

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Monza Viale Elvezia, 2

**Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 27/09/2019**

In data 27/09/2019 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 dell'Economia e delle Finanze

**ALBERTO CASTELNUOVO**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**MICHELE LUCCISANO**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**ANDREA CROCI**

Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Antonietta Ferrigno quale Direttore Amministrativo; Dott. Emerico Maurizio Panciroli quale Direttore Sanitario; Dott.ssa Raffaella Borra quale Direttore del Dipartimento Amministrativo e della UOC Affari Generali e Legali; Dott.ssa Maria Elena Galbusera quale Direttore della UOC Economico Finanziario - e Dott. Antonino Inveninato UOC Economico Finanziario ; Dott.ssa Elena Sartori quale Direttore della UOC Sviluppo e Risorse Umane; Arch. Leonardo Sferrazza Papa quale Direttore della UOC Risorse Strumentali e Logistiche.

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

- esame deliberazioni;
- esame BPE 2019 V2;
- predisposizione Relazione Corte dei Conti esercizio 2018 ATS della Brianza;
- varie ed eventuali.



## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 27/09/2019 si è 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 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Sono presenti: il dr.ssa Maria Elena Galbusera Direttore dell'UOC Economico Finanziaria, il Presidente del Collegio Sindacale dr. Alberto Castelnuovo e i componenti Davide Croce e Michele Luccisano.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 644 del 19/09/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/09/2019 , con nota prot. n. mail

del 21/09/2019 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:

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 precisa che il bilancio preventivo 2019 è composto dalla gestione sanitaria e sociosanitaria nonché dalla gestione sociale.

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	€ 1.635.619.000,00	€ 1.687.972.000,00	€ 1.685.736.481,00	€ 50.117.481,00
Costi della produzione	€ 1.637.817.000,00	€ 1.685.534.000,00	€ 1.683.361.301,00	€ 45.544.301,00
Differenza + -	€ -2.198.000,00	€ 2.438.000,00	€ 2.375.180,00	€ 4.573.180,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -12.000,00			€ 12.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 4.612.000,00			€ -4.612.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.402.000,00	€ 2.438.000,00	€ 2.375.180,00	€ -26.820,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.402.000,00	€ 2.438.000,00	€ 2.375.180,00	€ -26.820,00
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 € 50.117.481,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio	€ 29.183.341,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti	€ -6.433.461,00
	Ricavi prestazioni sanitarie e socio sanitarie	€ 27.815.387,00
	Concorsi recuperi rimborsi	€ -30.458,00
	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sanitarie	€ -5.000,00
	Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	€ -17.000,00
	Altri ricavi e proventi	€ -395.328,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 45.544.301,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ -680.899,00
	Acquisti di servizi	€ 54.034.848,00
	Acquisti di servizi non sanitari	€ 41.084,00
	Manutenzione e riparazione	€ 11.000,00
	Godimento di beni di terzi	€ 405.148,00
	Costi personale	€ 5.620,00
	Oneri diversi di gestione	€ -71.500,00
	Ammortamenti	€ 34.000,00
	Svalutazione crediti	€ -2.000,00
	Variazione rimanenze	€ -568.000,00
	Accantonamenti	€ -7.665.000,00

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

pari a € 12.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi passivi	€ 12.000,00

**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 € -4.612.000,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Sopravvenienze e insussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ -1.031.000,00
Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative al personale	€ -419.000,00
Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€ -3.257.000,00
Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	€ -1.006.000,00
Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	€ -376.000,00
Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ 69.000,00
Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€ 1.279.000,00
Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 100.000,00
Altre sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi	€ 25.000,00
Altri oneri Straordinari	€ 10.000,00

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

Valore della produzione: l'aumento rilevato nell'anno 2019 rispetto al 2017 è legato alla nuova modalità di contabilizzazione (con decorrenza 2018) della mobilità attiva "REGIONE: Prestazioni di ricovero da privati verso residenti extraregione in compensazione" per l'importo di € 28.014.000. Questa operazione impatta per lo stesso importo sui Costi della produzione - Acquisti di servizi sanitari. Altra voce degli Acquisti di servizi sanitari che subisce un importante incremento è il File F, con conseguente effetto sul Valore della Produzione - Contributi in c/esercizio.

Per quanto riguarda gli accantonamenti, nel 2017 erano state accantonate sul Fondo rischi e per quote inutilizzate dei contributi a destinazione vincolata.

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:


La rielaborazione della seconda versione de BPE 2019 è avvenuta a seguito delle maggiori assegnazioni, più puntualmente pari ad € 7.130.226, che Regione Lombardia ha riconosciuto attraverso il nuovo decreto di assegnazione del 13/09/2019, correttamente ripartiti sulle voci di ricavo e costo alle quali sono state destinate.

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

ALBERTO CASTELNUOVO 

MICHELE LUCCISANO 

ANDREA CROCI 