

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELL'INSUBRIA

Regione: Lombardia

Sede: via Ottorino Rossi, n. 9 - 21100 VARESE

Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 17/04/2019

In data 17/04/2019 alle ore 10.30 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

MASSIMILIANO AMATO

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

RAFFAELE DI DONFRANCESCO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

CARLO LOSAPIO

Presente

Partecipa alla riunione dott. Carlo Maria Iacomino - Direttore dell'UOC Economico Finanziaria e del Dipartimento Amministrativo ; Dott.ssa Monica Aletti - Responsabile dell'UOS Programmazione Bilancio e Rendicontazione.

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

1. Espressione del prescritto parere di competenza sul Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2019 dell'ATS dell'Insubria approvato con deliberazione n. 150 del 03/04/2019;
2. Espressione del prescritto parere di competenza sulla Certificazione trimestrale del Direttore Generale ai sensi dell'art. 22 comma 13 della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 e s.m.i.: I^ Trimestre 2019;
3. Sottoscrizione da parte del Presidente dell'Organo di controllo interno del Riepilogo Monitoraggio Anno 2018 – Circolare M.E.F. R.G.S. n. 10 del 03/04/2019 "Rilevazioni previste dal titolo V del d.lgs. 165/2001. Istruzioni in materia di Relazione allegata al Conto Annuale (anno 2018) e Monitoraggio anno 2019";
4. Esame deliberazioni/determinazioni;
5. Varie ed eventuali.

Con il presente verbale il Collegio Sindacale tratterà l'argomento posto al punto 1. all'Odg. Con successivo verbale n. 5 di pari data verranno discussi i restanti argomenti all'Odg.

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:

Punto 1. all'Odg: "Espressione del prescritto parere di competenza sul Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2019 dell'ATS dell'Insubria approvato con deliberazione n. 150 del 03/04/2019";
Il Collegio ha redatto la propria Relazione sul Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2019 dell'Agenzia di Tutela della Salute (ATS) dell'Insubria, approvato con deliberazione n. 150 del 03/04/2019, nel testo che si allega al presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 12.30 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 DELL'INSUBRIA
Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 17/04/2019 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELL'INSUBRIA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dott. Carlo Losapio - Componente - in rappresentanza di Regione Lombardia

dott. Raffaele Di Donfrancesco - Componente - in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

E' assente giustificato il dott. Massimiliano Amato - Presidente - in rappresentanza del Ministero della Salute.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 150 del 03/04/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 03/04/2019 , con nota prot. n. 34611

del 03/04/2019 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 Responsabile dell'UOC Economico Finanziario Dr. Carlo Maria Iacomimo ha illustrato i riferimenti in base ai quali è stato predisposto il Bilancio Preventivo Economico 2019, in particolare le indicazioni regionali contenute nei Decreti n. 3838 del 21/03/2019 e n. 4375 del 29/03/2019 di assegnazione delle risorse e nella DGR n. X/1046 del 17.12.2018 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario regionale per l'esercizio 2019". I valori esposti risultano determinati con riferimento ai flussi regionali di attività disponibili per le prestazioni sanitarie, integrati dagli oneri relativi alla mobilità attiva extraregione da erogatori privati e dalla mobilità internazionale, e, per le rimanenti voci di costo, alla stima effettuata in sede prechiusura 2018, rimodulata per tenere conto dell'applicazione dei criteri di riduzione previsti dalle regole di sistema. Con riferimento alla Gestione Socio Assistenziale Regione Lombardia ha fornito le indicazioni di riferimento con nota della Direzione Generale Politiche per la famiglia, genitorialità e pari opportunità prot. n. J2.2019.0005526 del 18/3/2019. Relativamente al piano dei flussi di cassa prospettici è stato disposto un invio differito in data 12/04/2019.

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 segnala che:

1. risultano rispettati i vincoli di costo e di ricavo delle assegnazioni determinate con Decreto 4375 del 29/03/2019;
2. Il livello costi del personale dipendente è stato determinato in conformità alle indicazioni regionali e tiene conto dei costi del personale in servizio alla data dell' 1.1.2019, comprensivi di quelli relativi al personale riassegnato da ATS Montagna con Decreto della DG Welfare n. 20038 del 28 dicembre 2018 nonché di quelli delle figure professionali ancora assumibili sulla base del PGRU 2018. La quantificazione dei costi relativi ai fondi contrattuali è effettuata in applicazione del combinato disposto del comma 236 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) e dell'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017.
3. Il Collegio ha verificato la coerenza dei dati del modello CE con i valori delle assegnazioni regionali relativi alla gestione sociosanitaria ed alle indicazioni per la gestione sociale.

GESTIONE SANITARIA E SOCIO SANITARIA

Totale da contributi in conto esercizio	€ 1.995.740.556
Altri ricavi e proventi	€ 29.847.000
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	€ 593.000
Utilizzo fondi esercizi precedenti	€ 5.094.592
TOTALE	€ 2.031.275.148

GESTIONE SOCIALE

Contributi in conto esercizio	€ 9.905.516
Utilizzo fondi esercizi precedenti	€ 14.713.957
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	€ 65.249
Altri ricavi e proventi	€ 236.200
TOTALE	€ 24.920.922

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	€ 1.961.047.000,00	€ 2.009.981.000,00	€ 2.056.196.070,00	€ 95.149.070,00
Costi della produzione	€ 1.960.822.000,00	€ 2.006.725.000,00	€ 2.052.988.940,00	€ 92.166.940,00
Differenza + -	€ 225.000,00	€ 3.256.000,00	€ 3.207.130,00	€ 2.982.130,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.891.000,00			€ -2.891.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 3.116.000,00	€ 3.256.000,00	€ 3.207.130,00	€ 91.130,00
Imposte dell'esercizio	€ 3.116.000,00	€ 3.256.000,00	€ 3.207.130,00	€ 91.130,00
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 € 95.149.070,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ 78.683.556,00
	Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	€ -8.994.484,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 2.411.549,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 22.268.934,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 1.170.294,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ -56.000,00
	Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ -191.751,00
	Altri ricavi e proventi	€ -143.028,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 92.166.940,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ -478.000,00
	Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	€ 3.917.256,00
	Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	€ -3.520.080,00
	Acquisto servizi sanitari - Assistenza specialistica ambulatoriale	€ -10.431.777,00
	Acquisto servizi sanitari - Assistenza riabilitativa	€ -1.151.434,00
	Acquisto servizi sanitari - Assistenza integrativa	€ 1.977.106,00
	Acquisto servizi sanitari - Assistenza protesica	€ 828.000,00
	Acquisto servizi sanitari - Assistenza ospedaliera	€ 18.992.284,00
	Acquisto prestazioni psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ -476.878,00
	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 38.271.892,00
	Acquisto prestazioni termali in convenzione	€ 47.000,00
	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	€ -5.000,00
	Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 19.100.629,00
	Compartecipazione al personale per att. Libero professionale (Intramoenia)	€ -2.000,00
	Rimborsi assegni e contributi sanitari	€ 12.127.473,00
	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ 6.750,00
	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ 33.492.750,00
	Acquisti di servizi non sanitari	€ -105.425,00
	Manutenzione e riparazione	€ -46.000,00
	Godimento di beni di terzi	€ -40.925,00
	Costi del personale	€ 1.366.925,00
	Oneri diversi di gestione	€ -4.621.000,00
	Ammortamenti	€ -400.606,00
	Variazione delle rimanenze	€ -218.000,00
	Accantonamenti	€ -16.464.000,00

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

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio Sindacale rileva che la documentazione completa relativa al Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2019 è stata trasmessa tramite il portale SCRIBA e acquisita al protocollo della Regione Lombardia il 3/04/2019 con prot. n.

A1.2019.0085779. Il Collegio ha verificato la quadratura del Modello A e le relative voci di Preventivo 2019 per il costo del personale; quanto al bilancio dell'attività sanitaria, comprensiva della gestione ASSI, il dato è coerente con l'assegnazione di cui ai Decreti 3838 del 21/03/2019 4375 del 29/03/2019; quanto alla gestione sociale, sono rispettate le indicazioni emanate dalla Direzione Generale Politiche per la famiglia, genitorialità e pari opportunità con nota prot. n. J2.2019.0005526 del 18/3/2019. Per quanto riguarda la determinazione dei fondi contrattuali si rimanda all'apposita sezione della nota integrativa descrittiva. Si da atto che il bilancio chiude a pareggio sia per la gestione sanitaria che socio assistenziale.

Il Collegio certifica il margine della libera professione e gli utilizzi di contributi di esercizi precedenti corrispondenti ai Decreti di Assegnazione. Il Collegio prende altresì atto del rispetto delle riduzioni previste dalla DGR n. XI/1406/2018 relative alle voci "Lavoro somministrato" e "Altro personale".

In ordine al Piano investimenti il Collegio verifica che l'Agenzia espone investimenti complessivi per il triennio 2019-2020-2021 pari a € 2.092.000, così suddivisi:

ANNO 2019

- Altre immobilizzazioni immateriali € 104.000: acquisto e/o potenziamento di moduli software in uso, interventi edilizi per adeguamento funzionale e normativo su fabbricati ad uso istituzionale in locazione/comodato
- Fabbricati indisponibili per € 511.000: interventi per adeguamento normative prevenzione incendio, per completamento dei lavori di ristrutturazione e adeguamento impiantistico/normativo pad. Biffi presso l'ex ONP di Varese e per lavori di rifacimento manto di copertura ed impianti di condizionamento;
- Attrezzature informatiche € 36.000: all'acquisizione di attrezzature informatiche - PC e periferiche;
- Attrezzature sanitarie, Mobili e arredi € 38.000: acquisizione apparecchiature per i laboratori ed arredi per dipartimenti ed uffici, in sostituzione di quelle in uso;
- Autovetture € 71.000: acquisto automezzi per Dipartimento di Prevenzione

ANNO 2020

- Fabbricati indisponibili per € 772.000: prevalentemente per ristrutturazione ed adeguamento impiantistico/normativo del pad. Biffi ;

ANNO 2021 e seguenti

- Fabbricati indisponibili per € 560.000: completamento ristrutturazione Padiglione Biffi.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

RAFFAELE DI DONFRANCESCO _____

CARLO LOSAPIO _____