

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA

Regione: Lombardia

Sede: Via Nazario Sauro 38 SONDRIO

Verbale n. 7 del COLLEGIO SINDACALE del 29/11/2016

In data 29/11/2016 alle ore 9:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIOVANNI PIETRO LASCIOLI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

DOMENICO TADDEO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

DANIELE CASARINI

Presente

Partecipa alla riunione La Dott.ssa Busi e la Dott.ssa Rossi responsabili del servizio economico finanziario

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

1. Esame e verifica Assestamento anno 2016
2. Esame e verifica riadozione Bilancio d'esercizio 2015
3. Esame deliberazioni del Direttore Generale.

Argomento n. 1: Esame e verifica Assestamento anno 2016

Il Servizio Economico-Finanziario ha trasmesso, per l'espressione del parere di competenza:

- a) la nota regionale prot.102.299 del 4/10/2016, avente ad oggetto "Linee guida Terzo CET 2016 e procedura d'assestamento;
- b) la Relazione di assestamento;
- c) il conto economico
- d) Tabelle di dettaglio.

Il Collegio Sindacale viene informato dalla Dott.ssa E. Busi sulle principali variazioni evidenziate dalle procedure dell'assestamento 2016. In particolare, con riferimento ai Ricavi:

- Incremento Entrate proprie per euro 439/1000. Sostanzialmente dovuto ai rimborsi da ASST di Valtellina ed Alto Lario per euro 332/1000 ed da ASST Vallecamonica per 89/1000 in relazione ai costi sostenuti da ATS per oneri di gestione inerenti gli immobili in utilizzo condiviso e/o per acquisti per conto;
- incremento contributi vincolati per euro 8/1000 relativi all'iscrizione del contributo del Tesoriere;
- incremento proventi straordinari per euro 283/1000, così composti :
 - a) euro 60/1000 per recuperi NOC anni 1998/2002;
 - b) euro 146/1000 per maggiori assegnazioni da Regione Lombardia su prestazioni sanitarie -eserc.2015;
 - c) euro 42/1000 relativi a sopravvenienze attive generiche;
 - d) euro 35/1000 rimborso Equitalia ed altri relativi ad esercizi pregressi;

A tal proposito al Dott.ssa Busi precisa che corrispondentemente sono stati appostati accantonamenti pari importi per la restituzione a R.L. dei maggiori finanziamenti assegnati.

Con riferimenti ai costi :

- a) euro 183/1000 per minori costi relativi alla neuro-psichiatria infantile relativi ai minori inserimenti in comunità fuori regione;
- b) euro 5074/1000 per minori costi relativi a farmaceutica convenzionata e distribuzione doppio canale;
- c) euro 753/1000 per minori costi relativi a protesica ed integrativa;
- d) euro 25488/1000 per minori costi relativi ai File F, variazione già segnalata in sede di bilancio preventivo;
- e) euro 711/1000 per maggiori costi per inserimenti finanziati in strutture non accreditate e/o fuori regione, dovuto non ad incremento in assoluto ma a inserimenti già attivati negli anni precedenti;
- f) euro 877/1000 per minori costi personale dipendente dovuti per euro 647/1000 a trasferimenti di personale a ASST Valtellina ed Alto Lario ed euro 230/1000 per risparmi una tantum per cessazioni di personale e mancato completamento del PGRU 2016;
- g) euro 454/1000 per maggiori costi correlati ai maggiori ricavi da ASST Valtellina e Vallecamonica, già evidenziati sopra nei ricavi;
- h) euro 100/1000 per maggiori costi correlati a progetti Dirigenti medici veterinari realizzati in area pagamento;
- i) euro 32650/1000 per allineamento minori costi prestazioni sanitarie a finanziamento regionale e:
 - euro 50/1000 per accantonamento cause civili; -euro 213/1000 relativi all'allineamento proventi straordinari; euro 12/1000 per accantonamenti legati alla libera professione;
- m) euro 280/1000 per maggiori costi su prestazioni sanitarie a governo aziendale già presenti negli esercizi precedenti.

Il Collegio, alla luce dei dati suesposti, riscontra in sintesi che il finanziamento richiesto in più a Regione Lombardia ammonta ad euro 1336/1000 di cui euro 711/1000 per la psichiatria, euro 100/1000 per altri costi e euro 280/1000 per maggiori prestazioni sanitarie e per gli euro 245/1000 restanti relativi a Irap/libera professione ed altri servizi non sanitari.

Per tutto quanto sopra esposto, preso atto della corrispondenza dei dati esposti con le evidenze aziendali, richiamata la nota difficoltà della disponibilità dei flussi ancora incompleta, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole alla situazione economica di assestamento così rappresentata.

2. Esame e verifica riadozione Bilancio d'esercizio 2015

Il Collegio

Rilevato che l'ATS della Montagna dal 01.01.2016 è subentrata, per effetto del Decreto n. 4471 del 10.12.2015, attuativo della legge regionale 23/2015, in tutti i rapporti attivi e passivi dell'Asl della Provincia di Sondrio e che la Giunta regionale ha posto in capo alle costituende ATS di procedere alla chiusura dei bilanci d'esercizio delle ex ASL.

Premesso che, dopo avere esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015 dell'A.S.L. della provincia di Sondrio, adottato dal Direttore Generale con delibera n. 238 del 25 maggio 2016, come si evince dal verbale n. 1/2016 del 7 giugno 2016, ha espresso parere favorevole sul bilancio stesso;

Appreso che:

1. con provvedimento del 1 luglio 2016 n. 74759 di prot., la Direzione Generale Welfare ha disposto l'interruzione dei termini di legge (l.r. n. 33/2009) per l'esercizio del controllo regionale sulla suindicata delibera n. 238 ed ha invitato il Direttore Generale dell'A.T.S. a fornire i chiarimenti e le integrazioni indicati nel provvedimento stesso;

2. con DGR 5844 del 18 novembre 2016 sono state formalizzate ulteriori indicazioni in ordine alla chiusura dei bilanci d'esercizio 2015;

3. In esecuzione delle suddette linee guida l'ATS della Montagna ha proceduto:

- alle compensazioni di debiti e crediti per mobilità intra ed extra regione fino al 31.12.2011 con crediti per quota capitaria ante 2012;
- a chiudere le gestioni liquidatorie ante 97 iscrivendo a credito verso regione i saldi, compresi i crediti per potenziali passività relative alle gestioni liquidatorie divenute debiti certi maturati al 31.12.2015, per un ammontare di Euro 787.721,04;
- alla compensazione di debiti verso regione per acconti di cassa non regolarizzati a fronte di crediti per quota capitaria;
- a mantenere tutti i crediti verso regione non derivanti da assegnazioni per finanziamento di parte corrente;
- a stralciare le poste passive relative a DRG a cavaliere e fondo ferie rilevando insussistenze attive che sono state in parte utilizzate a ricostituzione del fondo di dotazione negativo;
- a stralciare a fronte dell'atto deliberativo n. 480 del 10.10.2016 poste passive relative a debiti verso personale dipendente e verso personale convenzionato;

4. a fronte degli stralci sopra menzionati, Regione Lombardia con Decreto n. 11911 del 18 novembre 2016 ha modificato le assegnazioni di parte corrente 2015 per la gestione sanitaria e con Decreto n. 11914 del 18 novembre 2016 ha modificato le

assegnazioni di parte corrente 2015 per la gestione socio sanitaria integrata.

Rilevato che il Direttore Generale dell'A.T.S., aderendo alle richieste di Regione Lombardia, con delibera n. 551 del 21.11.2016, ha riadottato il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015, inserendo nello stesso e negli allegati che lo compongono i dettagli, le modifiche ed i chiarimenti richiesti.

Esaminato, a campione, il bilancio riadottato e rilevato che le modifiche ad esso apportate:

- sono collegate e conseguenti a specifiche indicazioni regionali;
- non hanno modificato il risultato d'esercizio, rimasto in pareggio per tutte e tre le sezioni (sanitaria, socio-sanitaria e socioassistenziale);

Visti:

- l'art. 3-ter, comma 1, lettera c, del d. lgs. n. 502/1992, inserito con l'art. 3 del d. lgs. n. 229/1999
- La legge regionale n. 23/2015

Il Collegio, per le motivazioni sopra esposte, esprime parere favorevole sul bilancio di esercizio 2015.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIOVANNI PIETRO LASCIOLI _____

DOMENICO TADDEO _____

DANIELE CASARINI _____

FIRMATO AI SENSI D.LGS. 39/93