

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE

Regione: Lombardia

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

Verbale n. 82 del COLLEGIO SINDACALE del 22/02/2023

In data 22/02/2023 alle ore 10.00 si è riunito presso la sede della Azienda Il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

PIERGIORGIO GUSSO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PIETRO PAOLO TRIMARCHI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

SALVATORE BUSCEMI

Assente giustificato

Partecipa alla riunione Dott.ssa Patrizia Giani - Direttore SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità

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

Verifica Bilancio Preventivo 2023

Integrazione del verbale n. 77 del 22.02.2023, in cui la relazione del Collegio, regolarmente allegata, non è stata acquisita dalla piattaforma PISA per problemi tecnici della stessa in fase di trasmissione

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 176 Data: 13/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL'A.S.S.T. RHODENSE
PER L'ANNO 2023

Osservazioni:

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

verificare il Bilancio Preventivo 2023, esprimendo il proprio parere favorevole nell'allegata relazione

La seduta viene tolta alle ore 15.00 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 2023

In data 22/02/2023 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 2023.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Piergiorgio Gusso, Presidente del Collegio Sindacale

Dott. Pietro Paolo Trimarchi, membro del Collegio Sindacale

Il Dott. Salvatore Buscemi è assente giustificato

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 176 del 13/02/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 17/02/2023 , con nota prot. n. 13763

del 17/02/2023 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, 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 2023, 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 2023 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 355.035.381,00	€ 354.377.460,00	€ 356.417.374,00	€ 1.381.993,00
Costi della produzione	€ 342.720.513,00	€ 341.454.222,00	€ 343.409.332,00	€ 688.819,00
Differenza + -	€ 12.314.868,00	€ 12.923.238,00	€ 13.008.042,00	€ 693.174,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 3.031,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -3.031,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 49.031,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -49.031,00
Risultato prima delle Imposte	€ 12.366.930,00	€ 12.923.238,00	€ 13.008.042,00	€ 641.112,00
Imposte dell'esercizio	€ 12.366.930,00	€ 12.923.238,00	€ 13.008.042,00	€ 641.112,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento

pari a € 1.381.993,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 40.187.182,00
	Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 560.476,00

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.l.c.)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 688.819,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni sanitari	€ 2.249.484,00
	Acquisto di servizi non sanitari	€ 543.224,00
	Godimento beni di III	€ 421.013,00
	Personale	€ 6.707.042,00
	IRAP	€ 641.112,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un decremento

pari a € -3.031,00 riferito principalmente a:

	voce	Importo
	Mancata iscrizione di proventi finanziari non preventivabili	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un decremento pari a € -49.031,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari non iscrivibili a preventivo e oneri straordinari non preventivabili	

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

Sezionale sanitario:

Il verbale prevede la comparazione con il bilancio consuntivo 2021, esercizio ancora influenzato, nei primi mesi, 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 € 24.886.284 e di € 6.304.179 (screening incluso), oltre ad un incremento delle prestazioni di psichiatria ex circolare 46/san (€ 2.459.294) e di NPI (€ 892.374).

A fronte di questi incrementi, si riscontra:

una diminuzione dei contributi regionali, al lordo di eventuali rettifiche, di € 43.651.313,

un incremento di alcuni costi d'esercizio (acquisto di beni sanitari, servizi non sanitari e godimento di beni di III).

E' in incremento altresì il costo del personale e la correlata IRAP, principalmente per il costo del CCNL del comparto, sottoscritto il 2 novembre 2022.

Sezionale territoriale:

per l'attività territoriale si evidenzia un incremento dei contributi regionali (€ 5.832.617) e della produzione delle U.d.O. sociosanitarie (€ 1.466.190).

I maggiori contributi sono destinati a finanziare maggiori costi per:

personale (€ 6.169.631) in ragione della sottoscrizione del CCNL del comparto e delle nuove attività attribuite al territorio a seguito della riforma,

assistenza integrativa e protesica, incluso il noleggio di beni (€ 1.150.569),

acquisto di beni sanitari, per € 609.140, anch'essi in massima parte destinati all'assistenza integrativa e protesica.

Rispetto ai valori sanciti nella pre chiusura 2022 (dati IV CET) si evidenzia quanto segue:

sono in diminuzione dei contributi da Regione, al netto di eventuali rettifiche, di € 17.890.639.

A fronte di una diminuzione dei contributi in argomento destinati al bilancio sanitario, di € 21.827.016, dovuta principalmente alla previsione di maggiori ricavi per prestazioni sanitarie, sono iscritti a preventivo maggiori contributi da Regione per il bilancio territoriale, di € 3.936.377, destinati a finanziare - come già precisato - i maggiori costi del personale.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, 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 2023 (VALORI IN EURO):

CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo 2023 complessivo	Bilancio Preventivo 2023 attività sanitaria	Bilancio Preventivo 2023 attività territoriale	Bilancio Preventivo 2023 attività 118
Valore della produzione	356.417.374	299.794.249	55.349.479	1.273.646
Costi della produzione	343.409.332	288.310.183	53.905.657	1.193.492
Differenza	13.008.042	11.484.066	1.443.822	80.154
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	13.008.042	11.484.066	1.443.822	80.154
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.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

f.to Piergiorgio Gusso

PIERGIORGIO GUSO

PIETRO PAOLO TRIMARCHI

f.to Pietro Paolo Trimarchi
