

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

Regione: Lombardia

Sede: Milano

Verbale n. 78 del COLLEGIO SINDACALE del 16/04/2019

In data 16/04/2019 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SAVERIO ROMANO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ALBERTO FILIPPO REGAZZINI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ALDO MAININI

Presente

Partecipa alla riunione dr Tosi Matteo

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

- bilancio preventivo 2019;
- I CET 2019;
- verifica di cassa e versamento contributi;
- contratto integrativo;
- delibere marzo 2019;
- riscontri delibere precedente verbale;
- varie ed eventuali.

In questo verbale verrà esaminato il bilancio preventivo 2019, mentre gli altri punti saranno esaminati nei successivi verbali.

BILANCIO PREVENTIVO 2019

In merito al bilancio preventivo 2019 Gestione Sanitaria, il Collegio rileva che i valori previsionali 2019 corrispondono a quelli del decreto di assegnazione n. 4375 del 29/03/2019 di Regione Lombardia, in particolare prende in esame la SKATS sotto riportata analizzando le voci che presentano i maggiori scostamenti tra il IV CET 2018 e il Preventivo 2019:

RICAVI	IV CET 31/12/2018	BPE 31/12/2019	Variazione
Quota Capitaria	4.344.963.000	4.450.227.219	105.264.219
Funzioni non tariffate	3.731.000	3.731.000	-
Utilizzi contributi esercizi precedenti	16.970.000	15.977.830	-992.170
Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	657.571.000	621.854.118	-35.716.882
Altri contributi (al netto rettifiche)	159.000	-	-159.000
Entrate proprie	19.383.000	19.937.000	554.000
Libera professione (art. 55 CCNL)	120.000	116.000	-4.000

Proventi finanziari e straordinari	3.681.000	-	-3.681.000
Mobilità attiva privati	412.398.000	412.398.000	-
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	5.458.976.000	5.524.241.167	65.265.167
COSTI	IV CET 31/12/2018	BPE 31/12/2019	Variazione
Drg	1.767.984.000	1.793.757.202	25.773.202
Ambulatoriale	798.637.000	847.263.382	48.626.382
Neuropsichiatria	28.311.000	28.667.172	356.172
Screening	6.011.000	6.011.000	-
Farmaceutica+Doppio canale	669.679.000	653.538.576	-16.140.424
Protesica e dietetica in convenzione	1.043.000	982.141	-60.859
File F	449.908.000	453.860.849	3.952.849
Psichiatria	139.572.000	137.497.562	-2.074.438
Personale	103.643.000	103.867.000	224.000
IRAP personale dipendente	6.897.000	6.923.000	26.000
Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	96.000	106.000	10.000
Prestazioni socio-sanitarie	607.970.000	616.621.775	8.651.775
Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.337.000	1.042.000	-295.000
Medicina Generale e Pediatri	292.324.000	291.043.675	-1.280.325
Beni e Servizi (netti)	38.307.000	26.615.649	-11.691.351
Altri costi	10.890.000	11.917.000	1.027.000
Accantonamenti dell'esercizio	8.407.000	3.026.000	-5.381.000
Integrativa e protesica non erogata in farmacia	56.987.000	64.550.663	7.563.663
Oneri finanziari e straordinari	2.150.000	-	-2.150.000
Prestazioni sanitarie	50.307.000	34.567.322	-15.739.678
Mobilità attiva privati	412.398.000	412.398.000	-
Mobilità internazionale	6.118.000	29.985.199	23.867.199
Totale Costi (al netto capitalizzati)	5.458.976.000	5.524.241.167	65.265.167

RICAVI

La quota capitaria e le funzioni non tariffate sono esposte secondo decreto di assegnazione n. 4375 del 29/03/2019.

Gli utilizzi contribuiti anni precedenti rilevano un decremento rispetto al IV CET 2018 pari a € 992 mila dovuto alle specifiche autorizzazioni regionali in merito di utilizzo contribuiti.

Altri contribuiti da Regione: il decremento di € 35.717 mila è dovuto alla mancata assegnazione di contributi FSR, in particolare contributi per subacuti, nuove reti e hospice, che sono in corso di definizione da parte di Regione.

Altri contribuiti: il decremento di € 159 mila è dovuto alla momentanea non assegnazione di contributi per il 2019.

Entrate proprie: l'incremento delle entrate proprie rispetto al IV CET 2018 è dovuto all'incremento dei ricavi per attività sanzionatoria e certificativa del 2018, per le quali si prevede un andamento simile anche per il 2019. Si prevedono invece decrementi per recupero esenzione ticket sanitari, visto il cambio della normativa, fatturazione call center e riduzione personale in comando.

La libera professione si attesta sui valori del 2018 mentre in preventivo non si rilevano proventi finanziari e straordinari.

Come da indicazioni regionali ed in analogia all'esercizio 2018, tra i ricavi sono esposti i valori di mobilità attiva extraregionale.

COSTI

Per le prestazioni a validato e governo regionale (DRG, ambulatoriale, neuropsichiatria, screening, farmaceutica, protesica, file F e psichiatria) sono stati esposti i valori assegnati con decreto n. 4375 del 29/03/2019 in attesa della verifica dei flussi di produzione per l'esercizio 2019.

Il costo del personale e IRAP rileva un incremento di € 250 mila dovuto sia all'adeguamento del budget alle code contrattuali sia alla riduzione del budget per RAR, esclusività e RIA, mancato preavviso e decurtazione budget regionale.

Le prestazioni socio sanitarie sono esposte in linea al decreto di assegnazione e pari a € 593.161 mila per prestazioni socio sanitari (RSA, ADI, CDD, CDI ecc), € 15.876 per misure ed € 7.585 mila per utilizzi accantonamenti esercizi precedenti.

L'incremento rispetto al 2018 è dovuto alle nuove assegnazioni di prestazioni per hospice, fino all'esercizio precedente di competenza delle prestazioni sanitarie.

Gli ammortamenti registrano una diminuzione rispetto al 2018 a causa della cessione di beni alle ASST del territorio per il "Progetto Milano".

La medicina generale e pediatri è in diminuzione in considerazione alle numerose cessazioni che hanno comportato anche l'assegnazione di incarichi provvisori.

Per i beni e servizi ed altri costi invece, la riduzione del budget è relativa alla mancata assegnazione del contributo per presa in carico, che nel bilancio 2018 valeva € 9.700 mila ed alla contrazione dei costi effettivamente sostenuti nell'esercizio precedente. Per quanto riguarda la voce accantonamenti, la variazione è dovuta agli accantonamenti di contributi assegnati nel 2018 e non utilizzati, casistica non presente in bilancio preventivo.

infine le prestazioni sanitarie rilevano un decremento legato alla non assegnazione dei contributi per subacuti, nuove reti ed hospice, presenti nel bilancio 2018.

Per quanto sopra esposto si esprime parere favorevole al bilancio preventivo 2019.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 17.00 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 2019

In data 16/04/2019 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 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
dr Tosi Matteo

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 294 del 03/04/2019 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 12/04/2019 , con nota prot. n. e-mail del 12/04/2019 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 Bilancio preventivo è stato redatto in coerenza con il decreto di assegnazione n. 4375 del 29/03/2019 di Regione Lombardia.

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 2019, 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 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 5.114.185.000,00	€ 5.472.755.000,00	€ 5.602.998.038,00	€ 488.813.038,00
Costi della produzione	€ 5.129.455.000,00	€ 5.465.179.000,00	€ 5.595.259.678,00	€ 465.804.678,00
Differenza + -	€ -15.270.000,00	€ 7.576.000,00	€ 7.738.360,00	€ 23.008.360,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -8.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 23.539.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -23.539.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 8.277.000,00	€ 7.576.000,00	€ 7.738.360,00	€ -538.640,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.277.000,00	€ 7.576.000,00	€ 7.738.360,00	€ -538.640,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 488.813.038,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Mobilità attiva extraregione	€ 424.068.203,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 465.804.678,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Mobilità passiva privati	€ 424.068.203,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -8.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi attivi	€ 8.000,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -23.539.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ 27.891.000,00
	Oneri straordinari	€ 4.352.000,00

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

Per quanto riguarda la variazione del valore della produzione e costi della produzione tra l'esercizio 2017 e 2019 è imputabile alla diversa registrazione dei ricavi e costi per mobilità extraregionale, come da indicazioni presenti nel decreto di assegnazione n. 4375 del 29/03/2019.

Per quanto riguarda i proventi e oneri finanziari e straordinari, la differenza rispetto al consuntivo 2016 è dovuta al fatto che nel

bilancio preventivo non vengono inserite previsioni per queste voci di ricavo e costo, nè previste nel decreto di assegnazione regionale.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SAVERIO ROMANO _____

ALBERTO FILIPPO REGAZZINI _____

ALDO MAININI _____