

VERBALE del CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

08

28.04.2023

In data odierna, alle ore 18.30 presso la Sala Riunioni della Fondazione Ospedale Civile di Gonzaga, a seguito degli inviti legalmente diramati dal Presidente, si è riunito il Consiglio di Amministrazione così composto:

		<i>Presente</i>	<i>Assente</i>
<i>BORGHI Roberta</i>	<i>Consigliere</i>	X	
<i>CRINGOLI Mauro Salvatore</i>	<i>Consigliere</i>	X	
<i>GIOVANNINI Arrigo</i>	<i>Presidente</i>	X	
<i>MARCHESELLI Raffaella</i>	<i>Consigliere</i>	X	
<i>NERI Cesarino</i>	<i>Consigliere</i>	X	
<i>Totale</i>		5	

Svolge funzione di segretario verbalizzante, il direttore generale dr. Cesare Sacchi.

Sono presenti il direttore sanitario, dott. Roberto Pedrazzoli, il dr. Stefano Ficarelli, commercialista consulente, e la rag.ra Albertina Capisani, Revisore contabile.

Preso atto della presenza di tutti i consiglieri, il Presidente dichiara valida e aperta la seduta per la trattazione del seguente argomento iscritto all'Ordine del Giorno:

1. Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2022 e documenti allegati.
2. Varie ed eventuali.

1. Approvazione Bilancio d'esercizio anno 2022 e documenti allegati.

Il dr. Ficarelli, il DG e il Presidente illustrano sinteticamente la relazione al bilancio di chiusura dell'esercizio 2022, riassumendo i dati contabili e gestionali, l'analisi dei Centri di Attività e le criticità rilevate.

L'esercizio 2022 chiude in perdita per € 51.870,21.

Il dr. Ficarelli, in particolare, evidenzia il fatto che la perdita di bilancio (pure se contenuta se paragonata a quanto registrato in altre Strutture della provincia) per il terzo anno

consecutivo ha avuto conseguenze negative sulla dinamica finanziaria, per cui il flusso di cassa del 2022 presenta un saldo negativo.

L'attività della Fondazione nel 2022, pur influenzata, soprattutto nel primo semestre, dalla emergenza pandemica e dalla situazione sociosanitaria in essere, che non ne ha consentito la "normale" gestione, è risultata comunque soddisfacente, in quanto ha permesso di ottenere un extra budget (iperproduzione) per la RSA e il raggiungimento del 99,50% del budget di Cure Intermedie.

L'operatività quotidiana ha dovuto affrontare le molteplici problematiche cliniche e organizzative di volta in volta presentatesi nel rispetto delle direttive via via impartite dai diversi organi istituzionali attraverso un lavoro di gruppo multidisciplinare che ha coinvolto diverse figure e ruoli aziendali in collaborazione tra loro.

Sono state via via aggiornate le procedure e i protocolli idonei a garantire la correttezza dei processi in tutte le fasi di gestione dell'emergenza Covid-19 e del successivo periodo post emergenza.

In ottemperanza a quanto disposto da Regione Lombardia, nel mese di agosto è stata predisposta la prima versione del **Piano Operativo Pandemico (POP)** nell'ambito del quale il Direttore Sanitario è stato nominato **Responsabile dell'Emergenza Pandemica (REP)**.

Sempre nell'ambito del POP è stato inoltre nominato il **Comitato Multidisciplinare di Supporto (CMS)**, coordinato dal direttore generale.

La **"Catena di Comando"** in caso di pandemia è affidata alla Unità di Crisi (UdC) composta dal responsabile dell'Emergenza Pandemica (REP) e dal comitato Multidisciplinare di Supporto (CMS).

- **La Residenza Sanitaria Assistenziale RSA e Posti Letto di Sollievo.**

La gestione complessiva della **RSA** si chiude con un disavanzo di € 41.281,62, comprendendo anche i 2 Posti Letto di Sollievo.

Per quanto riguarda la RSA, la copertura dei posti letto è stata pari al 99,10% garantendo per ogni ospite settimanalmente n. 1.277 minuti di assistenza, quindi 376 minuti in più (pari al 41,80%) rispetto all'obbligo normativo di 901 minuti/ospite/settimana previsto dagli standard di accreditamento.

La retta è stata aumentata di 1 euro a € 59,00 (+ 0,90%) per non gravare eccessivamente sui costi delle famiglie e da parte di Regione Lombardia è stato concesso un incremento delle tariffe pari a 1,80%, oltre al riconoscimento di un importo extra budget (+ 7,05%) a parziale ristoro dei maggiori costi sostenuti per i casi di Covid-19 riscontrati in corso d'anno.

Il costo medio della giornata di degenza della RSA risulta comunque superiore del 7,8% rispetto al 2021, per effetto dell'aumento dei costi, per cui la gestione chiude in perdita per € 14.789,14.

Per quanto riguarda i Posti Letto di Sollievo, nel 2022 la retta è rimasta invariata a € 85,00 ma, aumentando l'indice di occupazione (82,60%), la perdita di gestione, pari € 26.492,48 è risultata inferiore al 2021.

- **L'Unità d'Offerta Cure Intermedie (ex IDR).**

La gestione 2022 si chiude con una perdita complessiva pari a € 66.194,71, inferiore a quella registrata nel 2021.

L'andamento della situazione pandemica ha consentito di svolgere un'attività più costante e regolare rispetto allo scorso anno, raggiungendo un indice di occupazione pari



al 88,40% e garantendo assistenza infermieristica, fisioterapica e socio-assistenziale complessivamente superiore del 34,70% rispetto all'obbligo normativo previsto dagli standard di accreditamento.

Conseguentemente il costo medio della giornata di degenza (€ 168,19) risulta inferiore del 8,42% rispetto al 2021, pure se ancora superiore alla remunerazione giornaliera corrisposta da Regione Lombardia.

Preme sottolineare, infatti, come l'attività dell'U.O. di Cure Intermedie, che già da anni si trova ad affrontare una sempre maggiore varietà e complessità di casi clinici e quindi maggiori necessità a livello sanitario e assistenziale, venga remunerata da Regione Lombardia con tariffe invariate da oltre un decennio, che non tengono conto dell'aggravio del carico sanitario ed assistenziale degli utenti né dell'aumento dei costi di gestione.

• **Il Centro Medico e Fisioterapico "MediGO".**

La gestione del Poliambulatorio nel 2022 ha registrato un aumento di fatturato pari al 9,50% rispetto all'anno precedente; l'esercizio si chiude di nuovo in utile per € 76.802,12. Occorre valutare la possibilità di investire nell'aggiornamento delle apparecchiature radiologiche.

Permane critica la gestione degli spazi affidati ai **Medici di Medicina Generale** all'interno della Fondazione, in quanto l'introito dei canoni di affitto degli ambulatori non copre i costi sostenuti per i servizi forniti (tra cui la segreteria).

La Fondazione ha da sempre dato disponibilità a mantenere detto servizio a favore della cittadinanza, seppure costantemente in perdita, ma, alla luce del costante aumento dei costi, occorrerà valutare soluzioni diverse, anche condividendole con l'Amministrazione comunale.

• **Il personale.**

Il costo del personale nel 2022 si attesta a € 2.637.930,65, in aumento del 4,00% rispetto all'anno precedente.

A questo occorre aggiungere il costo degli arretrati dovuti a seguito del rinnovo del CCNL Funzioni Locali per il periodo 2019-2021, per ulteriori € 72.255,72, che porta il costo complessivo del personale a € 2.710.186,35 (+ 6,90%).

Di seguito i dati salienti:

- l'accordo integrativo stipulato su base regionale per i lavoratori Uneba ha comportato l'erogazione aggiuntiva di complessivi € 20.250,00;
- sempre in ambito Uneba, il maggior numero e la maggior anzianità di servizio di tali lavoratori ha prodotto l'aumento del costo delle "quattordicesime" e degli istituti connessi, il cui importo aumenta proporzionalmente all'anzianità di servizio;
- il rinnovo del CCNL "Funzioni Locali", oltre al costo degli arretrati, ha prodotto l'applicazione dei nuovi tabellari (in media + 5%) e delle nuove indennità sulle tredicesime e sulla retribuzione del mese di dicembre.
- Il rientro anticipato al 01 novembre 2022 (anziché al 01.01.2023) dei dipendenti sospesi a seguito del DL n. 44/2021 ha prodotto la sovrapposizione per due mesi tra i rientranti e i sostituti.
- L'elevatissimo turn over del personale, in particolare OSS, non ha consentito di smaltire correttamente ferie e ore eccedenti come invece era accaduto l'anno precedente, e ha prodotto frequenti sovrapposizioni tra dimessi e assunti allo scopo di consentire un sia pur breve affiancamento nei diversi ruoli.
- L'organico OSS è aumentato di un'unità.

Le giornate di assenza sono complessivamente in diminuzione (- 4,20%) rispetto all'anno precedente per effetto del minor numero di giornate di infortunio (nel periodo emergenziale e quindi per tutto il 2021 e per il primo trimestre 2022, le assenze dovute a contagio da Covid-19 sono state assimilate per disposizione normativa ad infortunio anziché malattia). Al netto di questo dato aumentano le giornate di malattia (+ 8,45%), i periodi di congedo parentale (+ 73,70%) e risultano quasi raddoppiate le giornate di assenza per sospensione ex DL n. 44/2021.

L'assenza media nell'anno, rapportata al totale dei dipendenti, è risultata pari a 36,25 giornate lavorative.

Il turn over del personale nel 2022 è stato molto consistente, avendo registrato n. 20 assunzioni a fronte di n. 19 dimissioni.

Resta altissima, come già evidenziato l'anno precedente, la criticità relativa al reperimento sul mercato del lavoro di figure sanitarie e assistenziali, in particolare infermieri, fisioterapisti e OSS.

Con riferimento al costo del personale il consigliere Neri evidenzia il fatto che le ore di lavoro extra standard (complessivamente oltre 19.000,00 nell'anno) comportano un costo complessivo di circa € 350.000,00.

Poiché tali ore (e quindi tali costi) non vengono retribuite da Regione Lombardia attraverso i budget assegnati, ritiene che occorra valutare la possibilità di rivedere i nostri standard assistenziali in modo tale da renderli più aderenti a quanto effettivamente riconosciuto in termini di budget.

- **Altri fattori di costo.**

Il costo per l'**acquisto di prodotti** è complessivamente aumentato del 30,90%, principalmente a causa dell'aumento delle giornate di degenza (+ 2.728, pari a + 12,2%), e quindi dei consumi, rispetto al 2021 e del consistente aumento generalizzato del costo dei prodotti, in particolare di farmaci e dispositivi sanitari e di alimentari.

Il **costo dei servizi** nel 2022 è complessivamente aumentato del 29,40%.

In questo ambito si registra l'aumento di oltre il 51% dei costi delle **utenze energetiche** principalmente a causa dell'aumento dei costi per l'acquisto di gas metano, quasi raddoppiato rispetto al 2021 (+ 95,90%) ed energia elettrica (+ 59,60%); relativamente a tali costi occorre precisare che sono stati assegnati (ma non ancora erogati) contributi statali e regionali per circa € 45.000,00.

Anche il costo delle manutenzioni risulta complessivamente aumentato del 41,00%, prevalentemente dovuto ai costi dei lavori di ripristino eseguite nel 2022 dopo gli eventi atmosferici del 3 e 26 luglio 2021 per i quali la compagnia assicuratrice Generali ha riconosciuto un indennizzo complessivo di € 156.245,00 (di cui € 28.455,00 saranno erogati nel 2023 quale supplemento d'indennizzo al termine dei lavori). Circa il 50% degli interventi di ripristino sarà eseguito nel primo trimestre 2023.

Da segnalare inoltre il costo delle **consulenze sanitarie**, aumentato del 33,4% rispetto al 2021, a causa dell'aumento delle giornate di degenza (+ 12,20%) e per la maggior necessità di consulenze specialistiche in conseguenza della maggiore complessità clinica/sanitaria dei degenti.

- **Finanziamenti in corso al 31.12.2022.**

Mutuo Monte dei Paschi di Siena n. 741550631/84 stipulato il 22/06/2010 per un valore di € 1.000.000,00. Durata ventennale con scadenza al 30.06.2030 – Capitale residuo al 31.12.2022: € 432.680,00.

Mutuo chirografario MPS n. 106006318 stipulato il 26.11.2018 per un valore di € 850.000,00 per la ristrutturazione dell'edificio denominato Casa Corradi, del rustico e

della area esterna di competenza. Durata decennale con scadenza al 31.12.2028 - Capitale residuo al 31.12.2022: € 691.215,00.

Il 31.12.2022 si è estinto il mutuo decennale stipulato nel 2012 presso Banca Cremasca e Mantovana per un valore di € 250.000,00 per l'installazione dell'impianto Fotovoltaico.

Al 31.12.2022 si sono registrati i seguenti saldi positivi:

- Monte dei Paschi di Siena, C/C. principale: € 181.431,46.

- Monte dei Paschi di Siena, C/C POS: € 3.676,49.

- Banca Cremasca e Mantovana - c/c: € 8.708,97.

Il conto corrente Postale Banco Posta presso la filiale di Gonzaga è stato estinto in quanto, di fatto, non utilizzato.

• **Donazioni e contributi.**

Nel 2022 si sono registrate donazioni da privati e da associazioni e aziende per complessivi € 12.312,71.

Inoltre è stato concesso un contributo di € 10.000,00 da parte della Fondazione Comunità Mantovana per l'acquisto di una apparecchiatura per il lavaggio e sanificazione delle carrozzine.

Non si sono registrati lasciti ereditari.

Il contributo derivante dalla devoluzione del 5 per mille relativo all'anno 2020 è stato pari a € 3.611,19.

• **Attività di Vigilanza da parte di ATS della Val Padana.**

In data 24.05.2022 il servizio SIAN di ATS Val Padana ha effettuato un sopralluogo presso la cucina della Fondazione, riscontrando la completa idoneità di personale, attrezzature e locali.

In data 17.05.2022 ATS della Val Padana ha richiesto l'invio della documentazione relativa al bilancio dell'esercizio 2021 ai fini del controllo amministrativo previsto dalla L.R. 1/2000.

A seguito di tale richiesta, e in considerazione della chiusura in perdita degli esercizi 2020 e 2021, in data 07.12.2022 la Commissione di controllo di ATS ha chiesto una relazione volta a descrivere le azioni poste in essere al fine di ristabilire l'equilibrio economico finanziario; relazione inviata nei termini richiesti.

In data 20.12.2022 il servizio SPSAL di ATS della Val Padana ha eseguito la verifica periodica della centrale termica con esito completamente positivo.

• **Organismo di Vigilanza (OdV).**

Nel 2022 l'Organismo di Vigilanza si è riunito in presenza in data 27.06.2022 e 25.11.2021. Ha inoltre svolto le proprie funzioni mediante periodiche richieste al direttore generale, volte a conoscere l'evoluzione della situazione all'interno della Fondazione.

Nella relazione di fine 2022 l'OdV non ha rilevato segnalazioni giunte da parte di personale, utenti, famigliari, fornitori per gli aspetti di competenza.

Da quanto rilevato è stato possibile affermare che il modello organizzativo, attualmente in corso di revisione e aggiornamento, è ragionevolmente applicato in modo efficace e corretto e non risultano criticità significative relative alla sua applicazione.

• **Formazione, aggiornamento.**

L'attività di formazione/aggiornamento nel 2022 ha visto la partecipazione del personale per complessive n. 869 ore, di cui n. 347 ore si formazione tecnico-professionale e n. 522 sugli argomenti di formazione obbligatoria in tema di sicurezza sul lavoro.

• **Misure di sicurezza**

Si attesta infine che le **misure di sicurezza** previste dalla normativa vigente risultano adottate.

La rag.ra Capisani, **Revisore Contabile**, riferisce di avere accertato la corretta gestione aziendale e la rispondenza delle scritture contabili ai valori di bilancio, così come il requisito della continuità gestionale e finanziaria dell'ente, espressamente richiesto da regione Lombardia; il tutto viene attestato nella relazione allegata al presente verbale.

Tutto ciò considerato e acquisita la documentazione a corredo, il CdA approva all'unanimità il bilancio di esercizio dell'anno 2022.

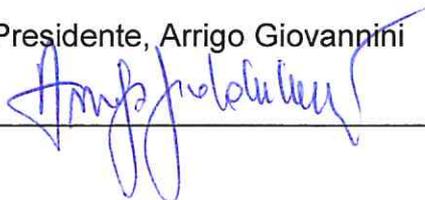
2. Varie ed eventuali.

Nulla da trattare.

Alle ore 20,30 la seduta ha termine.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente, Arrigo Giovannini

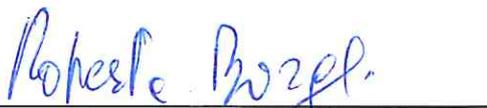


Il Segretario Verbalizzante, Cesare Sacchi

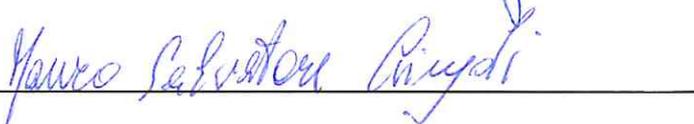


I Consiglieri:

Roberta Borghi



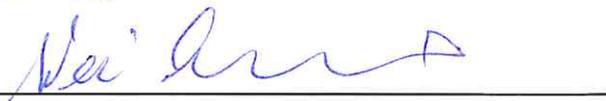
Mauro Salvatore Cringoli



Raffaella Marcheselli



Cesarino Neri



Allegato fascicolo contenente:

- Stato patrimoniale e Conto economico esercizio 2022
- Relazione del Presidente
- Relazione del Revisore contabile
- Contabilità analitica per Centri di Attività