

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE

Regione: Lombardia

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

Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 16/09/2024

In data 16/09/2024 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 Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Patrizia Giani - Direttore SC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
Dott. Stefano Marazza - Dirigente SC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
Dott. Franco Dell'Acqua - Direttore SC Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane

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

- 1- Verifica assestamento 2024;
- 2- OMISSIS;
- 3- OMISSIS;
- 4- OMISSIS.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

1- Verifica assestamento 2024:

Il Collegio Sindacale procede a esaminare il prospetto contabile che sinteticamente riporta i seguenti valori

a) valore della produzione	€ 413.723.255
b) costi della produzione	€ - 427.154.402
c) proventi finanziari	€ 5.902
e) proventi e oneri straordinari	€ 693.654
y) imposte sul reddito dell'esercizio	€ - 13.255.356

z) perdita dell'esercizio € (25.986.947)

Nello specifico la perdita di € 25.986.947 è riferita al bilancio dall'attività sanitaria, per € 18.109.510, e al bilancio dell'attività territoriale per € 7.877.437.

La verifica delle cause degli scostamenti sono da ricercare:

- per quanto riguarda gli acquisti di beni sanitari, per l'introduzione e l'erogazione di nuove terapie farmacologiche. Per questo scostamento il Collegio ha richiesto all'Ente una relazione, coinvolgendo anche la Dott.ssa Curcio, Direttore della SC Farmacia;
- per quanto riguarda i servizi sanitari, per l'introduzione dei servizi di Cure Primarie (MMG - PLS - CA), precedentemente in carico ad ATS di Milano;
- non era prevista la compilazione del bilancio dell'attività del 118;
- altre differenze risultano infine collegate alle indicazioni regionali a preventivo circa i contributi destinati all'Ente.

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 2024, 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 € 634.803 per il bilancio sanitario, di cui:

€ 4.793 per minori ammortamenti previsti in pre chiusura,
€ 630.010 per il margine positivo della gestione straordinaria.

Gli accantonamenti effettuati sul bilancio territoriale, in ossequio alla regola sopra esposta, ammontano invece a € 96.656, di cui:

€ 27.110 per maggiori entrate proprie previste,
€ 69.546 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 - Tamponi) è iscritta in base alle stime a chiudere effettuate dalle competenti articolazioni organizzative aziendali, come indicato dalle linee guida per la redazione dell'assestamento. Le stime aziendali evidenziano, sempre rispetto agli importi iscritti a preventivo 2024, una minore produzione per DRG (€ 1.263.450), per ambulatoriali e screening (€ 488.375), per NPI (€ 279.008), per psichiatria (€ 1.767.619), per cure palliative residenziali a residenti in Lombardia (€ 80.031). Parrebbero in incremento, al contrario, i ricavi per sub acuti, per somministrazione di farmaci nelle diverse tipologie di File F e per cure palliative domiciliari.

- anche la produzione delle U.d.O. Socio sanitarie, iscritta nel bilancio territoriale, evidenzia una diminuzione di € 1.001.396, dovuta a minori ricavi della RSA, del CDI "Sandro Pertini" e dei CDD aziendali. Come precisato nella relazione i ricavi in argomento non includono i nuovi ricavi del CDI di Bollate, aperto ad inizio settembre.

L'azienda nella relazione identifica le motivazioni di tali diminuzioni principalmente nelle difficoltà riscontrate nel reperire

idonee figure professionali, oltre al fatto che la scheda allegata al decreto di primo finanziamento 2024 prevedeva ricavi per alcune delle voci sopra evidenziate che, da subito, erano parsi difficilmente raggiungibili, soprattutto se paragonati alla produzione 2024.

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

- un aumento dei costi per beni e servizi, di € 21.793.039 (al lordo di costi finanziati con contributi d'esercizio e con utilizzi di contributi risalenti ad esercizi precedenti) per il bilancio sanitario. Nella relazione sono esplicitate le ragioni di tali aumenti, dovuti all'energia energia, all'aumento di alcuni prezzi e alla necessità di ricorrere a prestazioni sanitarie da altri soggetti (libero professionisti, altri enti pubblici del S.S.R., imprese e cooperative),

- un incremento degli "Altri costi" del bilancio sanitario, di € 974.529, sempre al lordo di costi finanziati con contributi d'esercizio e con utilizzi di contributi risalenti ad esercizi precedenti, dovuto principalmente alle maggiori prestazioni in area a pagamento, necessarie per supplire alla mancanza di alcune figure professionali,

- un aumento dei costi per l'assistenza integrativa e protesica, iscritti nel sezionale territoriale, di € 3.129.066, dovuto non solo alle maggiori necessità degli assistiti del territorio, ma all'adesione ai lotti di alcune gare ARIA per l'assistenza ai pazienti diabetici, come meglio esplicitato in relazione.

In relazione è altresì precisato che l'incremento del costo del personale (e della correlata IRAP) del bilancio è dovuto al fatto che il preventivo, non includeva i nuovi contratti della dirigenza dell'area sanitaria e della dirigenza PTA, attualmente inclusi nei costi esposti in assestamento.

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 rilascia parere favorevole all'assestamento bilancio 2024.

2- OMISSIS:

3- OMISSIS

OMISSIS

•

La seduta viene tolta alle ore 13.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

Data Verbale: 16/09/2024

		:	
:			
:			
:			

		:	

OMISSIS

OMISSIS

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

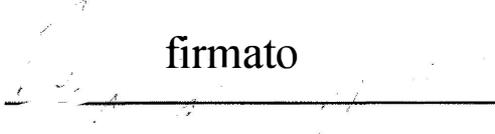
https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/certificazione_DG_1059468_2.pdf

File allegato n° 2

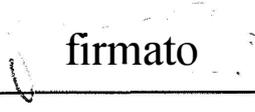
https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/SK%20spesa%20applicazione%20CCNL%202019_2021%20Area%20Digenza%20PTA_1059468_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

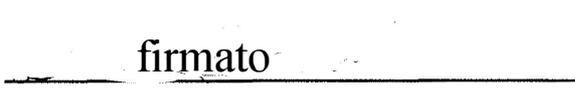
PIERGIORGIO GUSSO


firmato

PIETRO PAOLO TRIMARCHI


firmato

SALVATORE BUSCEMI


firmato

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Rhodense

U.O.C. Amministrazione e Sviluppo del Personale

Struttura con sistema di gestione certificato UNI EN ISO 9001: 2015

ASST Rhodense

Tipo Documento Partenza

Numero Protocollo 0050540/24

Data Protocollo 05/08/2024

Codice IPA asstr AOO: asstr

Codice Registro Protocollo: RP02

Classifica: ..4.6

OMISSIS

OMISSIS

706	ASST Rhodense
------------	----------------------

Codice Ente

Denominazione Ente

OMISSIS

706

Codice Ente

ASST Rhodense

Denominazione Ente

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS