

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE

Regione: Lombardia

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

**Verbale n. 55 del COLLEGIO SINDACALE del 19/09/2022**

In data 19/09/2022 alle ore 10.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**PIETRO PAOLO TRIMARCHI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**SALVATORE BUSCEMI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**PIERGIORGIO GUSSO**

Presente

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

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

Verifica Assestamento Bilancio 2022

## ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

## ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

esaminare il prospetto contabile che sinteticamente riporta i seguenti valori

a) valore della produzione	€ 320.704.863
b) costi della produzione	€ - 355.955.233
c) proventi finanziari	€ 0
e) proventi e oneri straordinari	€ 3.676.205
y) imposte sul reddito dell'esercizio	€ - 12.726.809
z) perdita dell'esercizio	€ (44.300.974)

A seguito di verifica, con l'ausilio del Responsabile dell'UOC Economico Finanziaria Patrizia Giani, si rileva il rispetto di quanto indicato nelle note regionali e specificatamente l'immodificabilità dei contributi in conto esercizio da Regione, circostanza che ha determinato la perdita sopra riportata.

Nello specifico la perdita di € 44.300.974 è riferita al bilancio dall'attività sanitaria, per € 41.104.603, e al bilancio dell'attività territoriale per € 3.196.371. Non era prevista la compilazione del bilancio dell'attività del 118.

Corre l'obbligo di precisare che:

- secondo le regole per la compilazioni del documento in argomento, eventuali minori costi o maggiori entrate rispetto agli importi iscritti a BPE 2022, dovevano essere accantonati (con conseguente incrementi dei costi della produzione). Gli accantonamenti in argomento, iscritti alla voce "Altri accantonamenti - altro" del sezionale sanitario e territoriale, ammontano a € 7.628.398 per il bilancio sanitario, di cui:

€ 3.596.042 per minori costi del personale e € 9.859 per minori ammortamenti previsti in pre chiusura,

€ 220.975 per maggiori entrate proprie e € 235.738 per maggiori prestazioni sanitarie previste,

€ 3.565.784 per il margine positivo della gestione straordinaria.

Gli accantonamenti effettuati sul bilancio territoriale, invece, ammontano a € 225.565, di cui:

€ 106.452 per minori costi del personale e € 2 per minori ammortamenti previsti in pre chiusura,

€ 8.690 per maggiori entrate proprie previste,

€ 110.421 per il margine positivo della gestione straordinaria.

- si sottolinea che la produzione del bilancio sanitario (DRG - Ambulatoriali - NPI - Psichiatria - Sub acuti - Cure palliative domiciliari e residenziali - File F - Doppio canale e Primo ciclo di terapia) è iscritta in base alle stime a chiudere effettuate dalle competenti articolazioni organizzative aziendali e non per gli importi sanciti in pre chiusura al CET 2022, come indicato (come possibilità) dalle linee guida per la redazione dell'assestamento. Le stime aziendali evidenziano, sempre rispetto agli importi iscritti a preventivo 2022, una minore produzione per DRG (€ 24.891.558), per ambulatoriali e screening (€ 6.944.947), per NPI (€ 827.576), per psichiatria (€ 2.352.273) e per cure palliative domiciliari (€ 73.232). Parrebbero in incremento, al contrario, i ricavi per sub acuti, per cure palliative residenziali, per somministrazione di farmaci in File F, in Doppio canale e I ciclo di terapia.

- anche la produzione delle U.d.O. Socio sanitarie, iscritta nel bilancio territoriale, evidenzia una diminuzione di € 1.074.427, dovuta a minori ricavi della RSA e del CDI "Sandro Pertini", mentre sono in aumento i ricavi dei CDD aziendali.

L'azienda nella relazione identifica le motivazioni di tali diminuzioni principalmente nelle difficoltà riscontrate nel reperire idonee figure professionali (dipendenti e non), oltre al fatto che la scheda allegata al decreto di primo finanziamento 2022 prevedeva ricavi per le voci sopra evidenziate che, da subito, erano parsi difficilmente raggiungibili, soprattutto se paragonati alla produzione 2021.

- a fronte della diminuzione dei ricavi sopra elencati si evidenzia:

- un aumento dei costi per beni e servizi, di € 9.169.217 per il bilancio sanitario e di € 2.026.891 per il bilancio territoriale. Nella relazione sono esplicitate le ragioni di tali aumenti, dovuti essenzialmente al caro energia, all'aumento di alcuni prezzi e a maggiori costi finanziati con contributi vincolati erogati successivamente alla redazione del bilancio preventivo 2022 o a utilizzi

di contributi risalenti ad esercizi precedenti, non previsti o previsti in misura minore, a preventivo 2022,

- un incremento degli "Altri costi" del bilancio sanitario, di € 1.156.316, dovuto principalmente a maggiori utilizzi di contributi regionali destinati al recupero delle prestazioni non erogate a causa del COVID,

- un aumento dei costi per l'assistenza integrativa e protesica, iscritti nel sezionale territoriale, di € 762.237, giustificato dallo slittamento, nel 2022, di alcuni acquisti che avrebbero dovuto essere effettuati nell'ultimo trimestre, da una ripresa delle prescrizioni, che durante la pandemia avevano evidenziato una notevole diminuzione rispetto al 2019, da un incremento dei pazienti in ossigenoterapia e dal passaggio al noleggio dei dispositivi per il monitoraggio della glicemia, precedentemente acquistati (investimenti).

L'azienda riferisce di non aver operato stralci di posizioni debitorie pregresse alla data di approvazione dell'assestamento.

L'analisi degli utilizzi di contributi risalenti ad esercizi precedenti, dettagliati nella relazione, ha permesso di evidenziare che gli stessi sono congruenti con gli scopi per i quali i medesimi sono stati erogati.

Il Collegio ha preso visione dei costi iscritti a bilancio d'esercizio 2021 e previsti per il 2022 per il trasporto di pazienti dializzati.

Il Collegio rilascia parere favorevole all'assestamento bilancio 2022.

La seduta viene tolta alle ore 11.30                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

PIETRO PAOLO TRIMARCHI f.to Pietro Paolo Trimarchi

SALVATORE BUSCEMI f.to Salvatore Buscemi

PIERGIORGIO GUSSO f.to Piergiorgio Gusso