

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE

Regione: Lombardia

Sede: Viale Forlanini 95 - 20024 Garbagnate Mil.se (MI)

Verbale n. 15 del COLLEGIO SINDACALE del 23/03/2022

In data 23/03/2022 alle ore 9.30 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 Dott. Silvio Ventriglia - UOC Economico Finanziaria

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

Verifica bilancio preventivo 2022 V 2

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 288 Data: 21/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: REVOCA DELLA DELIBERAZIONE N°122/2022/DG DEL 14 FEBBRAIO 2022 E CONTESTUALE RIADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL'A.S.S.T. RHODENSE PER L'ANNO 2022.

Osservazioni:

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

verificare il Bilancio preventivo economico per l'anno 2022, versione V2, esprimendo il proprio parere favorevole nell'allegata relazione

La seduta viene tolta alle ore 12.00 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 2022

In data 23/03/2022 si é 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 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Silvio Ventriglia - Uoc Economico Finanziaria

Dott. Stefano Sacchi

Dott.ssa Rosita Aquilina Magni

Dott. Pietro Paolo Trimarchi

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 288 del 21/03/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 22/03/2022 , con nota prot. n. 18445

del 22/03/2022 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 piano dei flussi di cassa prospettici sarà inviato, se e quando richiesto dalla Regione.

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:

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	€ 341.656.914,00	€ 349.371.329,00	€ 354.377.460,00	€ 12.720.546,00
Costi della produzione	€ 333.814.751,00	€ 336.655.376,00	€ 341.454.222,00	€ 7.639.471,00
Differenza + -	€ 7.842.163,00	€ 12.715.953,00	€ 12.923.238,00	€ 5.081.075,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 446,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -446,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 4.662.829,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -4.662.829,00
Risultato prima delle Imposte	€ 12.505.438,00	€ 12.715.953,00	€ 12.923.238,00	€ 417.800,00
Imposte dell'esercizio	€ 12.505.438,00	€ 12.715.953,00	€ 12.923.238,00	€ 417.800,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

pari a € 12.720.546,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 44.930.592,00

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

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

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

si evidenzia un incremento pari a € 7.639.471,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Acquisti di beni sanitari	€ 4.426.787,00
Acquisto servizi sanitari	€ 1.655.985,00
Servizi non sanitari	€ 3.351.404,00
Personale	€ 1.737.762,00
Godimento beni di III	€ 1.066.942,00

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

pari a € -446,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Mancata iscrizione di proventi finanziari non preventivabili	

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 € -4.662.829,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Proventi straordinari non iscrivibili a preventivo e oneri straordinari non preventivabili	€ 4.662.829,00

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

Sezionale sanitario:

Il verbale prevede la comparazione con il bilancio consuntivo 2020, esercizio fortemente influenzato dalla pandemia, che aveva determinato la parziale sospensione di alcune attività, a seguito della riconversione del blocco operatorio in posti aggiuntivi di terapia intensiva e all'erogazione esclusivamente di prestazioni ambulatoriali prioritarie.

Rispetto all'esercizio in argomento si evidenzia, per il sezionale sanitario, un incremento delle prestazioni di ricovero ed ambulatoriali, rispettivamente di € 19.424.933 e di € 11.583.855.

A fronte di questi incrementi si riscontra:

una diminuzione dei contributi regionali (€ 30.446.005),

un incremento di alcuni costi d'esercizio (essenzialmente acquisti di beni sanitari e servizi non sanitari).

E' invece in diminuzione il costo del personale, principalmente per il mancato riconoscimento di indennità legate al COVID erogate nel 2020.

Sezionale territoriale:

Per l'attività territoriale si evidenzia un incremento dei contributi regionali (€ 9.110.985), destinati a finanziare maggiori costi per l'assistenza protesica, per le prestazioni aggiuntive del personale (attività vaccinali) e soprattutto i maggiori costi del personale, per l'assunzione degli infermieri di famiglia.

Rispetto ai valori sanciti nella pre chiusura 2021 (dati IV CET) si evidenzia quanto segue:

sono in diminuzione dei contributi da Regione di € 39.722.934: a fronte di una diminuzione dei contributi in argomento destinati al bilancio sanitario (€ 40.982.826), dovuta principalmente alla previsione di maggiori ricavi per prestazioni sanitarie, sono iscritti a preventivo maggiori contributi da Regione per il bilancio territoriale (€ 1.259.892), 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 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 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 anche 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 2022:

Bilancio preventivo 2022 (VALORI IN EURO):

CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo 2022 complessivo	Bilancio Preventivo 2022 attività sanitaria	Bilancio Preventivo 2022 attività territoriale	Bilancio Preventivo 2022 attività 118
Valore della produzione	354.377.460	300.928.431	52.350.528	1.098.501
Costi della produzione	341.454.222	289.396.667	51.024.068	1.033.487
Differenza	12.923.238	11.531.764	1.326.460	65.014
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	12.923.238	11.531.764	1.326.460	65.014
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0

Per ciò che concerne gli "Utilizzi di contributi di esercizi precedenti," vista la tabella inserita in nota integrativa, riportante 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.

Come indicato nell'atto di approvazione, è stato necessario riapprovare il bilancio preventivo per il solo modello delle U.d.O. socio sanitarie, e ciò in ragione dei rilievi contenuti nella nota regionale prot.A1.2022.0187371 del 14/03/2022.

In particolare, a seguito della prevista riapertura del CDI dal 1° di aprile 2022, i modelli in argomento sono stati rielaborati nuovamente:

inserendo ulteriori costi e ricavi nel modello relativo al CDI "Sandro Pertini", in ragione della sua imminente riapertura, rideterminando di conseguenza le rette degli utenti della RSA "Sandro Pertini" e i costi di produzione della stessa, questi ultimi anche in relazione alle risultanze 2021 sancite a pre consuntivo,

aggiornando, sempre in relazione alle risultanze emerse a preconsuntivo, i costi del CDD di Rho,

inserendo nei modelli U.d.O. del CDD di Rho e dell'RSA "Sandro Pertini" una quota dell'assegnazione regionale per il sezionale territoriale, come richiesto nella nota regionale di sospensione del bilancio in argomento, in considerazione del fatto che

l'equilibrio economico della RSA e quello complessivo del CDD è garantito dall'utilizzo di una quota parte della medesima, mentre in un'apposita appendice della nota integrativa e della Relazione del Direttore Generale è stata inserita la breve relazione richiesta dalla nota regionale del 14 marzo 2022 in merito alla gestione delle strutture in argomento.

Le variazioni sopra rappresentate non hanno comunque comportato altre variazioni nel bilancio preventivo 2022.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

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
