



Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Monza Viale Elvezia n.2

Verbale n. 27 del COLLEGIO SINDACALE del 01/03/2021

In data 01/03/2021 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

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, Direttore del Dipartimento Amministrativo e della UOC Affari Generali e Legali; dott. Antonino Inveninato Dirigente della UOC Economico Finanziario; dott.ssa Elena Sartori, Direttore della UOC Sviluppo Risorse Umane; Gabriella Brambilla, UOC Affari Generali e Legali, in qualità di segreteria.

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

- esame BPE 2021;
- monitoraggio congiunturale anno 2020 - sottoscrizione da parte del Presidente del Collegio;
- esame costituzione dei nuovi Fondi Contrattuali art. 90 e 91 - CCNL personale Area Funzioni Locali - Dirigenza PTA- triennio 2016-2018;
- varie ed eventuali.



## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

In merito al I punto all'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. 104 del 19.02.2020, 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. 1270/2021, si rappresenta quanto segue:

- 1) Contributi da Regione extra fondo (voce di Bilancio A.1.B- contributi in C/esercizio vincolati) per l'importo pari ad € 2.367.149 - contributi obbligatori L.210/92, Il Collegio Sindacale (A.1.B.3.3), il Collegio assevera che il relativo importo iscritto in Bilancio corrisponde a quello assegnato,
- 2) 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
- 3) Contributi in c/esercizio da Privati, (voce di Bilancio A.1.D. - contributi in C/esercizio da Privati): importo € 0,00
- 4) Oneri finanziari e straordinari, (voce di Bilancio E2 - oneri straordinari): importo € 0,00
- 5) Utilizzo Contributi anni precedenti, (voce di Bilancio A.3.B- utilizzo fondi per quote inutilizzate esercizi precedenti da regione) per importo pari ad € 1.283.000; si rinvia alla nota integrativa per il dettaglio, il Collegio assevera che il relativo importo iscritto in Bilancio corrisponde a quello assegnato.

Il Collegio prende atto che nella delibera di approvazione è presente la relativa attestazione di regolarità tecnica e contabile della dott.ssa Veronica Comi, come Direttore della UOc Economico Finanziario F.F.

Il rispetto del limite di spesa di cui all'articolo 9 del d.l. 78/2010 per il personale a tempo determinato e dell'obbligo di riduzione della spesa di personale con qualsiasi titolo di rapporto di cui all'articolo 1, comma 554 e seguenti, della legge 296, è assicurato dal rispetto delle assegnazioni regionali contenute negli appositi decreti e dalle previsioni contenute nel Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale. Al riguardo il Collegio evidenzia che i PTFP devono essere approvati da Regione ed attualmente l'ultima approvazione con DGRn. XI/3526 del 5.08.2020 è il PTFP anni 2020-202; il Piano è stato adottato da ATS della Brianza con delibera n.62 del 4.02.2021 del Direttore Generale. Peraltro il sistematico ritardato adempimento è già stato oggetto di osservazione da parte del presente Collegio. Il Collegio ricorda che la mancata o ritardata approvazione del Piano triennale comporta per l'Agenzia il divieto di procedere ad assunzioni ordinarie e quindi segnala la necessità che di anno in anno vengano rispettate le norme sulla programmazione sul fabbisogno di personale, propedeutica alla legittimità delle assunzioni e sulla quale si basano le previsioni di spesa inserite nel Bilancio di Previsione.

In merito al II punto all'o.d.g., verificati i dati estratti dal il Sistema informatico della UOC Sviluppo di Risorse Umane, con particolare riferimento a quelli contenuti alla tabella di Dicembre 2020, coincidenti con quelli di fine esercizio, il Presidente del Collegio procede alla sottoscrizione della tabella di riferimento al monitoraggio congiunturale del Personale, anno 2020.

In merito al III punto all'o.d.g., il Direttore della UOC Sviluppo Risorse Umane riferisce in merito ai nuovi Fondi Contrattuali art. 90 e 91 - CCNL personale Area Funzioni Locali - Dirigenza PTA- triennio 2016-2018 il cui importo è stato rideterminato a seguito del rinnovo contrattuale. Verificata la corrispondenza degli importi dei presenti fondi con gli stanziamenti del Bilancio Preventivo





202, Il Collegio Sindacale valida la certificazione del Direttore del Generale inviata a Regione Lombardia con nota prot. n. 12150/21 dell'11.02.2021.

In merito alle varie ed eventuali, il dott. Inveninato informa che 'UOC Economico ha fatto una ricognizione dell'area clienti e fornitore per valutare il mantenimento a bilancio delle partite in vista della chiusura del Bilancio di Esercizio 2020. L'esito di tale attività verrà recepito con un apposito provvedimento che autorizzerà ove del caso le conseguente contabili di stralcio o di chiusura dei crediti non esigibili. Nel caso di crediti ritenuti esigibili si è provveduto alla messa in mora del cliente finalizzata al recupero del credito. Il Collegio chiede di essere puntualmente informato sui relativi sviluppi.

La seduta viene tolta alle ore 14:15                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RL S.C.R.I.B.A.





## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 01/03/2021 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 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sgg.:

Dott. Alberto Castelnuovo; dott. Miche Luccisano; dott. Andrea Croci

Partecipano inoltre alla riunione: dott. R. Borra, dott. A. Inveninato.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 104 del 19/02/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 19/02/2021, con nota prot. n. mail

del 19/02/2021 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 rimanda alle informazioni contenute nella propria relazione, nella nota integrativa descrittiva e nella relazione predisposta dalla UOC Economico Finanziario, che si allega.

Il dott. Inveninato precisa che il piano dei flussi di cassa prospettici, come richiesto dai competenti Uffici Regionali, verrà separatamente trasmesso su portale SCRIBA alla Regione entro il giorno 3.03.2021, con contestuale inoltro al Collegio Sindacale.





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 2021, 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:

Per quanto concerne il Piano di Attività per l'anno 2021 si precisa che ad oggi è stata emanata la DGRn. XI/4232 del 29.01.2021 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e socio sanitari per l'esercizio 2021 - Quadro economico", il cui allegato 2 fornisce "indicazioni specifiche per gli enti sanitari del Sistema Socio sanitario regionale" che dà indicazioni in tema di Bilanci, gestione sanitaria ed efficientamento della spesa. Quanto alla definizione degli obiettivi aziendali si precisa che ad oggi è stato approvato del documento della Performance con delibera n. 28 del 26.01.2021 ed in corso di completamento il documento degli obiettivi anno 2021.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

RL S.C.R.L. B.A.





CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.716.061.556,00	€ 1.685.736.481,00	€ 1.663.137.482,00	€ -52.924.074,00
Costi della produzione	€ 1.713.414.910,00	€ 1.683.361.301,00	€ 1.660.738.670,00	€ -52.676.240,00
Differenza + -	€ 2.646.646,00	€ 2.375.180,00	€ 2.398.812,00	€ -247.834,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 206,00			€ -206,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -395.238,00			€ 395.238,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.251.614,00	€ 2.375.180,00	€ 2.398.812,00	€ 147.198,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.251.614,00	€ 2.375.180,00	€ 2.398.812,00	€ 147.198,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -52.924.074,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributo in conto esercizio gestione sociale	€ -16.309.044,00
	contributi in conto esercizio gestione sanitaria	€ -17.377.186,00
	Proventi e ricavi diversi	€ -21.455.736,00





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	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
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 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento pari a € -52.676.240,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di servizi sanitari _ gestione sanitaria	€ -44.094.938,00
	Accantonamenti tipici dell'esercizio	€ -14.073.842,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento pari a € -206,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo





Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 395.238,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

Nel decreto 1720/2021 della regione Lombardia è specificato che per definire le assegnazioni del 2021 oltre alla citata DGR 4232/2021, si è considerato l'impatto che la pandemia ha avuto nel 2020 e prevedibilmente avrà per l'esercizio 2021. La base dati di riferimento utilizzata deriva dai flussi informativi di attività e dei dati contabili riferiti in via principale al bilancio di esercizio 2019 nonché sulle voci di Bilancio avute nel corso del 2020 in esito alla fase 1 e 2 della Pandemia.

Per la Pandemia si è determinata una riduzione delle attività ordinarie ed in particolare della mobilità extra regione. Per le specifici interventi volti a fronteggiare l'emergenza COVID si evidenzia che in parte sono stati finanziati con i decreti di assegnazione citati e pertanto sono stati previsti in Bilancio ed in parte verranno rimodulati in base all'andamento della situazione: " Verranno rivisti in corso d'anno al fine di prevedere programmi di efficientamento delle voci di costo, in coerenza con l'andamento dell'emergenza pandemica"

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RL S.C.R.B.





## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

[http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/relazione%20sintetica%20Bilancio%20Preventivo%202021\\_974630\\_1.docx](http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/relazione%20sintetica%20Bilancio%20Preventivo%202021_974630_1.docx)

---

### FIRME DEI PRESENTI

ALBERTO CASTELNUOVO \_\_\_\_\_

MICHELE LUCCISANO \_\_\_\_\_

ANDREA CROCI \_\_\_\_\_

RL S.C.R.L.B.A.

