

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Monza, Viale Elvezia 2

Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 20/02/2020

In data 20/02/2020 alle ore 8.30 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 Raffaella Borra quale Direttore del Dipartimento Amministrativo e UOC Affari Generali e Legali, Dott.ssa Elena Sartori quale Direttore ad interim della UOC Economico Finanziario e Direttore UOC Sviluppo Risorse Umane; Dott. Antonino Inveninato, Dirigente UOC Economico Finanziario; Dott. Leonardo Sferrazza Papa Direttore UOC Risorse Strumentali Logistiche ; Dott.ssa Roberta Zanzi Dirigente UOS Controllo di Gestione

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

- esame deliberazioni;
- presentazione della relazione al conto annuale;
- esame prospetto contratti di locazione e relativi F24;
- esame Bilancio di Previsione 2020;
- esame comunicazioni inviate in Regione Lombardia in riscontro alla prescrizione del Bilancio d'Esercizio 2018;
- sottoscrizione del monitoraggio congiunturale trimestrale al conto annuale;
- varie ed eventuali

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 97 Data: 13/02/2020 Presenza Rilievo: No
Oggetto: Adozione bilancio preventivo - Gestione sanitaria e socio assistenziale esercizio 2020

Osservazioni:

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

omissis

In merito al IV punto dell'o.d.g., il Collegio Sindacale esamina il BPE (esercizio 2020) della ATS della Brianza, di cui alla deliberazione di adozione del Direttore Generale n. 97 del 13.02.2020, e provvede come da apposito modello alle verifiche ed ai riscontri sulla documentazione fornita.

omissis

ORISSIS

La seduta viene tolta alle ore 13:15

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 2020

In data 20/02/2020 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 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dott. Castelnuovo, dott. Luccisano e in teleconferenza il dott. Croci

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 97 del 13/02/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 18/02/2020, con nota prot. n. mail

del 18/02/2020 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 rimanda alle informazioni contenute nella propria relazione, nella nota integrativa descrittiva e nella relazione predisposta dalla UOC Economico Finanziario allegata

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 2020, 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 evidenzia che il piano dei flussi di cassa prospettici 2018 non è allegato al bilancio in quanto in base alla nota regionale pervenuta a ATS BRIANZA tramite portale SCRIBA del 15 gennaio 2020 dovrà essere trasmesso separatamente

Si precisa che il bilancio preventivo 2020 è composto dalla gestione sanitaria e sociosanitaria nonché dalla gestione sociale.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.702.969.000,00	€ 1.685.736.481,00	€ 1.676.675.727,00	€ -26.293.273,00
Costi della produzione	€ 1.700.742.000,00	€ 1.683.361.301,00	€ 1.674.293.044,00	€ -26.448.956,00
Differenza + -	€ 2.227.000,00	€ 2.375.180,00	€ 2.382.683,00	€ 155.683,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 114.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -114.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.342.000,00	€ 2.375.180,00	€ 2.382.683,00	€ 40.683,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.342.000,00	€ 2.375.180,00	€ 2.382.683,00	€ 40.683,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -26.293.273,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi c/esercizio da enti pubblici	€ -2.824.337,00
	utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti	€ -3.135.287,00
	proventi ricavi diversi	€ -1.665.759,00
	Contributo conto esercizio_gestione sociale	€ -21.284.148,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -26.448.956,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di servizi_gestione sociale	€ -15.448.593,00
	Accantonamenti tipici dell'esercizio_gestione sociale	€ -3.013.000,00
	Acquisti di servizi_gestione sanitaria	€ -3.815.593,00
	Acquisti di servizi non sanitari_gestione sanitaria	€ -1.080.307,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -1.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	altri interessi attivi	€ -1.000,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo
	nessuna voce valorizzata	€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -114.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -3.805.000,00
	Oneri straordinari	€ 3.691.000,00

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

le indicazioni per la redazione del Bilancio preventivo economico 2020 gestione sociale (prot. J2.2020.0002577 del 11.02.2020) prevede l'iscrizione alla voce Contributi in conto esercizio solo per le assegnazioni già approvate con deliberazioni della giunta regionale.

Valore della produzione: la diminuzione di 21.284.148 del contributo gestione sociale è dovuta all'indirizzo regionale, riportato nella sopra citata nota, di inserire a preventivo i contributi già approvati con deliberazioni della giunta regionale.

Costi della produzione: in correlazione alla diminuzione dei contributi gestione sociale sono stati indicati minori costi correlati.

Proventi e oneri finanziari: le differenze sono dovute alla circostanza che nel preventivo tali voci non sono valorizzate.

Il collegio prende atto che nella nota integrativa descrittiva è stata inserita la certificazione del Direttore Generale sul rispetto del limite percentuale del lavoro interinale che non risulta in essere nonchè in relazione al rapporto di lavoro a tempo determinato, rispettivamente disciplinati art 57 e art 59 CCNL 21 maggio 2018

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Utilizzo contributi extrafondo anni precedenti:

con riferimento al Decreto Regionale 962 del 29/01/2020 i relativi contributi e i costi correlati sono stati esposti in dettaglio nella nota integrativa descrittiva, riportati correttamente nelle apposite sezioni di bilancio e indicati nella scheda di dettaglio 'contributi vincolati'.

Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici e da privati:

per quanto riguarda ricavi e contributi da enti pubblici per un totale di € 177.000 e da enti privati 48.000 per un totale di

225.000 il Collegio attesta che sono stati correttamente esposti i contributi e costi correlati con illustrazione nella nota integrativa descrittiva nelle apposite sezioni di bilancio.

Consulenze, collaborazioni, interinali:

Relativamente alle spese di consulenze Il Collegio prende atto che il criterio di riduzione del 5% dei costi per consulenze, collaborazioni e interinali previsto dal Decreto 962/2020, al netto delle spese legali per la difesa in giudizio da considerarsi costi per prestazioni di servizi, risulta rispettato come si evince dalla nota di sintesi allegata e predisposta dalla UOC economico finanziario.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/prospetto%20del%20Dirigente%20della%20UOC%20Eco%20Fin%20%20sottoscritto_955915_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

ALBERTO CASTELNUOVO _____

MICHELE LUCCISANO _____

ANDREA CROCI _____