

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

Regione: Lombardia

Sede: Milano

Verbale n. 16 del COLLEGIO SINDACALE del 27/02/2020

In data 27/02/2020 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 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

Presente

Partecipa alla riunione la dr.ssa Sandra Di Girolamo partecipa in video conferenza da Roma. inoltre partecipa alla riunione anche il dr Tosi Matteo

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

come da nota prot. n. 30394 del 24/02/2020:

- Bilancio Preventivo 2020

BILANCIO PREVENTIVO 2020

In merito al bilancio preventivo 2020 Gestione Sanitaria, il Collegio rileva che i valori previsionali 2020 corrispondono a quelli del decreto di assegnazione n. 962 del 29/01/2020 di Regione Lombardia, in particolare prende in esame la SKATS sotto riportata analizzando le voci che presentano i maggiori scostamenti tra il IV CET 2019 e il Preventivo 2020:

RICAVI	IV CET 2019	BPE 2020	DIFFERENZA
VOCE			
Quota Capitaria	4.397.712.049	4.390.104.519	-7.607.530
Funzioni non tariffate	3.581.843	3.581.843	-
Utilizzi contributi esercizi precedenti	18.770.868	10.409.000	-8.361.868
Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	651.278.720	636.589.463	-14.689.257
Altri contributi (al netto rettifiche)	124.900	-	-124.900
Entrate proprie	18.537.000	18.537.000	-
Libera professione (art. 55 CCNL)	121.456	116.000	-5.456
Proventi finanziari e straordinari	4.882.436	-	-4.882.436
Mobilità attiva privati	412.398.000	412.398.000	-
Mobilità internazionale	4.477.498	4.477.498	-
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	5.511.884.770	5.476.213.323	-35.671.447

COSTI

VOCE	IV CET 2019	BPE 2020	DIFFERENZA
Drg	1.761.516.101	1.767.930.786	6.414.685
Ambulatoriale	814.527.670	814.527.670	-
Neuropsichiatria	29.057.336	28.613.317	-444.019
Screening	6.153.719	6.153.719	-
Farmaceutica+Doppio canale	677.654.993	665.530.613	-12.124.380
Protesica e dietetica in convenzione	1.031.624	1.030.424	-1.200
File F	451.081.017	451.882.333	801.316
Psichiatria	138.361.713	139.575.127	1.213.414
Personale	104.583.403	105.814.551	1.231.148
IRAP personale dipendente	6.969.592	7.072.490	102.898
Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	110.986	106.000	-4.986
Prestazioni socio-sanitarie	624.693.350	624.815.655	122.305
Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.042.000	1.042.000	-
Medicina Generale e Pediatri	291.073.710	291.906.825	833.115
Beni e Servizi (netti)	27.617.629	26.422.082	-1.195.547
Altri costi	11.240.708	11.243.621	2.913
Accantonamenti dell'esercizio	26.659.465	3.578.148	-23.081.317
Integrativa e protesica non erogata in farmacia	57.083.531	49.297.000	-7.786.531
Oneri finanziari e straordinari	2.412.341	-	-2.412.341
Prestazioni sanitarie	39.620.232	40.277.312	657.080
Mobilità attiva privati	412.398.000	412.398.000	-
Mobilità internazionale	26.995.650	26.995.650	-
Totale Costi (al netto capitalizzati)	5.511.884.770	5.476.213.323	-35.671.447

RICAVI

La quota capitaria e le funzioni non tariffate sono esposte secondo decreto di assegnazione n. 962 del 29/01/2020.

Gli utilizzi contribuiti anni precedenti rilevano una differenza rispetto al decreto di assegnazione per € 412.000, pari alla riassegnazione per l'anno 2020 del finanziamento di cui alla DGR 164/2018, per assunzione di tecnici della prevenzione a tempo determinato, come da indicazioni regionali. La variazione rispetto al IV CET 2019 invece è dovuto alle specifiche autorizzazioni regionali in merito di utilizzo contribuiti.

Altri contribuiti da Regione: il decremento di € 14.689 mila è dovuto alla rideterminazione, da parte di Regione, di contributi FSR.

Altri contribuiti: il decremento di € 124.900 è dovuto alla momentanea non assegnazione di contributi per il 2020.

Entrate proprie: il valore per il preventivo 2020 è in linea con il IV CET 2019, ma ATS evidenzia in nota integrativa descrittiva possibili riduzione per ricavi per personale in comando e attività sanzionatoria, che saranno monitorate in corso d'anno.

La libera professione si attesta sui valori del 2019 mentre in preventivo non si rilevano proventi finanziari e straordinari.

Come da indicazioni regionali ed in analogia all'esercizio 2019, 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. 962 del 29/01/2020 in attesa della verifica dei flussi di produzione per l'esercizio 2020.

Il costo del personale e IRAP rileva un incremento di € 1.334.046 dovuto sia all'adeguamento del budget alle code contrattuali per la dirigenza sanitaria sia per l'assunzione di tecnici a tempo determinato previsti dal decreto n. 164/2018.

Le prestazioni socio sanitarie sono esposte in linea al decreto di assegnazione e pari a € 603.950.583 per prestazioni socio sanitari (RSA, ADI, CDD, CDI ecc), € 14.501.072 per misure, € 3.098.000 per altri costi ed € 3.266.000 per sperimentazioni, per un totale di € 624.815.655. I costi per la gestione ASSI sono coperti per € 9.997.000 da utilizzo contribuiti esercizi precedenti.

Gli ammortamenti sono mantenuti in linea con il IV CET 2019 in attesa della definizione del bilancio consuntivo 2019.

La medicina generale e pediatri è in incremento per € 833.115 per la previsione di nuovi inserimenti nel corso dell'anno, in sostituzione delle cessazioni dell'esercizio precedente.

Per i beni e servizi ed altri costi invece, la riduzione del budget è di € 1.741.468 per contributi vincolati (dell'anno € 1.035.211 e quelli utilizzati per € 706.257) che contrapposto a minori costi per € 545.921 sommano un decremento complessivo di € 1.195.147.

Gli accantonamenti 2020, diversamente dal rendiconto trimestrale, non comprendono: € 14.714.694 per rinnovi contrattuali del personale e dei medici convenzionati, € 3.392.093 per la valorizzazione 2019 delle attività del call center regionale, € 2.444.657 per le quote 2019 dei contributi vincolati non ancora utilizzati, infine € 2.258.620 per la mobilità passiva extra regionale (costo già assegnato con prestazioni sanitarie C19).

Infine le prestazioni sanitarie rilevano un decremento di € 1.601.540 rispetto al preconsuntivo 2019 che compensato dall'importo per mobilità passiva extraregionale pari a € 2.258.620, rileva in SKATS un incremento pari a € 657.080.

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:

esprimere parere favorevole al bilancio preventivo 2020, dopo aver ottenuto i necessari chiarimenti.

La seduta viene tolta alle ore 12.00 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 2020

In data 17/02/2020 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 2020.

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

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 110 del 13/02/2020 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 17/02/2020 , con nota prot. n. 26406 del 17/02/2020 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, dr Matteo Tosi, il quale informa che il bilancio preventivo 2020 è stato redatto in conformità alla DGR n. XI/2672 del 16.12.2019 (regole di sistema 2020) ed al decreto di assegnazione regionale n. 962 del 29/01/2020.

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 2020, 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 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 5.474.237.000,00	€ 5.471.197.374,00	€ 5.481.057.323,00	€ 6.820.323,00
Costi della produzione	€ 5.480.710.000,00	€ 5.463.550.341,00	€ 5.473.562.979,00	€ -7.147.021,00
Differenza + -	€ -6.473.000,00	€ 7.647.033,00	€ 7.494.344,00	€ 13.967.344,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -6.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 13.889.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -13.889.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 7.422.000,00	€ 7.647.033,00	€ 7.494.344,00	€ 72.344,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.422.000,00	€ 7.647.033,00	€ 7.494.344,00	€ 72.344,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 6.820.323,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	maggiori contributi in conto esercizio da parte di Regione a copertura dell'incremento delle prestazioni a validato e governo regionale	€ 24.827.825,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -7.147.021,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	alla minore incidenza degli accantonamenti (B.14) per circa -36 milioni di euro di cui 13 milioni per rinnovi contrattuali MMG/PLS/MCA e 19 milioni per call center regionale (esercizi 2008-2014 ed anno 2018) che compensano solo parzialmente i maggiori costi sostenuti per l'acquisto di beni sanitari (+8 milioni circa) e per le prestazioni a validato e governo regionale (+20 milioni). Da segnalare la svalutazione crediti del 2018 per euro 2.859.000, relativa a crediti verso Regione per personale in comando, non prevista nel BPE 2020 come da indicazioni regionali.	€ -35.555.852,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -6.000,00 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. Eventuali proventi finanziari sono relativi agli interessi attivi che matureranno sulle giacenze dei conti correnti postali.	€ -6.000,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo
	nulla da segnalare	

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -13.889.000,00 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.	€ -13.889.000,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
riguardano i proventi ed oneri straordinari che nel bilancio di previsione non sono inseriti come da decreto di assegnazione, agli accantonamenti ed alla variazione del finanziamento per prestazioni sanitarie a governo regionale.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, 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

MARCELLA CARADONNA _____

SANDRA DI GIROLAMO _____

ANDREA MANZONI _____