

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE

Regione: Lombardia

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

ASST Rhodense

Tipo Documento Partenza

Numero Protocollo 0003472/25

Data Protocollo 17/01/2025

Codice IPA: asstr AOO: asstr

Codice Registro Protocollo: RP02

Classifica: 1.5.2

## **Verbale n. 15 del COLLEGIO SINDACALE del 16/01/2025**

In data 16/01/2025 alle ore 15.00 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 online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**PIETRO PAOLO TRIMARCHI**

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**SALVATORE BUSCEMI**

Presente online

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 2025

## ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 1210      Data: 20/12/2024      Presenza rilievo: No

Oggetto: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL'A.S.S.T. RHODENSE  
PER L'ANNO 2025

Osservazioni:

## ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

esaminare e approvare il Bilancio Preventivo 2025, come da allegata relazione.

La seduta viene tolta alle ore 15.40      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 2025

In data 16/01/2025 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 2025.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

Piergiorgio Gusso

presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Pietro Paolo Trimarchi

assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

Salvatore Buscemi

presente online

Partecipa alla riunione Patrizia Giani, Direttore della S.C. Bilanci, Programmazione Finanziaria e Contabilità

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1210 del 20/12/2024

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 23/12/2024, con nota prot. n. 88370

del 20/12/2024 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:

NA

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 2025, 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:

NA

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2025 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 380.211.914,00	€ 409.126.844,00	€ 437.748.735,00	€ 57.536.821,00
Costi della produzione	€ 370.200.012,00	€ 396.128.631,00	€ 425.205.903,00	€ 55.005.891,00
Differenza + -	€ 10.011.902,00	€ 12.998.213,00	€ 12.542.832,00	€ 2.530.930,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 39.403,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -39.403,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.115.435,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -3.115.435,00
Risultato prima delle Imposte	€ 13.166.740,00	€ 12.998.213,00	€ 12.542.832,00	€ -623.908,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.166.740,00	€ 12.998.213,00	€ 12.542.832,00	€ -623.908,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un incremento

pari a € 57.536.821,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Maggiori contributi regionali	€ 48.564.554,00
	Maggiori ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie (ricoveri - NPI Psichiatria, prestazioni U.d.O. ecc.)	€ 14.837.476,00
	Minori altri ricavi (Concorsi, recuperi e rimborsi, ticket, altri ricavi e proventi)	€ -3.279.729,00
	Minori utilizzi di contributi risalenti ad esercizi precedenti	€ -2.446.672,00

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
<b>Totale contributi c/esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>

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

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un incremento pari a € 55.005.891,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Maggiori consumi di beni	€ 9.450.634,00
	Maggiori costi per servizi sanitari (di cui medicina di base € 49.600.631)	€ 48.696.389,00
	Maggiori costi per servizi non sanitari	€ 2.154.706,00
	Maggiori costi per godimento beni di III	€ 3.738.542,00
	Minori costi del personale	€ -5.234.857,00
	Minori accantonamenti	€ -4.385.862,00
	Maggiori costi per manutenzioni e riparazioni	€ 942.152,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un decremento

pari a € -39.403,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi non stimabili a preventivo	€ -39.403,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un decremento pari a € -3.115.435,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi e oneri non stimabili a preventivo	€ -3.115.435,00

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

Le maggiori variazioni si sono avute:

nei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie, in aumento di € 14.837.476 , incremento dovuto principalmente a maggiori prestazioni di ricovero (€ 2.599.479), psichiatria (€ 1.982.867), File F (€ 6.403.745) e altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie (€ 4.345.883). I ricavi per tamponi sono attualmente iscritti nelle prestazioni ambulatoriali che, con lo screening, sono in previsione di diminuzione di € 210.895.

negli altri ricavi, che diminuiscono di € 3.279.729, per alcuni ricavi iscritti a bilancio d'esercizio 2023 non ripetibili nel 2025, nei minori utilizzi di contributi, da Regione e da altri soggetti (-€ 2.446.672). Occorre però evidenziare che nel corso dell'esercizio il loro valore potrà incrementarsi, a seguito di decisioni prese successivamente alla redazione del preventivo, nei costi del personale (- € 5.234.857). Occorre però rammentare che i costi del personale 2025 non includono le risorse aggiuntive regionali, nonché le indennità di mancato preavviso, comprese nei costi 2023,

nei consumi di beni (€ 9.450.634), tale incremento è anche dovuto ai consumi di beni da erogarsi in File F (€ 6.403.745) e in doppio canale (€ 3.088.248)

negli accantonamenti (€ 4.385.862), che non includono quelli per rinnovi contrattuali, importi, al contrario, iscritti a bilancio d'esercizio 2023,

nei contributi regionali, che si incrementano di € 48.564.554, questo incremento è determinato dal fatto che dal 2024 le cure primarie (MMG - PLS - CA), precedentemente gestite dalla A.T.S., sono passate in gestione alle A.S.S.T. , con conseguente incremento dei contributi regionali e dei costi per servizi sanitari.

L'aumento del costo dei noleggi (€ 3.738.542) è imputabile in massima parte all'incremento di quelli per l'assistenza protesica. La gara ARIA, cui si è aderito nel corso del 2024, ha previsto non più l'acquisto dei device per la misurazione della glicemia, bensì il loro noleggio.

Per ciò che concerne il rispetto dell'art. 70, comma 3 del CCNL 2019/2021 relativo al personale del Comparto sul numero dei contratti di somministrazione lavoro e i contratti a tempo determinato, si valida quanto indicato dall'Azienda in appendice alla nota integrativa e alla Relazione del Direttore Generale.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2025 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2025, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

NULLA

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PIERGIORGIO GUSSO

Firmato digitalmente da: GUSSO PIERGIORGIO  
Data: 16/01/2025 16:17:38

PIERGIORGIO GUSSO

Firmato digitalmente da:  
BUSCEMI SALVATORE  
Firmato il 16/01/2025 16:09  
Seriale Certificato: 3513914  
Valido dal 24/04/2024 al 24/04/2027  
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

SALVATORE BUSCEMI