

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA

Regione: Lombardia

Sede: MANTOVA - VIA DEI TOSCANI 1

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 23/09/2019

In data 23/09/2019 alle ore 14:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

CARLO DE NITTIS

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIUSEPPE CANANZI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

VITTORIA ROSALIA MARIA ARICO

Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Elena Rossi, Dott.ssa Lorella Biancifiori

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

- Esame Bilancio Preventivo 2019 V2

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 17:40 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 DELLA VAL PADANA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 23/09/2019 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti i Sindaci: Dott. Carlo De Nittis, Dott. Giuseppe Cananzi, Dott.ssa Vittoria Rosalia Maria Aricò

Partecipano alla riunione: Dott.ssa Lorella Biancifiori, Dott.ssa Elena Rossi.

Verbalizza il Sig. Matteo Rizzi

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 421 del 20/09/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 23/09/2019 , con nota prot. n. 65501

del 23/09/2019 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:

Si rinvia al contenuto della apposita Relazione.

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:

Il Collegio sentito il Responsabile del Servizio Economico Finanziario Dott.ssa Elena Rossi, vista la documentazione predisposta dall'ATS e approvata dal Direttore Generale con il sopra indicato Decreto n. 421/2019, predisposta secondo le disposizioni regionali di cui in ultimo al Decreto Presidenza Regione Lombardia n. 12995 del 13/09/19 e trasmesso a Regione Lombardia tramite il portale SCRIBA con protocollo n. 65206/19 del 20/09/19, procede con l'analisi della sopra richiamata documentazione.

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	€ 1.228.275.000,00	€ 1.264.261.000,00	€ 1.281.019.321,00	€ 52.744.321,00
Costi della produzione	€ 1.228.043.000,00	€ 1.261.728.000,00	€ 1.278.840.698,00	€ 50.797.698,00
Differenza + -	€ 232.000,00	€ 2.533.000,00	€ 2.178.623,00	€ 1.946.623,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.325.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.325.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.559.000,00	€ 2.533.000,00	€ 2.178.623,00	€ -380.377,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.559.000,00	€ 2.533.000,00	€ 2.178.623,00	€ -380.377,00
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 € 52.744.321,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Assegnazione per costi mobilità attiva verso privati	€ 32.543.000,00
	Maggiore assegnazione Quota Capitaria a copertura costi sanitari (File F in particolare)	€ 33.511.575,00
	Minori utilizzi fondi anni precedenti (nel 2017 previsti in particolare a copertura indennizzi allevatori)	€ -5.000.109,00
	Minori altri contributi da Regione (a copertura costi Hospice, NRS, Subacuti, finanziati nel 2019 in conto finanziamento corrente)	€ -6.443.233,00
	Funzioni non tariffate	€ -441.811,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 50.797.698,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Assegnazione per costi mobilità attiva verso privati	€ 32.543.000,00
	Maggiori assegnazioni per prestazioni File F	€ 23.983.662,00
	Minori costi per beni e servizi (dovuti ai pagamenti nel 2017 degli indennizzi allevatori per abbattimento capi)	€ -10.047.294,00
	Assegnazione per costi mobilità passiva internazionale	€ 3.609.493,00
	Maggiori costi per prestazioni ambulatoriali	€ 4.498.264,00
	Minori previsioni per Farmaceutica + doppio canale	€ -3.858.878,00
	Maggiori prestazioni socio-sanitarie (con riclassifica Hospice e Cure palliative domiciliari)	€ 8.005.710,00
	Minori prestazioni sanitarie (con riclassifica Hospice e Cure palliative domiciliari)	€ -6.557.721,00

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

pari a € -2.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	voce non valorizzata nel preventivo ma solo a consuntivo	

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 € -2.325.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Presenza nel 2017 di sopravvenienze per l'utilizzo dei fondi per rinnovi contrattuali; voce non valorizzata nel preventivo ma solo a consuntivo.	€ 1.726.000,00

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

Relativamente al Valore della Produzione, il Collegio riscontra gli incrementi nelle assegnazioni rispetto al Consuntivo 2017, determinati in particolare dall'assegnazione specifica introdotta nel 2018 per la copertura della mobilità attiva a privati, nonché dalla maggiore assegnazione di Quota Capitaria a copertura dei costi sanitari.

Relativamente ai Costi della Produzione, il Collegio riscontra, in particolare, il decremento dei costi per beni e servizi (dovuti ai pagamenti nel 2017 degli indennizzi allevatori per abbattimento capi) e delle previsioni per Farmaceutica + doppio canale. Ciò a fronte di un aumento non trascurabile del totale dei costi, ascrivibile in buona parte all'imputazione a costo della mobilità attiva extra regione verso privati oltre alla previsione regionale di maggiori costi per prestazioni File F.

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:

In relazione al "Piano dei flussi cassa prospettici", non incluso nella documentazione che compone il Bilancio in esame, il Collegio prende atto che lo stesso è stato caricato sul portale "Scriba" in data 12/04/19 prot. n. 27383/19 aggiornato in data 25/07/19 con prot. n. 53236/19, corredato dalla apposita Relazione.

Per quanto concerne gli Utilizzi, alla voce contributi esercizi precedenti (voce di ricavo ASLR05) è stato appostato unicamente l'importo di euro 3.078.891,00 corrispondente a quanto previsto nel Decreto di assegnazione n. 12995 del 13/09/19.

Per quanto riguarda la Libera professione (art. 55 CCNL) si rileva che a fronte di un ricavo (voce ASLR09) di € 220.000 il Collegio riscontra e valida la determinazione del "Margine di Libera Professione" che è positivo e quantificato in € 21.000, considerati i costi di cui alla voce ASLC11 (importi retrocessi al personale interessato, IRAP ed accantonamento legge Balduzzi) e quelli generali di struttura.

Il Collegio prende atto che è stata inserita nella Nota integrativa descrittiva (pag. 33) la certificazione del Direttore Generale sul rispetto del limite percentuale di cui agli artt. 57 e 59 del CCNL 21 maggio 2018, relativo al lavoro interinale, precisando che all'inizio dell'esercizio non era presente alcun lavoratore interinale. Alla data odierna risultano attivati n. 4 rapporti a questo titolo.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

CARLO DE NITTIS _____

GIUSEPPE CANANZI _____

VITTORIA ROSALIA MARIA ARICO _____