

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA

Regione: Lombardia

Sede: Via Nazario Sauro 38

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 21/02/2018

In data 21/02/2018 alle ore 9:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero 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

Assente giustificato

Partecipa alla riunione la Dott.ssa E.Busi Direttore del Servizio Economico Finanziario e la Dott.ssa C. Rossi.

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

- 1) Esame Bilancio Preventivo 2018
- 2) Esame richiesta istruttoria da parte di Corte dei Conti su relazione del Collegio Sindacale sul bilancio d'esercizio 2015 dell'Asl della Provincia di Sondrio e 2016 dell'ATS della Montagna
- 3) Riscontro a rilievo formulato in verbale n. 11 del 28/11/2017
- 4) Deliberazioni del Direttore Generale;
- 5) Varie ed eventuali.

Argomento n. 1: Esame Bilancio Preventivo 2018

Si veda verbale allegato

Argomento n. 2: Esame richiesta istruttoria da parte di Corte dei Conti su relazione del Collegio Sindacale sul bilancio d'esercizio 2015 dell'Asl della Provincia di Sondrio e 2016 dell'ATS della Montagna.

Il Collegio Sindacale riscontra che la richiesta di documentazione relativa alla costituzione della ATS della Montagna pervenuta dalla Corte dei Conti-Sez.regionale di controllo per la Lombardia, è stata evasa tempestiva risposta in data 6 febbraio Prot.7429/2018, tramite l'invio PEC di n.6 cartelle contenenti ciascuna i documenti richiesti. Il Collegio Sindacale chiede inoltre della documentazione inviata; altresì di essere informato puntualmente sullo sviluppo della istruttoria.

Argomento n. 3: Riscontro a rilievo formulato in verbale n. 11 del 28/11/2017.

Il Collegio Sindacale prende atto della risposta in data 7/02/2018 Prot.55502/2018 a cura del Direttore Servizio Affari Generali e

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 21/02/2018 si è riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2018. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Lascioli, Taddeo.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 89 del 14/02/2018 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 21/02/2018, con nota prot. n. 10326/2018 del 21/02/2018 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 Sindacale ha ottenuto le informazioni dalla Responsabile del Serv.Economico-Finanziario Dott.ssa Busi: le poste principali sono allineate con le concrete esigenze aziendali, dati ormai attendibili dopo la costituzione della ATS della Montagna che ha acquisito il territorio della Valle Camonica e del lago di Como; ha illustrato le motivazioni degli incrementi nel valore della produzione che dei costi.

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 2018, 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:

Il Collegio Sindacale ha riscontrato la coerenza dei dati iscritti in bilancio con i decreti di assegnazione regionali Nr. 1378 del 5 febbraio 2018 e Nr.1738 del 12 febbraio 2018.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 504.733,00	€ 516.961,00	€ 520.183,00	€ 15.450,00
Costi della produzione	€ 503.888,00	€ 515.620,00	€ 518.794,00	€ 14.906,00
Differenza + -	€ 845,00	€ 1.341,00	€ 1.389,00	€ 544,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 644,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -644,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.489,00	€ 1.341,00	€ 1.389,00	€ -100,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.489,00	€ 1.341,00	€ 1.389,00	€ -100,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 15.450,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio come da assegnazione quota fondo sanitario regionale	

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 14.906,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	incremento costi per prestazioni sanitarie: DRG per 8.757/000, File F per 7.770/000	
	incremento costi per servizi non sanitari: presa in carico pazienti cronici 2.262/000	
	riduzione costo personale per 1.062/000	
	minime variazioni su altre voci	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -644,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Saldo tra proventi e oneri straordinari non previsto in bilancio preventivo 2018 come da indicazioni regionali	

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

Gli incrementi dei costi rispetto al bilancio 2017 sono dovuti per circa euro 9.000.000= alle prestazioni sanitarie dei File F e per i costi della presa in carico dei servizi non sanitari dei pazienti cronici che trovano corrispondenza nell'incremento dei contributi in conto esercizio contenuti nei decreti regionali di assegnazione delle risorse 2018. Mentre vi è una riduzione di costi di circa euro 1.000.062 a titolo della spesa del personale.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIOVANNI PIETRO LASCIOLI _____

DOMENICO TADDEO _____