

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Viale Elvezia n. 2, Monza

Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 27/03/2023

In data 27/03/2023 alle ore 9,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sgg.:

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 Dott.ssa Teresa Foini - Direttore Amministrativo
Raffaella Celia 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 atti gestionali (decreti e determine);
2. esame variazione intervenute con adozione del Bilancio Preventivo Economico 2023 (versione v2);
3. validazione monitoraggio congiunturale trimestrale del personale al 31.12.2022;
4. varie ed eventuali.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 47 Data: 08/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: RICORSO IN APPELLO AVANTI AL CONSIGLIO DI STATO PER LA RIFORMA DELLA SENTENZA TAR LOMBARDIA - MILANO N. 1302/2022 DEL 25.05.2022, PUBBLICATA IN DATA 03.06.2022, PROMOSSO DA ISTITUTI CLINICI ZUCCHI CONTRO REGIONE LOMBARDIA ED ATS DELLA BRIANZA E NEI CONFRONTI DI ASST MONZA. INERENTI DETERMINAZIONI

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 78 Data: 27/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: FUNZIONI DI RISK MANAGEMENT: NOMINA DEL RISK MANAGER

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 89 Data: 02/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ASSUNZIONE A TEMPO INDETERMINATO E PIENO DI UNA RISORSA NEL PROFILO PROFESSIONALE DI DIRIGENTE DELLE PROFESSIONI SANITARIE AREA PREVENZIONE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 90 Data: 02/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ADESIONE ALLA CONVENZIONE ARIA_2019_149R "CONVENZIONE PER LA FORNITURA DI LICENZE SOFTWARE, MANUTENZIONE LICENZE SOFTWARE E SERVIZI CONNESSI" – LOTTO N. 57R – "ARIANNA SCREENING" - TRIENNIO 2023/2025 – CIG 9608379D2C

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 96 Data: 08/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ASSUNZIONE A TEMPO INDETERMINATO DI UNA RISORSA NEL PROFILO PROFESSIONALE DI DIRIGENTE VETERINARIO DISCIPLINA SANITA' ANIMALE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 80 Data: 01/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: EROGAZIONE AGLI AMBITI TERRITORIALI RISORSE STATALI PER IL SOSTEGNO DEL RUOLO DI CURA E ASSISTENZA DEL CARE GIVER FAMILIARE ANNUALITA' 2022 ESERCIZIO 2023 - DGRN. 7799 DEL 23.01.2023 E DECRETO N. 1030 DEL 30.01.2023

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 82 Data: 02/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: RETTIFICA AMMISSIONE DEI CANDIDATI AL CONCORSO PUBBLICO, PER TITOLI ED ESAMI, PER LA COPERTURA A TEMPO INDETERMINATO DI N. 1 POSTO DI DIRIGENTE VETERINARIO DISCIPLINA IGIENE DELLA PRODUZIONE, TRASFORMAZIONE, COMMERCIALIZZAZIONE, CONSERVAZIONE E TRASPORTO DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE E LORO DERIVATI (AREA B)

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 88 Data: 06/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI DELL'ART. 1, C. 2 LETT. B) DEL D. LGS. 50/2016 PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SUPPORTO AI MEDICI DI CONTINUITÀ ASSISTENZIALE PER IL PERIODO DI SEI MESI. AGGIUDICAZIONE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 89 Data: 06/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: EROGAZIONE DELLE RISORSE ASSEGNATE AGLI AMBITI TERRITORIALI AFFERENTI ALL'ATS BRIANZA IN ATTUAZIONE DELLA DGRN. 7751 DEL 28.12.2022 (FNA 2022) E DEL DECRETO REGIONALE N. 1581 DEL 08.02.2023

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 97 Data: 09/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.L. 76/2020, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGEN. 120/2020 E S.M.I DELLA FORNITURA DEL SERVIZIO DI PRENOTAZIONE AGENDE PER GLI AMT OCCORRENTE ALL'ATS DELLA BRIANZA PER IL PERIODO 22/02/2023 – 30/09/2023

Osservazioni:

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Infine il Collegio procede a:

In merito al I punto dell'o.d.g., relativo all'esame dei provvedimenti adottati, il dettaglio è esposto nella apposita sezione del presente verbale, sopra indicata.

In merito al II punto all'o.d.g., preliminarmente il Collegio Sindacale, considerata la nota di Regione Lombardia prot. A1.2023.0138112 del 9.03.2023, evidenzia che la procedura corretta da adottare per ottemperare alle indicazioni della Regione sarebbe stata quella di adottare una variazione al Bilancio Preventivo già adottato. Il Collegio ritiene che la revoca del provvedimento di adozione del Bilancio Preventivo e, quindi, la decadenza del Bilancio stesso appare un provvedimento immotivato e non previsto dalla normativa contabile e del tutto sproporzionato agli effetti che l'Agenzia e Regione intendevano ottenere. Il Collegio precisa inoltre che il venir meno del principale documento di programmazione economica finanziaria potrebbe comportare a livello giuridico il venir meno dei presupposti di tutti gli atti gestionali adottati nell'esercizio 2023 sino alla revoca del Bilancio Preventivo in discorso con conseguente possibile necessità di riadozione di tutti gli atti o, perlomeno, di formale ratifica degli atti successivamente alla riadozione del Bilancio Preventivo. In relazione a quanto sopra il Collegio

evidenzia altresì di aver ricevuto la richiesta di espressione del proprio parere successivamente alla adozione della decisione di revoca del Bilancio Preventivo da parte di Regione e di ATSe, quindi, necessariamente il parere del Collegio interviene dopo che i relativi atti sono stati già adottati.

Il Direttore Amministrativo precisa che la nota di Regione è pervenuta in data 9.03.2023 all'Agenzia e che il decreto è stato adottato in data 16.03.2023. La nota di Regione infatti riporta che "il portale SCRIBA, nella sessione V2, verrà aperto dal 9 al 16 marzo 2023 alle sole Aziende che dovranno riadottare il bilancio; entro il 31 marzo 2023 i Collegi Sindacali dovranno procedere all'esame delle variazioni intervenute".

Il Collegio Sindacale ricorda all'Agenzia la necessità di trasmettere i provvedimenti e gli ulteriori atti per i quali è necessario il parere del Collegio nei termini previsti dalle norme onde consentirne l'esame e favorire per rendere la funzione di controllo del Collegio Sindacale.

Relativamente alla sussistenza degli equilibri di bilancio e, in particolare, alla previsione di pareggio del risultato economico, il Collegio, visto il contenuto delle modifiche apportate che non comportano variazioni sostanziali sul costo del personale e comunque sul risultato economico della gestione, ricorda di avere già espresso il proprio parere positivo sul Bilancio Preventivo con la delibera n. 54 del 13.02.2023. Peraltro le modifiche apportate al budget 2023 non rispecchiano fedelmente le richieste espresse dalla Direzione Centrale Bilancio e Finanza della Regione Lombardia nella nota prot. 3977 del 2023. Il Collegio Sindacale prende atto delle motivazioni per le quali l'ATSha ritenuto di riadottare il budget, confermando le previsioni di costo del personale, in difformità da quanto richiesto dalla Regione con la nota citata, a seguito di un successivo confronto con la U.O. Direzione Generale Welfare Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario, che sono state indicate nelle premesse della decreto di adozione n. 106 del 16.03.2023 del quale si riporta di seguito il relativo estratto:

"CONSIDERATO che Regione Lombardia:

- ha disposto, con nota protocollo n. A1.2023.0138112 del 09/03/2023 l'interruzione dei termini di controllo sul Bilancio Preventivo Economico 2023 V2 in quanto nel Modello A i costi esposti in colonna J per l'applicazione del CCNL triennio 2019/2021 area Comparto risultano ridotti di € 188.494 rispetto a quanto assegnato, pari a € 938.246 con oneri riflessi ed IRAP compresi,

- ha richiesto di ridurre la quota complessivamente assegnata sui costi del personale strutturato dell'importo pari ad € 188.494 compresi oneri ed IRAP e di iscriverli nella macro classe di Nota integrativa " B15. Accantonamenti tipici di esercizio- "Altri accantonamenti altro" voce "Accantonamenti costo personale";

RICEVUTA, in data 9/03/2023, mediante mail dell'assetto Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario della Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia, la scheda di dettaglio del costo del personale con l'importo pari ad € 938.246 per l'applicazione del CCNL sopra citato;

ESPERTO confronto, in data 14/03/2023, per le vie brevi, con il Dirigente del suddetto assetto regionale in merito alla necessità di mantenere il livello complessivo del costo del personale strutturato come assegnato con Decreto n. 1780 del 10/02/2023 e di confermare, dunque, l'importo pari ad € 938.246 per l'applicazione del CCNL;

RITENUTO, pertanto, di non procedere all'accantonamento di cui alla nota prot. A1.2023.0138112 del 09/03/2023, ma esclusivamente alla modifica della colonna J del Modello A, riportando quanto assegnato dalla scheda di dettaglio prima menzionata pari ad € 938.426".

Il Collegio Sindacale esamina il BPE 2023 v. 2 della ATSe provvede come da apposito modello alle verifiche ed ai riscontri sulla documentazione fornita.

In merito al III punto all'o.d.g., il Collegio Sindacale prende visione della documentazione relativa al monitoraggio trimestrale del personale della ATSe della Brianza al 31.12.2022 in ordine al quale la Dott.ssa Elena Sartori fornisce alcune ulteriori informazioni. Il Presidente procede alla validazione di tale documento, sottoscrivendolo digitalmente.

La seduta viene tolta alle ore 12,28 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 27/03/2023 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 Sgg.:

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

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 106 del 16/03/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 22/03/2023 , con nota prot. n. mail

del 22/03/2023 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 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 contribuiti da regione	€ -13.804.770,00
	mobilità attiva da privati	€ -8.978.903,00
	utilizzi contribuiti anni 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 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

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

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:

Si rinvia alle considerazioni già espresse nel verbale n. 8 del 22.02.2023 e si precisa che nella versione V.2 non sono presenti variazioni rispetto alla versione V.1 adottata con decreto n. 54 del 13.02.2023.

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:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ALBERTO CASTELNUOVO _____

VINCENZO MARRANZINI _____

ELISA BELLONI _____