione dei componenti straordinari dovuta alla non prevedibilità (e iscrizione) dei medesimi a preventivo	€ 3.371.000,00

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

Il verbale prevede la comparazione con il bilancio consuntivo 2017.

Rispetto al bilancio pre consuntivo 2018 si evidenzia quanto segue:

le schede pubblicate dalla Regione prevedevano, rispetto agli importi iscritti a pre consuntivo, le seguenti riduzioni di costi per beni e servizi, da operarsi sul bilancio sanitario:

- dispositivi medici € 303.000,
- consulenze non sanitarie € 1.000,
- lavoro somministrato € 72.000,
- altri costi per beni e servizi € 224.000.

I costi per lavoro somministrato erano quasi esclusivamente iscritti nel bilancio territoriale. Per poter rispettare l'obiettivo regionale, la riduzione dei costi per lavoro somministrato è stata effettuata: per € 3.000 sul bilancio sanitario e per € 69.000 sul bilancio territoriale. Al fine di garantire il pareggio dei due bilanci gli € 69.000 sono stati accantonati sul bilancio territoriale e decurtati da altri costi di beni e servizi sul bilancio sanitario.

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:

Il bilancio preventivo è diviso in:

- attività sanitarie, cui afferiscono i costi e i ricavi dell'ex A.O. Salvini, del Poliambulatorio di Corsico e quelli legati alla Distribuzione diretta, precedentemente svolta - per i distretti afferiti - dalla ex A.S.L. della Provincia di Milano 1 e che afferivano, fino al 31 12 2016, al bilancio territoriale,
- attività territoriale, cui afferiscono i costi e i ricavi della ex ASL Milano 1 per le articolazioni organizzative trasferite, ad eccezione di quelli legati alla distribuzione diretta territoriale che, a decorrere dall'esercizio 2017, afferiscono al bilancio delle attività sanitarie;

- attività svolta a favore dell'AREU.

Nella tabella sottostante si riepilogano gli importi iscritti nei tre sottosistemi che compongono il bilancio preventivo 2019:

Bilancio preventivo 2019 (VALORI IN EURO):

	Attività sanitaria	Attività territoriale	Attività per AREU	TOTALE
Valore della produzione	293.893.763	43.196.096	1.038.000	338.127.859
Costi della produzione	282.704.125	42.176.194	968.000	325.848.319
Differenza tra valore e costi della produzione	11.189.638	1.019.902	70.000	12.279.540
Proventi e oneri finanziari (+/-)	-	-	-	-
Rettifica di valore delle attività finanziarie (+/-)	-	-	-	-
Proventi e oneri straordinari(+/-)	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte	11.189.638	1.019.902	70.000	12.279.540
Imposte sul reddito d'esercizio	11.189.638	1.019.902	70.000	12.279.540
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-

Per ciò che concerne gli "Altri contributi in conto esercizio" da soggetti pubblici e privati e gli "Utilizzi di contributi di esercizi precedenti," viste le tabelle inserite in nota integrativa, riportanti i soggetti concedenti e gli importi che si prevede di utilizzare entro la fine dell'esercizio, nonché il prospetto denominato "Scheda di dettaglio contributi vincolati", allegato parte integrante del bilancio preventivo economico, il Collegio:

conferma che i costi finanziati con i contributi sopra elencati sono riferibili agli scopi per i quali gli stessi sono stati erogati, ha riscontrato la corretta destinazione degli utilizzi previsti in pre chiusura.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

STEFANO SACCHI f.to Stefano Sacchi

PIETRO PAOLO TRIMARCHI f.to Pietro Paolo Trimarchi

ROSITA AQUILINA MAGNI f.to Rosita Aquilina Magni