

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

Regione: Lombardia

Sede: Milano

Verbale n. 35 del COLLEGIO SINDACALE del 05/03/2021

In data 05/03/2021 alle ore 9.00 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

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SANDRA DI GIROLAMO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ANDREA MANZONI

Assente ingiustificato

Partecipa alla riunione dr Tosi Matteo, dr.ssa Carini Paola, dr Micale Giuseppe

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

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

come da nota prot. n. 28600 del 22/02/2021, il Collegio svolge la seduta da remoto tramite l'applicativo teams:

- BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021
- Certificazione piano triennale dei fabbisogni 2020/2022
- Accordo sindacale straordinari comparto 2020
- Delibere e determine del mese di gennaio 2021
- Varie ed eventuali.

In data odierna è presente il dr Fulvio Inderbitzin, in sostituzione del dr Andrea Manzoni dimissionario dal 24/09/2020, la cui designazione è contenuta DGR n. 685 del 26/01/2021 di Regione Lombardia e nella delibera di ATS Milano n. 125 del 15/02/2021. L'accettazione della nomina è avvenuta in data 04/03/2021 a seguito di comunicazione tramite PEC del Consiglio Regionale in pari data.

Nel presente verbale verrà trattato il primo punto all'ordine del giorno, mentre i restanti punti saranno esaminati nel successivo verbale n. 36 del 05/03/2021

BILANCIO PREVENTIVO 2021

In merito al bilancio preventivo 2021 Gestione Sanitaria, il Collegio rileva che i valori previsionali 2021 corrispondono a quelli dei decreti di assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021 di Regione Lombardia. In particolare il Collegio prende in esame la SKATS sotto riportata analizzando le voci che presentano i maggiori scostamenti tra il IV CET 2020 e il Preventivo 2021:

RICA VI			
VOCE	IV CET 2020	BPE 2021	DIFFERENZA
Quota Capitaria	3.895.858.721	4.389.878.612	494.019.891
Funzioni non tariffate	3.509.598	3.509.598	-
Utilizzi contributi esercizi precedenti	12.818.612	10.638.687	- 2.179.925
Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	814.796.530	644.106.348	- 170.690.182
Altri contributi (al netto rettifiche)	239.716	8.549.169	8.309.453
Entrate proprie	13.591.160	15.711.641	2.120.481
Libera professione (art. 55 CCNL)	90.667	93.000	2.333
Proventi finanziari e straordinari	5.060.578	-	- 5.060.578
Mobilità attiva privati	290.270.691	145.475.471	- 144.795.220
Mobilità internazionale	3.340.093	-	- 3.340.093
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	5.039.576.366	5.217.962.526	178.386.160

COSTI			
VOCE	IV CET 2020	BPE 2021	DIFFERENZA
Drg	1.554.884.140	1.703.830.900	148.946.760
Ambulatoriale	698.558.923	823.543.392	124.984.469
Neuropsichiatria	26.111.738	33.476.950	7.365.212
Screening	3.857.666	-	- 3.857.666
Farmaceutica+Doppio canale	693.192.362	699.994.694	6.802.332
Protesica e dietetica in convenzione	1.030.424	1.030.424	-
File F	444.199.829	468.682.475	24.482.646
Psichiatria	130.510.873	144.552.850	14.041.977
Personale	107.252.395	109.856.136	2.603.741
IRAP personale dipendente	7.107.983	7.280.364	172.381
Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	82.720	84.984	2.264
Prestazioni socio-sanitarie	639.284.926	639.267.966	- 16.960
Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.042.000	698.017	- 343.983
Medicina Generale e Pediatri	291.966.507	300.858.186	8.891.679
Beni e Servizi (netti)	41.206.362	40.841.222	- 365.140
Altri costi	10.638.408	11.278.771	640.363
Accantonamenti dell'esercizio	5.947.724	3.473.092	2.474.632
Integrativa e protesica non erogata in farmacia	46.837.998	49.440.148	2.602.150
Oneri finanziari e straordinari	1.061.264	-	- 1.061.264
Prestazioni sanitarie	34.943.412	34.296.484	- 646.928
Mobilità attiva privati	290.270.691	145.475.471	- 144.795.220
Mobilità internazionale	9.588.021	-	- 9.588.021
Totale Costi (al netto capitalizzati)	5.039.576.366	5.217.962.526	178.386.160

RICA VI

La quota capitaria e le funzioni non tariffate sono esposte secondo i decreti di assegnazione regionale n. 1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021.

Gli utilizzi di contributi di anni precedenti rilevano una differenza rispetto ai decreti di cui sopra per euro 790.687 (di cui della differenza di € 2.179.925), pari alla riassegnazione per l'anno 2021 del finanziamento di cui alla DGR 164 del 29/5/2018, per assunzione di tecnici della prevenzione a tempo determinato, come da indicazioni della Direzione Generale Welfare, come da pianificazione triennale, con le assunzioni iniziate nel 2019 di un massimo di 18 tecnici a tempo determinato oltre la dotazione organica dell'azienda, proseguita nel corso dell'anno 2020 e da completare nel corso dell'anno 2021. Le altre variazioni della voce "utilizzo contributi esercizi precedenti" rispetto al IV CET 2020 sono invece dovute alle specifiche autorizzazioni regionali in merito all'utilizzo di contributi dell'area socio sanitaria.

Altri contributi da Regione: sono stati esposti secondo i decreti di assegnazione regionale n. 1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021. La differenza rispetto al IV CET 2020 è sostanzialmente dovuta all'assegnazione a IV CET 2020 di contributi vincolati da regione per obiettivi di piano e farmaci innovativi, che a bilancio preventivo 2021 non sono stati assegnati.

Altri contributi: sono stati esposti secondo i decreti di assegnazione regionale n. 1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021. La differenza rispetto al IV CET 2020 è dovuta principalmente all'assegnazione in questa categoria dei contributi obbligatori per la legge 210/92 per gli indennizzi degli emotrasfusi (assegnati specificatamente nel decreto regionale 2021 in tale macroaggregato di ricavo) 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 € 15.711.641, rileva una differenza di euro 2.427.215 rispetto ai decreti di assegnazione regionale (€ 18.138.856). Si evidenzia infatti che il budget assegnato da decreto regionale per tale aggregato di ricavo, in linea con il bilancio consuntivo 2019, è nettamente superiore alle stime effettuate da ATS Milano per

l'esercizio 2021. Ciò in quanto parte delle attività istituzionali sono state nettamente impattate dall'emergenza epidemiologica in corso. L'agenzia ha pertanto provveduto, in accordo con i competenti uffici regionali ed in osservanza ai principi della prudenza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio di esercizio, a ridurre gli importi appostati a bilancio rispetto all'assegnazione regionale.

La libera professione si attesta sui valori del IV CET 2020. A bilancio preventivo non si rilevano proventi finanziari e straordinari. Come da indicazioni regionali, tra i ricavi sono stati appostati i valori di mobilità attiva extraregionale da privato, che ha subito una netta contrazione rispetto al IV CET 2020 a causa dell'emergenza epidemiologica in corso. Non sono stati appostati i ricavi per mobilità internazionale, in coerenza a quanto assegnato con i decreti regionali di cui sopra.

Si evidenzia la mancata assegnazione di specifiche risorse, nel decreto di assegnazione regionale n. 1720/20 e 2117/20, per la copertura dei costi derivanti dall'emergenza covid, in attesa dei formali provvedimenti regionali.

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 i decreti regionali n. 1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021, in attesa delle verifiche dei flussi di produzione per l'esercizio 2021. Le differenze in aumento rispetto al IV CET 2020 sono dovute agli impatti sulla produzione di prestazioni sanitarie 2020 che ha avuto l'emergenza epidemiologica da covid - 19.

Il costo del personale ed IRAP rileva un incremento complessivo pari a euro 2.776.122 rispetto al IV CET 2020 dovuto principalmente ad incrementi relativi al decreto legge n. 35/2019 assegnati da Regione con decreto DG Welfare n. 16454/2020 pari ad € 1.620.000, all'aumento dell'indennità di esclusività ai sensi dei commi 407 e 408 della legge n. 178/2020 per € 1.597.385, all'aumento contrattuale per rinnovo CNL dirigenza PTA per € 222.228, ad economie strutturali per € 201.581, alla non assegnazione delle risorse aggiuntive ex DL 18/2020 ed ex LR 19/2020 in merito al disagio e incentivazione del personale dedicato all'emergenza covid per € 842.037 e all'assegnazione delle risorse DGR 164/2018 per € 612.857, come da tabella di dettaglio trasmessa da ATS ed agli atti del Collegio.

Le prestazioni sociosanitarie sono esposte in linea ai decreti di assegnazione e pari a euro 639.267.966, che sono coperte per euro 9.848.000 da 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 e i pediatri di famiglia sono in incremento rispetto al IV CET 2020 per euro 8.891.679. L'assegnazione è coerente con le previsioni dei nuovi inserimenti in corso d'anno e degli incrementi contrattuali dovuti a seguito della firma dei nuovi contratti.

Per i beni e servizi, appostati in coerenza con i decreti regionali, la riduzione del budget rispetto al IV CET 2020 è dovuta alla mancata assegnazione a preventivo di contributi vincolati e utilizzi di anni precedenti. Sono stati inseriti costi connessi all'emergenza epidemiologica in corso pari ad euro 6.874.895, dettagliati in apposito file e relazione dedicati, allegati alla delibera di approvazione del bilancio preventivo 2021.

Gli altri costi sono stati appostati in coerenza con i decreti di assegnazione regionale.

Gli accantonamenti 2021, sono in decremento di € 2.474.632 rispetto al IV CET 2020 in quanto, diversamente dalle rendicontazioni trimestrali, a preventivo non sono previsti gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente, per la valorizzazione del call center regionale, per le quote inutilizzate di contributi assegnati in corso d'anno. Si evidenzia altresì l'esposizione dell'ulteriore accantonamento di 790.687 euro effettuato a seguito dell'esposizione tra gli utilizzi di contributi di anni precedenti, dei fondi regionali assegnati per le assunzioni autorizzate di tecnici della prevenzione a tempo determinato nell'ambito delle misure di prevenzione finanziate con la DGR n.164/2018, non previsto nel decreto di assegnazione.

Le prestazioni sanitarie sono in decremento rispetto al IV CET 2020 per euro 646.928. Si segnala che il budget assegnato da decreto regionale per tale macroaggregato, in linea con il dato del bilancio consuntivo 2019 è superiore alle necessità di ATS Milano per il 2021 a causa dell'impatto dell'emergenza epidemiologica in corso. Si è pertanto provveduto in accordo con i competenti uffici regionali, ad esporre a bilancio le stime reali al momento disponibili per tali categorie di costo.

Come da indicazioni regionali, tra i costi sono stati appostati i valori di mobilità extraregionale da privato, che come detto, ha subito una netta contrazione rispetto al IV CET 2020 a causa dell'emergenza epidemiologica in corso. Non sono stati appostati i costi per mobilità internazionale, in coerenza a quanto assegnato con i decreti regionali di cui sopra.

Per quanto sopra esposto si esprime parere favorevole al bilancio preventivo 2020.

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 13.00 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 2021

In data 05/03/2021 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 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dr Tosi Matteo, dr.ssa Carini Paola, dr Micale Giuseppe

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 156 del 19/02/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 22/02/2021 , con nota prot. n. 28614

del 22/02/2021 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 2021 è stato redatto in conformità alla DGR XI/4232 del 29.01.2021. "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2021 – quadro economico programmatico" e dei Decreti di assegnazione regionale n. 1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021.

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 2021, 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 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 5.522.227.531,00	€ 5.481.057.323,00	€ 5.223.781.407,00	€ -298.446.124,00
Costi della produzione	€ 5.518.877.652,00	€ 5.473.562.979,00	€ 5.216.090.750,00	€ -302.786.902,00
Differenza + -	€ 3.349.879,00	€ 7.494.344,00	€ 7.690.657,00	€ 4.340.778,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 7.290,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -7.290,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 4.133.456,00		€ 0,00	€ -4.133.456,00
Risultato prima delle Imposte	€ 7.490.625,00	€ 7.494.344,00	€ 7.690.657,00	€ 200.032,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.490.625,00	€ 7.494.344,00	€ 7.690.657,00	€ 200.032,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -298.446.124,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	netta contrazione della mobilità attiva extraregionale ed entrate proprie a causa dell'emergenza epidemiologica in corso	€ -287.519.673,00
	mancata assegnazione a bilancio preventivo dei proventi finanziari e straordinari, della mobilità internazionale e degli utilizzi di contributi di anni precedenti	€ -26.936.796,00

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	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

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

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -302.786.902,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	netta contrazione della mobilità extraregionale e dei costi per prestazioni sanitarie a causa dell'emergenza epidemiologica in corso	€ -293.516.743,00
	alla minor incidenza degli accantonamenti (a preventivo non vengono assegnati gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e dei medici, gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi, gli accantonamenti relativi al call center regionale) solo in parte compensata dall'aumento di beni e servizi (per attivazione distribuzione per conto vaccini da parte di ATS Bergamo e costi specifici per il covid che non erano presenti a bilancio 2019 per complessivi + 12.221.026 €) e dall'aumento delle prestazioni socio sanitarie per complessivi 252.98.441 €)	€ -27.046.707,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -7.290,00 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.	€ -7.290,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

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

	voce	importo
	nulla da segnalare	

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -4.133.456,00 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.	€ -4.133.456,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
sono riferiti principalmente alla riduzione della mobilità extraregionale, alla 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 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, 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. 35 del 05/03/2021.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MARCELLA CARADONNA _____

SANDRA DI GIROLAMO _____