

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE

Regione: Lombardia

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

Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 24/02/2021

In data 24/02/2021 alle ore 11.00 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

La partecipazione del Dott. Trimarchi avviene in via telematica

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

Verifica Bilancio Preventivo anno 2021

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 166 Data: 18/02/2021 Presenza Rilievo: No
Oggetto: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL'A.S.S.T. RHODENSE PER L'ANNO 2021.

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 per l'anno 2020 esprimendo il proprio parere favorevole nell'allegata relazione.

La seduta viene tolta alle ore 12.30 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 2021

In data 24/02/2021 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 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Stefano Sacchi - Dott.ssa Rosita Aquilina Magni

La presenza del Dott. Trimarchi avviene in via telematica.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 166/DG/2021 del 18/02/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 22/02/2021, con nota prot. n. 0011949/21

del 22/02/2021 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 sarà inviato alla scadenza fissata dalla Regione (primo marzo 2021)

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 2021, 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 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 341.304.164,00	€ 342.342.380,00	€ 349.371.329,00	€ 8.067.165,00
Costi della produzione	€ 332.468.733,00	€ 329.907.039,00	€ 336.655.376,00	€ 4.186.643,00
Differenza + -	€ 8.835.431,00	€ 12.435.341,00	€ 12.715.953,00	€ 3.880.522,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 786,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -786,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.363.333,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -3.363.333,00
Risultato prima delle Imposte	€ 12.199.550,00	€ 12.435.341,00	€ 12.715.953,00	€ 516.403,00
Imposte dell'esercizio	€ 12.199.550,00	€ 12.435.341,00	€ 12.715.953,00	€ 516.403,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 8.067.165,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ 15.601.202,00

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.)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 4.186.643,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Costi di manutenzione e riparazione	€ 682.164,00
	Godimento di beni di III	€ 446.354,00
	Personale dipendente	€ 5.967.571,00
	Imposte e tasse	€ 516.403,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -786,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Mancata iscrizione di proventi finanziari non preventivabili	€ 786,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

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

	voce	importo
		€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un **decremento** pari a € -3.363.333,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari non iscrivibili a preventivo e oneri straordinari non preventivabili	€ 3.363.333,00

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

Il verbale prevede la comparazione con il bilancio consuntivo 2019.

L'incremento dei contributi regionali ha interessato il bilancio sanitario (€ 9.226.178) e il bilancio territoriale (€ 6.375.024), in conseguenza della pandemia in atto, che si prevede determini una diminuzione dei ricavi delle prestazioni sanitarie e delle altre entrate proprie e un incremento dei costi della produzione (€ 4.186.643), principalmente del bilancio territoriale (€3.958.418) e del bilancio sanitario (€ 208.894).

L'incremento dei costi del bilancio territoriale interessa essenzialmente il costo del personale: occorre infatti precisare che nei contributi regionale è incluso un contributo di € 3,696.000 destinato a finanziare le nuove assunzioni di personale infermieristico da destinare al territorio.

Anche l'incremento del costo del personale del bilancio sanitario è dovuto principalmente a maggiori costi dovuti alla pandemia (nuove assunzioni e competenze accessorie destinate al personale delle terapie intensive).

Rispetto ai valori sanciti nella pre chiusura 2020 (dati IV CET) si evidenzia quanto segue:

sono in diminuzione dei contributi da Regione di € 30.689.810: a fronte di una diminuzione dei contributi in argomento destinati al bilancio sanitario (€ 33.637.258), dovuta alla previsione di maggiori ricavi per prestazioni sanitarie e per altre entrate proprie e a minori costi d'esercizio, sono iscritti a preventivo maggiori contributi da Regione per il bilancio territoriale (€ 2.947.448), destinati principalmente - come già precisato - a finanziare i maggiori costi del personale.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, 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, fino al 31 12 2016 iscritti nel bilancio territoriale,
- attività territoriale, cui afferiscono i costi e i ricavi della ex ASL Milano 1 per le articolazioni organizzative trasferite, che comprendono cinque strutture a gestione diretta (RSA e CDI "Sandro Pertini" e tre CDD).
- attività svolta a favore dell'AREU.

Nella tabella sottostante si riepilogano gli importi iscritti nei tre sottosistemi che compongono il bilancio preventivo 2021:

Bilancio preventivo 2021 (VALORI IN EURO):

CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo 2021 complessivo	Bilancio Preventivo 2021 attività sanitaria	Bilancio Preventivo 2021 attività territoriale	Bilancio Preventivo 2021 attività 118
Valore della produzione	349.371.329	298.903.346	49.390.136	1.077.847

Costi della produzione	336.655.376	287.448.999	48.198.085	1.008.292
Differenza	12.715.953	11.454.347	1.192.051	69.555
Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	12.715.953	11.454.347	1.192.051	69.555
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0

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 e ha riscontrato la corretta destinazione degli utilizzi previsti in pre chiusura.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

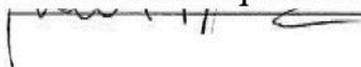
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

STEFANO SACCHI  f.to Stefano Sacchi

TRIMARCHI/PIETRO PAOLO/ Firmato digitalmente da
TRIMARCHI/PIETRO PAOLO/
123 31135123
Data: 2021.02.24 12:12:06 +01'00'

PIETRO PAOLO TRIMARCHI 

ROSITA AQUILINA MAGNI  f.to Rosita Aquilina Magni