

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Regione: Lombardia

Sede: Milano

## Verbale n. 59 del COLLEGIO SINDACALE del 15/02/2022

In data 15/02/2022 alle ore 14.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**MARCELLA CARADONNA**

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**SANDRA DI GIROLAMO**

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

**FULVIO INDERBITZIN**

Presente

Partecipa alla riunione dr Matteo Tosi, dr.ssa Silvia Forcella, avv. Giovanni Cialone, dr Giuseppe Micale. La dr.ssa Caradonna Marcella si assenta dalla seduta dalle ore 16.00 alle ore 16.30

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

come da nota prot. n. 26521 del 09/02/2022 sono:

- Bilancio preventivo 2022
- Delibere e determine gennaio 2022
- Varie ed eventuali

Nel presente verbale verrà esaminato il primo punto all'ordine del giorno, mentre nel successivo verbale n. 60 del 15/02/2022 saranno esaminati gli altri punti.

### BILANCIO PREVENTIVO 2022

Il Collegio prende atto che il bilancio preventivo 2022 Gestione Sanitaria è stato redatto in coerenza con il decreto di assegnazione regionale n. 1492 del 11/02/2022 ad oggetto : "ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DICASATENNOVO, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R.PER L'ESERCIZIO 2022".

Il Collegio verifica innanzitutto che il bilancio preventivo economico 2022 è stato trasmesso alla Regione Lombardia, secondo la consueta modalità per via telematica attraverso il portale Bilanci-web SCRIBA il giorno 14/02/2022, completo di tutti gli allegati previsti, come da ricevuta di protocollo n. A1.2022.0130861, che espone un risultato economico a pareggio.

In particolare il Collegio prende in esame la SKATS sotto riportata analizzando le voci che presentano i maggiori scostamenti tra il IV CET 2021 e il Preventivo 2022:

RICAVI	IV CET 2021	PREVENTIVO 2022	VARIAZIONE
ASLR01 Quota Capitaria	4.233.850.132	4.604.550.687	370.700.555
ASLR02 Funzioni non tariffate	3.509.598	3.379.871	-129.727
ASLR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti	14.618.916	10.266.435	-4.352.481

ASLR06 Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	768.360.741	676.088.767	-92.271.974
ASLR07 Altri contributi (al netto rettifiche)	8.097.436	5.671.917	-2.425.519
ASLR08 Entrate proprie	14.511.642	14.511.642	-
ASLR09 Libera professione (art. 55 CCNL)	64.000	64.000	-
ASLR11 Proventi finanziari e straordinari	18.800.797	-	- 18.800.797
R_MOB_A_PR Mobilità attiva privati	351.634.253	383.587.507	31.953.254
<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>5.413.447.515</b>	<b>5.698.120.826</b>	<b>284.673.311</b>
<b>COSTI</b>			
ASLC01 Drg	1.643.158.354	1.766.752.639	123.594.285
ASLC02 Ambulatoriale	750.669.518	860.857.141	110.187.623
ASLC03 Neuropsichiatria	34.622.083	34.660.050	37.967
ASLC04 Screening	5.989.600	6.687.376	697.776
ASLC05 Farmaceutica+Doppio canale	702.657.645	707.962.739	5.305.094
ASLC06 Protesica e dietetica in convenzione	1.030.424	1.030.424	-
ASLC07 File F	452.682.491	485.744.185	33.061.694
ASLC08 Psichiatria	145.951.865	146.092.188	140.323
ASLC09 Personale	109.721.022	110.799.439	1.078.417
ASLC10 IRAP personale dipendente	7.270.004	7.356.103	86.099
ASLC11 Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	58.482	58.482	-
ASSIC01 Prestazioni socio-sanitarie	664.017.284	664.474.854	457.570
ASLC12 Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	161.201	161.201	-
ASLC13 Medicina Generale e Pediatri	310.807.129	307.308.726	-3.498.403
ASLC14 Beni e Servizi (netti)	50.027.230	43.371.628	-6.655.602
ASLC15 Altri costi	10.487.623	10.487.623	-
ASLC16 Accantonamenti dell'esercizio	15.766.150	2.274.309	-13.491.841
ASLC17 Integrativa e protesica (compresi acq. di beni)	48.547.506	48.547.506	-
ASLC18 Oneri finanziari e straordinari	18.017.525	-	-18.017.525
ASLC19 Prestazioni sanitarie	90.170.126	109.906.706	19.736.580
C_MOB_A_PR Mobilità attiva privati	351.634.253	383.587.507	31.953.254
<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>5.413.447.515</b>	<b>5.698.120.826</b>	<b>284.673.311</b>

## RICAVI

La quota capitaria e le funzioni non tariffate sono esposte secondo il decreto di assegnazione regionale n. 1492 del 11/02/2022. Le variazioni della voce "utilizzo contributi esercizi precedenti" rispetto al IV CET 2021 sono invece dovute alle specifiche autorizzazioni regionali in merito all'utilizzo di contributi dell'area socio sanitaria (- 5.000.000) e dell'area sanitaria (+ 647.519). Altri contributi da Regione: sono stati esposti secondo il decreto di assegnazione regionale n. 1492 del 11/02/2022. La differenza rispetto al IV CET 2021 è sostanzialmente dovuta all'assegnazione a IV CET 2021 di contributi vincolati da regione per obiettivi di piano e farmaci innovativi, che a bilancio preventivo 2022 non sono stati assegnati.

Altri contributi: sono stati esposti secondo il decreto di assegnazione regionale n. 1492 del 11/02/2022 .

La differenza rispetto al IV CET 2021 è dovuta principalmente all'assegnazione in questa categoria dei contributi obbligatori per la legge 210/92 per gli indennizzi degli emotrasfusi (assegnati nel 2022 in parte come contributo dell'anno € 5.671.917 in parte come utilizzi di contributi di anni precedenti accantonati nella GSA per € 2.368.019) ed in via residuale alla mancata assegnazione a bilancio preventivo dei contributi da altri enti pubblici e privati.

Entrate proprie: il valore delle entrate proprie esposte da ATS Milano per € 14.511.642, è in linea sia con il IV CET 2021 che con il Consuntivo 2020.

La libera professione: si attesta sui valori del IV CET 2021.

A Bilancio preventivo non si rilevano proventi finanziari e straordinari.

Tra i ricavi sono stati appostati i valori di mobilità attiva extraregionale da privato, pari a € 383.587.507, assegnati da Regione sulla base delle stime della Direzione Generale Welfare. Non sono stati esposti i ricavi per mobilità internazionale, in coerenza al decreto di assegnazione nel quale viene specificato (a pag. 24) che la stima verrà eventualmente revisionata in corso d'anno. Il decreto regionale n. 1492/2022, assegna inoltre specifiche risorse finalizzate covid (utilizzi di contributi di anni precedenti) pari a € 2.251.400 per la copertura dei costi che si sosterranno nei primi sei mesi del 2022 per le unità speciali di continuità assistenziale (€1.996.500) e per il reclutamento straordinario del personale dipendente a tempo determinato (€ 254.900). Per ora Regione però non ha assegnato altri contributi specifici finalizzati covid legati ad esempio alla copertura dei costi sostenuti per i covid hotel, per il supporto logistico delle cooperative alla campagna vaccinale di MMG e PLS, per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale.

## COSTI

Per le prestazioni a validato e governo regionale (DRG, ambulatoriale, screening, neuropsichiatria, farmaceutica, protesica, File F e psichiatria) sono stati esposti i valori assegnati con decreto regionale n. 1492 del 11/02/2022 in attesa delle verifiche dei flussi di produzione per l'esercizio 2021. Le differenze in aumento rispetto al IV CET 2021 sono dovute agli impatti sulla produzione di prestazioni sanitarie 2021 che ha avuto l'emergenza epidemiologica da covid - 19.

Il costo del personale ed IRAP ammonta a euro 118.155.542. I valori sopra indicati rispettano l'assegnazione regionale come da Decreto della Direzione Generale della Presidenza n. 1492 del 11/02/2022. Si evidenzia che nel Budget assegnato non sono ricomprese le risorse relative all'assunzione nel corso del 2021 di 6 dirigenti dei ruoli PTA, incrementali rispetto alla dotazione organica 2018 e già oggetto di autorizzazione nel PTFP 2020-2022.

Le prestazioni sociosanitarie sono esposte in linea al decreto di assegnazione pari a euro 664.474.854, di cui euro 876.000 per contributi vaccinazioni a domicilio ed euro 4.856.329 per utilizzo di contributi di esercizi precedenti, come da indicazioni regionali. Tali utilizzi sono riportati nelle tabelle di dettaglio del bilancio e nell'apposita sezione della nota integrativa descrittiva. La medicina generale, i Pediatri di famiglia e la Continuità assistenziale sono coerenti con l'assegnazione del decreto 1492 del 11/02/2022. I Budget di MMG/PLS/MCA sono in decremento rispetto al IV CET 2021 per euro - 3.498.403. Già nel IV CET per i Medici di medicina generale e i Pediatri alcune voci di quota capitolaria si stimavano in diminuzione per le numerose cessazioni che hanno costretto l'ATS a ricorrere ad incarichi provvisori contribuendo alla riduzione della spesa in quanto gli incaricati percepiscono da ACN solo una parte del compenso riferibile alle voci di quota capitolaria. Anche per la Continuità assistenziale il budget assegnato risulta sovrastimato in quanto alcune voci, e precisamente Formazione e Progetti, risultano già ricompresi nel costo complessivo. Inoltre il budget assegnato per le vaccinazioni e i tamponi covid-19 effettuati da MMG e PLS è inferiore rispetto a quello finanziato nel 2021.

Per i beni e servizi, appostati in coerenza con il decreto regionale, la riduzione del budget rispetto al IV CET 2021 è dovuta alla mancata assegnazione a preventivo di costi coperti con contributi vincolati da altri enti pubblici e privati e utilizzi di contributi di anni precedenti (ad eccezione di € 2.251.400 già analizzati tra i ricavi) e di costi coperti da specifici contributi finalizzati covid (covid hotel, supporto logistico campagna vaccinale, ecc.).

Gli altri costi sono stati appostati in coerenza con il decreto di assegnazione regionale e sono in linea al IV CET 2021.

Gli accantonamenti 2022, sono in decremento di € -13.491.841 rispetto al IV CET 2021 in quanto, diversamente dalle rendicontazioni trimestrali, a preventivo non sono previsti gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente, per il call center regionale, per le quote inutilizzate di contributi assegnati in corso d'anno. Comprendo invece gli accantonamenti per premi di operosità SUMAI (€ 27.841) per sanzioni sicurezza luoghi di lavoro (€ 2.116.767) e per Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 (€ 129.701).

Le prestazioni sanitarie sono in incremento rispetto al IV CET 2021 per euro 19.736.580 imputabili principalmente ai Subacuti, Nuove Reti, Tamponi Covid effettuati da erogatori pubblici e privati e Vaccinazioni covid erogatori privati.

Come da indicazioni regionali, tra i costi sono stati appostati i valori di mobilità extraregionale da privato in coerenza a quanto assegnato a ricavo.

Non sono stati appostati i costi per mobilità internazionale, in coerenza a quanto assegnato con il decreto regionale di cui sopra e come già visto tra i ricavi.

Per quanto sopra esposto si esprime parere favorevole al bilancio preventivo 2022.

<b>ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO</b>

<b>ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI</b>
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 18.00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE CITTA' METROPOLITANA DI MILANO  
Regione Lombardia

## BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 15/02/2022 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE CITTA' METROPOLITANA DI MILANO il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dr Matteo Tosi, dr.ssa Silvia Forcella, avv. Giovanni Cialone, dr Giuseppe Micale

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 129 del 14/02/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2022 , con nota prot. n. 29086

del 14/02/2022 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:  
sulla base della relazione del Direttore Generale, il Collegio si è incontrato con il responsabile della UOC Programmazione, Bilancio, Monitoraggio e Rendicontazione, Dottor Matteo Tosi, il quale informa che il bilancio preventivo 2022 è stato redatto in conformità alla DGR XI/5941 del 07.02.2022. "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2022 – quadro economico programmatico" e del Decreto di assegnazione regionale n. 1492 del 11/02/2022. ATS Milano informa il Collegio che non è ancora stato inviato il piano dei flussi di cassa prospettici 2022, in quanto in attesa di specifiche indicazioni regionali.

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 2022, 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 evidenzia che ATS Milano non ha contributi in c/esercizio per la ricerca, nè ministeriali nè regionali.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 5.094.671.308,00	€ 5.223.781.407,00	€ 5.703.347.468,00	€ 608.676.160,00
Costi della produzione	€ 5.106.677.683,00	€ 5.216.090.750,00	€ 5.695.586.042,00	€ 588.908.359,00
Differenza + -	€ -12.006.375,00	€ 7.690.657,00	€ 7.761.426,00	€ 19.767.801,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 1.405,00			€ -1.405,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 19.301.638,00			€ -19.301.638,00
Risultato prima delle Imposte	€ 7.296.668,00	€ 7.690.657,00	€ 7.761.426,00	€ 464.758,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.296.668,00	€ 7.690.657,00	€ 7.761.426,00	€ 464.758,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un incremento

pari a € 608.676.160,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	stime Direzione Generale Welfare sui flussi di produzione e consumo di prestazioni sanitarie compresa la mobilità attiva extraregione dei privati aggiornate ed in incremento rispetto all'esercizio 2020	€ 608.616.076,00

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

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

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 588.908.359,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	stime Direzione Generale Welfare sui flussi di produzione e consumo di prestazioni sanitarie compresa la mobilità attiva extraregione dei privati aggiornate ed in incremento rispetto all'esercizio 2020	€ 588.908.359,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un decremento

pari a € -1.405,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	in fase di adozione del Bilancio di Previsione non vengono previsti valori per proventi e oneri finanziari e straordinari, in coerenza con il decreto di assegnazione regionale. Eventuali proventi finanziari sono relativi agli interessi attivi che matureranno sulle giacenze dei conti correnti postali.	€ 0,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

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

	voce	importo
	nulla da segnalare	

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -19.301.638,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	in fase di adozione del Bilancio di Previsione non vengono previsti valori per proventi ed oneri finanziari e straordinari, in coerenza con il decreto di assegnazione regionale	€ 0,00

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

Si prende atto delle stime aggiornate sui flussi di produzione sanitaria compresa la mobilità attiva extraregione degli erogatori privati che sono in crescita rispetto ai livelli del 2020 che sono stati fortemente impattati dall'emergenza da covid 19 che determinano una stima sul valore della produzione e sui costi della produzione 2022 più elevata, si prende altresì atto della mancata assegnazione a bilancio preventivo della mobilità internazionale, dei proventi e oneri finanziari e straordinari.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

per ulteriori dettagli non compresi nella presente relazione si rimanda al verbale n. 59 del 14/02/2022.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

MARCELLA CARADONNA \_\_\_\_\_

SANDRA DI GIROLAMO \_\_\_\_\_

FULVIO INDERBITZIN \_\_\_\_\_