

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Monza, Viale Elvezia n. 2

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 22/02/2023

In data 22/02/2023 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 dell'Economia e delle Finanze

ALBERTO CASTELNUOVO

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

VINCENZO MARRANZINI

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

ELISA BELLONI

Presente online

Partecipa alla riunione Raffaella Clelia Borra - Direttore Dipartimento Amministrativo e SC AAGGLL
Elena Sartori - Direttore FF della SC Bilancio Programmazione Finanziaria e Contabilità e Direttore della SC Gestione e sviluppo risorse umane
Claudia Rodella e Patrizio Beggiato - Dirigenti della SC Bilancio Programmazione Finanziaria e Contabilità

Giulia Gerosa SC AAGGLL, in qualità di segreteria

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

1. esame BPE 2023;
2. CCNL dell'area del Comparto Sanità triennio 2019/2021. Validazione costituzione fondi art. 102 e art. 103 al 01 gennaio 2023;
3. varie ed eventuali.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 54 Data: 13/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE ESERCIZIO 2023

Osservazioni:

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

In merito al I punto all'o.d.g., il Collegio Sindacale esamina il BPE 2023 della ATS della Brianza, di cui al decreto di adozione del Direttore Generale n. 54 del 13.02.2023, e provvede come da apposito modello alle verifiche ed ai riscontri sulla documentazione fornita.

Con riferimento alle specifiche attività di verifica richiesta al Collegio Sindacale dalla Regione Lombardia nel decreto n.1780 del 10.02.2023 per la gestione sanitaria, si rappresenta quanto segue:

- 1) relativamente alla voce A.1.B.3.3 contributi obbligatori L.210/92; il Collegio Sindacale attesta che il relativo importo iscritto in Bilancio corrisponde a quello assegnato,
- 2) Contributi da Regione extra fondo (voce di Bilancio A.1.B. - contributi in C/esercizio vincolati) non sono stati esposti contributi ulteriori a quelli relativi alla legge 210/92
- 3) Contributi in c/esercizio da altri Enti Pubblici, (voce di Bilancio A.1.B - contributi in C/esercizio da altri enti pubblici) : importo € 0,00
- 4) Contributi in c/esercizio da Privati, (voce di Bilancio A.1.D. - contributi in C/esercizio da Privati): importo € 0,00.

Quanto agli scostamenti più significativi dei dati relativi al IV CET, come illustrato nella nota integrativa, si rileva che Regione, nel decreto 1780 del 10.02.2023, ha assegnato proventi straordinari pari a Euro 8.070.916 per la copertura di quota parte dei costi della mobilità attiva ai privati previsti nell'importo di Euro 19.075.638 (la restante quota di Euro 11.004.722 è nella voce di ricavo mobilità attiva privati).

Per quanto riguarda l'acquisto di farmaci classificati "File F", si rappresenta un incremento di Euro 18.853.718 rispetto ai dati di IV CET 2022. L'importo iscritto a bilancio in coerenza con l'assegnazione regionale è superiore rispetto al dato esposto nel IV CET 2022 per la previsione di maggiori volumi di consumo da parte degli erogatori al fine di garantire l'accesso alle terapie anche per i farmaci innovativi oncologici e non. Si procederà a monitorare l'andamento effettivo della spesa in base ai flussi disponibili durante l'anno.

L'assegnato complessivo per le prestazioni di screening per il 2023 è stato incrementato sia rispetto ai valori del preventivo 2022, che rispetto al valore di assestamento 2022. Tale assegnazione si evidenzia in linea con i valori previsti nella DGR XI/7758/2022 e relativi ai volumi di erogazione per le prestazioni di screening di primo e secondo livello.

Rispetto all'analisi dei flussi 28/san 2022, tale assegnazione risulta coerente sia per gli erogatori pubblici che per quelli privati. Quanto alla apparentemente elevata differenza tra il valore della produzione della gestione socioassistenziale a consuntivo 2021 e previsto nel bilancio preventivo 2023 si specifica che la stessa è determinata dall'esposizione solo a consuntivo dei ricavi relativi a decreti di assegnazione arrivati successivamente alla predisposizione del bilancio preventivo.

In merito al II punto all'o.d.g., il Collegio Sindacale concorda sulla correttezza dei dati relativi alla consistenza dei nuovi fondi per

l'anno 2023 e procede alla validazione della certificazione del Direttore Generale (che si allega).

In merito al III punto all'o.d.g. si precisa che relativamente all'attività di circolarizzazione il Collegio Sindacale acquisisce gli elenchi aggiornati.

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 DELLA BRIANZA
Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 22/02/2023 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2023.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

- Dott. Alberto Castelnuovo;
- Dott. Vincenzo Marranzini;
- Dott.ssa Elisa Belloni.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 54 del 13/02/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 17/02/2023 , con nota prot. n. mail

del 17/02/2023 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 Direttore Generale, per il tramite dei funzionari della S.C. Bilancio Programmazione Finanziaria e Contabilità che partecipano alla seduta, riporta le considerazioni e i commenti inseriti nella apposita relazione allegata al Bilancio Preventivo.

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 2023, 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 2023 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

| CONTO ECONOMICO | (A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021 | BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022 | (B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023 | DIFFERENZA (B - A) |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------------|
| Valore della produzione | € 1.751.013.897,00 | € 1.772.234.591,00 | € 1.798.241.846,00 | € 47.227.949,00 |
| Costi della produzione | € 1.749.591.511,00 | € 1.769.943.766,00 | € 1.804.008.030,00 | € 54.416.519,00 |
| Differenza + - | € 1.422.386,00 | € 2.290.825,00 | € -5.766.184,00 | € -7.188.570,00 |
| Proventi e Oneri Finanziari + - | € 1.769,00 | | | € -1.769,00 |
| Rettifiche di valore attività fin. + - | | | | € 0,00 |
| Proventi e Oneri straordinari + - | € -38.644.094,00 | | € 8.070.916,00 | € 46.715.010,00 |
| Risultato prima delle Imposte | € -37.219.939,00 | € 2.290.825,00 | € 2.304.732,00 | € 39.524.671,00 |
| Imposte dell'esercizio | € 2.242.742,00 | € 2.290.825,00 | € 2.304.732,00 | € 61.990,00 |
| Utile (Perdita) d'esercizio | € -39.462.681,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 39.462.681,00 |

Valore della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento

pari a € 47.227.949,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|---|------------------|
| | quota capitaria | € 107.426.365,00 |
| | variazione valore produzione bilancio sociale | € -32.044.545,00 |
| | altri contributi da regione | € -13.804.770,00 |
| | mobilità attiva da privati | € -8.978.903,00 |
| | utilizzi contributi esercizi precedenti | € -3.781.929,00 |

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 | € 0,00 |
| ricerca finalizzata | € 0,00 |
| Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici | € 0,00 |
| Contributi in c/esercizio da privati | € 0,00 |
| 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 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 54.416.519,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|--|------------------|
| | variazione valore costi del bilancio sociale | € -32.044.545,00 |
| | incremento costi per produzione sanitaria | € 103.574.654,00 |
| | accantonamenti esercizio | € -8.394.348,00 |
| | prestazioni sanitarie | € -17.938.775,00 |

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un decremento

pari a € -1.769,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|------------------------|------------|
| | altri interessi attivi | € 1.769,00 |

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

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

| | voce | importo |
|--|------|---------|
| | | € 0,00 |

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 46.715.010,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|---|----------------|
| | Proventi straordinari per mobilità attiva privati | € 8.070.916,00 |

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

Quanto agli scostamenti più significativi dei dati relativi al IV CET, come illustrato nella nota integrativa, si rileva che Regione, nel decreto 1780 del 10.02.2023, ha assegnato proventi straordinari pari a Euro 8.070.916 per la copertura di quota parte dei costi della mobilità attiva ai privati previsti nell'importo di Euro 19.075.638 (la restante quota di Euro 11.004.722 è nella voce di ricavo mobilità attiva privati).

Per quanto riguarda l'acquisto di farmaci classificati "File F", si rappresenta un incremento di Euro 18.853.718 rispetto ai dati di IV CET 2022. L'importo iscritto a bilancio in coerenza con l'assegnazione regionale è superiore rispetto al dato esposto nel IV CET 2022 per la previsione di maggiori volumi di consumo da parte degli erogatori al fine di garantire l'accesso alle terapie anche per i farmaci innovativi oncologici e non. Si procederà a monitorare l'andamento effettivo della spesa in base ai flussi disponibili durante l'anno.

L'assegnato complessivo per le prestazioni di screening per il 2023 è stato incrementato sia rispetto ai valori del preventivo 2022, che rispetto al valore di assestamento 2022. Tale assegnazione si evidenzia in linea con i valori previsti nella DGR XI/7758/2022 e relativi ai volumi di erogazione per le prestazioni di screening di primo e secondo livello.

Rispetto all'analisi dei flussi 28/san 2022, tale assegnazione risulta coerente sia per gli erogatori pubblici che per quelli privati. Quanto alla apparentemente elevata differenza tra il valore della produzione della gestione socioassistenziale a consuntivo 2021 e previsto nel bilancio preventivo 2023 si specifica che la stessa è determinata dall'esposizione solo a consuntivo dei ricavi relativi a decreti di assegnazione arrivati successivamente alla predisposizione del bilancio preventivo.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Nessuna osservazione

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Fondi.pdf_1019011_1.p7m

FIRME DEI PRESENTI

ALBERTO CASTELNUOVO _____

VINCENZO MARRANZINI _____

ELISA BELLONI _____