

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

Regione: Lombardia

Sede: Mantova - Via dei toscani, 1

Verbale n. 41 del COLLEGIO SINDACALE del 19/02/2018

In data 19/02/2018 alle ore 11,00 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

FRANCO ALBERTONI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ALBERTO CASTELNUOVO Presente

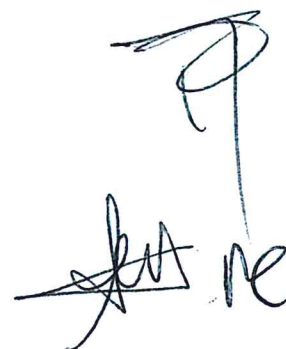
Componente in rappresentanza della Regione

GERMANO TOMMASINI Presente

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

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

- Esame Bilancio Preventivo Economico 2018
- Prosecuzione adempimenti preliminari in merito alla chiusura dell'esercizio 2017
- Verifica registri contabili obbligatori
- Incontro Responsabile Internal Auditing e RPC
- Presa visione verbali Nucleo di Valutazione
- Esame atti di gestione
- Varie ed eventuali




ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

omissis



[Handwritten signature]

Omissis



[Handwritten signature]

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018**

In data 19/02/2018 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 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti i Sindaci: Franco Albertoni, Alberto Castelnuovo, Germano Tommasini

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 82 del 14/02/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/02/2018 , con nota prot. n.

del 15/02/2018 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 2018, 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 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.231.651.000,00	€ 1.232.902.000,00	€ 1.272.433.000,00	€ 40.782.000,00
Costi della produzione	€ 1.230.683.000,00	€ 1.230.278.000,00	€ 1.269.900.000,00	€ 39.217.000,00
Differenza + -	€ 968.000,00	€ 2.624.000,00	€ 2.533.000,00	€ 1.565.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -5.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.757.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.757.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.730.000,00	€ 2.624.000,00	€ 2.533.000,00	€ -197.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.730.000,00	€ 2.624.000,00	€ 2.533.000,00	€ -197.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 40.782.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	assegnazioni in conto sociale, previsti nel preventivo per la sola quota di utilizzi in conto residui	€ -12.182.000,00
	incremento dell'assegnazione di quota capitaria per i maggiori costi	€ 12.405.000,00
	maggiori altri contributi da Regione (soprattutto per la presa in carico)	€ 7.382.000,00
	minori proventi straordinari non inseriti in preventivo	€ -2.227.000,00
	assegnazione specifica introdotta nel 2018 per la copertura della mobilità attiva a privati	€ 33.285.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 39.217.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	minore previsioni dei costi gestione sociale (previsti per la sola quota finanziata da utilizzi residui di contributi anni precedenti)	€ -12.162.000,00
	minori previsioni costi per specialistica ambulatoriale	€ -4.456.000,00
	maggiori previsioni per farmaceutica + doppio canale	€ 1.917.000,00
	maggiori previsioni per File F (anche per lo spostamento dal doppio canale delle erogazioni ex tipologia 13)	€ 19.817.000,00
	minori costi del personale (per il passaggio delle attività vaccinali alle ASST)	€ -4.878.000,00
	maggiori costi per prestazioni socio sanitarie	€ 4.440.000,00
	maggiori costi di protesica	€ 1.429.000,00
	assegnazione specifica introdotta nel 2018 per i costi per mobilità attiva a privati e per mobilità internazionale	€ 33.678.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento

pari a € -5.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	voce non valorizzata nel preventivo ma solo a consuntivo	€ -5.000,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -1.757.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	voce non valorizzata nel preventivo ma solo a consuntivo	€ -1.757.000,00

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

Valore della Produzione:

gli incrementi nelle assegnazioni, tra i quali spicca l'assegnazione specifica introdotta nel 2018 per la copertura della mobilità attiva a privati, consentono di fronteggiare l'incremento dei Costi della Produzione, garantendo il pareggio.

Costi della Produzione:

Il relativamente modesto incremento delle previsioni per farmaceutica + doppio canale, nell'ambito di un trend crescente in maniera non trascurabile, è dovuto in buona parte alla riclassificazione delle erogazioni ex tipologia 13 dal doppio canale alla voce File F;

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Le risultanze del Bilancio di Previsione adottato con il provvedimento n. 82 del 14-02-2018 corrispondono ai valori previsti nei decreti di assegnazione n. 1378 e 1738 adottati dalla Regione Lombardia per l'esercizio 2018.

Il Collegio, richiamando gli elementi indicati a pag. 119 della Nota Integrativa, valida ed esprime parere positivo in ordine alla determinazione del "margine di libera professione", positivo e quantificato in euro 6.000 su base annua, considerati anche gli oneri indiretti. In particolare, detto margine risulta dalla differenza tra l'importo di euro 239.000 relativo ai ricavi intramoenia, dal quale vengono dedotti euro 207.000 retrocessi al personale interessato, euro 17.000 per IRAP ed euro 4.000 per accantonamento legge Balduzzi, nonché euro 5.000 a titolo di imputazione di costi generali aziendali. Non è effettuata alcuna imputazione di costi diretti aziendali, in quanto l'attività professionale è pressoché esclusivamente costituita da prestazioni veterinarie, che non comportano uno specifico e quantificabile assorbimento di risorse materiali aziendali.

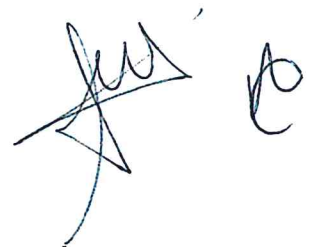
Per quanto concerne gli Utilizzi Contributi Esercizi Precedenti per la Gestione Sanitaria, non sono previsti utilizzi relativamente alla gestione corrente, per cui non è valorizzata la corrispondente voce di ricavo; per la parte relativa alla gestione in conto capitale, che non ha riflessi sul conto economico, nel rinviare all'apposita sezione dei documenti di bilancio (pag. 2 della relazione illustrativa al Piano degli investimenti) si evidenzia che è indicata la previsione di utilizzo di 118.000 € derivanti da fondi sanzioni degli anni 2010 e 2015.

Per quanto riguarda la Gestione Socio sanitaria, parimenti si constata che gli utilizzi, relativi alla gestione corrente, sono in linea con gli importi definiti nei ricordati provvedimenti di assegnazione di Regione Lombardia del 2018 e con gli originari provvedimenti di assegnazione.

Il Collegio prende atto che è stata inserita nella Nota integrativa descrittiva (pag. 23) la certificazione del Direttore Generale sul rispetto del limite percentuale di cui all'art. 32 del CCNL 7 aprile 2009, integrato con l'Accordo del 20-09-2001, relativo al lavoro interinale, significando che è in essere n. 1 rapporto di tale specie, nell'ambito della Gestione socio sanitaria.

Infine, come anche evidenziato nella Nota integrativa descrittiva, il Collegio rileva che, a fronte di costi certi per Assicurazione RC stipulata nell'ultimo trimestre 2017 per un periodo di 12 mesi, la cui quota di competenza 2018 ammonta a 270.000 €, nel Preventivo risulta appostato un importo di soli 120.000 €, riflettendo il costo storico del 2017 (che non tiene conto

dell'accantonamento per auto-assicurazione relativo ai primi tre trimestri 2017). Il Collegio ribadisce la conformità del Bilancio rispetto alle Linee Guida regionali, pur tuttavia rappresentando che i criteri della completezza ed attendibilità delle previsioni potranno ritenersi pienamente soddisfatti con l'integrale recepimento nella previsione dei costi assicurativi del complessivo onere gravante sull'Agenzia in base ai rapporti contrattuali in essere.

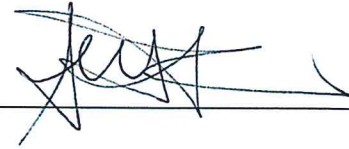


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FRANCO ALBERTONI



ALBERTO CASTELNUOVO



GERMANO TOMMASINI

