

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Regione: Lombardia

Sede: Milano

Verbale n. 31 del COLLEGIO SINDACALE del 11/01/2024

In data 11/01/2024 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

SANDRA DI GIROLAMO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

SIMONE BOTTERO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

FULVIO INDERBITZIN

Presente

Partecipa alla riunione dr Tosi Matteo, dr.ssa Forcella Silvia

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

come da nota prot. n. 4372 del 08/01/2024:

- Bilancio preventivo 2024;
- Questionario Corte dei Conti bilancio 2022;
- Varie ed eventuali.

Nel presente verbale sarà esaminato il bilancio preventivo 2024 mentre nel successivo verbale n. 32 del 11/01/2024 sarà esaminato il successivo punto all'ordine del giorno.

Bilancio Preventivo 2024

Il Collegio prende atto che il bilancio preventivo 2024 Gestione Sanitaria è stato redatto in coerenza con il decreto di assegnazione regionale n. 20355 del 19/12/2023 ad oggetto: "ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DICASATENOV0, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIOLOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO PER L'ESERCIZIO 2024".

Il Collegio prende atto altresì che nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2024 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. XII/1511, del 13/12/2023 ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2024 – quadro economico programmatico" così come evidenziato nel decreto preventivo di cui sopra e delle specifiche linee guida per il personale dipendente inviate dai competenti uffici della Direzione Generale Welfare con nota prot. n. G1.2023.0050186 del 15.12.2023.

Il Collegio procede innanzitutto a verificare che il bilancio preventivo economico 2024 è stato trasmesso alla Regione Lombardia, secondo la consueta modalità per via telematica attraverso il portale Bilanci-web SCRIBA il giorno 20/12/2023, completo di tutti gli allegati previsti, come da ricevuta di protocollo n. A1.2023.0606470 che espone un risultato economico a pareggio. In particolare il Collegio prende in esame la scheda di sintesi SKATS e procede ad analizzare le voci sotto riportate:

Quota capitaria: è stata esposta per € 4.289.470.921 come da assegnazione di cui al decreto n.20355 del 19/12/2023 che è stata determinata dagli uffici regionali tenendo conto del quadro economico programmatico contenuto nella DGR n. 1511/2023 per la garanzia dei Livelli di Assistenza.

Funzioni non tariffate: sono state esposte per € 3.307.152 come da assegnazione di cui al decreto n.20355 del 19/12/2023 che ha confermato i valori della DGR n. 179 del 27/04/2023, ultimo dato ad oggi disponibile.

Utilizzi contribuiti esercizi precedenti: Gli utilizzi esposti sono pari a € 790.687 in coerenza al decreto sopra citato necessari alla copertura degli oneri derivanti dalle assunzioni di tecnici della prevenzione secondo le misure comunicate dalla DG Welfare.

Altri Contributi e fondi da Regione: sono stati esposti secondo il decreto di assegnazione regionale n. 20355 del 19/12/2023 e pari a € 760.097.585 costi composti: finanziamento indistinto gestione sociosanitaria per € 699.711.542; contributi indistinti gestione sociosanitaria pari ad € 303.334 relativi alle vaccinazioni Covid al domicilio; contributi indistinti gestione sanitaria pari ad € 16.978.292; contributi vincolati per farmaci innovativi oncologici pari ad € 41.214.417; contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA per € 1.890.000 relativi ad esenzione farmaci classe C. Altri contributi: pari a € 8.039.936 sono relativi ai contributi obbligatori L. 210/92 a copertura dei costi determinati in sede di Prechiusura III trimestre 2023.

Entrate proprie: è stato appostato il valore assegnato con decreto n.20355 del 19/12/2023 pari a € 14.420.906 che è stato determinato sulla base dei valori indicati dalle aziende in sede di Prechiusura III trimestre dell'esercizio 2023.

Libera professione: è stato appostato il valore assegnato con decreto n.20355 del 19/12/2023 pari ad € 130.639.

Il Collegio prende inoltre atto che il conto economico dell'attività libero professionale presenta un primo margine positivo, garantendo l'equilibrio di gestione.

Proventi finanziari e straordinari: in sede di bilancio preventivo 2024, Regione Lombardia ha assegnato un importo pari a € 189.423.333 relativo a quota parte della mobilità attiva extraregionale da privato, in attesa del riparto del Fondo Sanitario Regionale 2024.

Mobilità attiva extraregionale da privato: pari a € 252.910.130, assegnati da Regione sulla base delle stime della Direzione Generale Welfare.

Il Collegio prosegue ad analizzare le voci di costo appostate a bilancio preventivo economico 2024.

Prestazioni di ricovero (DRG): sono stati esposti i valori assegnati con decreto regionale n. 20355 del 19/12/2023, pari ad € 1.705.487.130. Il Collegio prende atto che il valore delle prestazioni di ricovero è stato determinato, d'intesa con la Direzione Generale Welfare, secondo i valori assegnati in sede di assestamento 2023.

Prestazioni ambulatoriali: sono stati appostati i valori assegnati con decreto n.20355 del 19/12/2023, pari ad € 840.386.687. Il collegio prende atto che:

- il valore delle prestazioni di specialistica ambulatoriale è stato determinato, d'intesa con la Direzione Generale Welfare, secondo i valori assegnati in sede di assestamento 2023;
- che nel presente provvedimento i costi per tamponi sono ancora compresi negli importi relativi alle prestazioni di specialistica ambulatoriale;
- che in merito alle assegnazioni relative alle prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato, le stesse sono comprensive dell'importo assegnato con D.G.R. 27 novembre 2023, n1440 "Determinazioni in merito all'erogazione delle prestazioni di protonterapia" per euro 1.200.000.

Prestazioni di neuropsichiatria: sono stati appostati i valori assegnati con decreto n.20355 del 19/12/2023, pari ad € 39.157.267. Il collegio prende atto che l'assegnazione è stata definita dalla Direzione Generale Welfare a partire dai dati relativi all'assestamento 2023, che sono stati definiti sulla scorta dei budget sottoscritti nell'anno 2022, tenuto conto degli incrementi tariffari intervenuti.

Prestazioni di screening: sono stati appostati i valori assegnati con decreto n.20355 del 19/12/2023, pari ad € 7.825.703 che sono stati definiti dalla Direzione Generale Welfare sulla base dell'Assestamento 2023.

Farmaceutica convenzionata e doppio canale: sono stati appostati i valori assegnati con decreto n.20355 del 19/12/2023, pari ad € 757.996.832, che sono stati definiti dalla Direzione Generale Welfare.

File F: sono stati appostati i valori assegnati con decreto n.20355 del 19/12/2023, pari ad € 604.229.788 che sono stati definiti dalla Direzione Generale Welfare.

Prestazioni di psichiatria: sono stati appostati i valori assegnati con decreto n.20355 del 19/12/2023, pari ad € 152.459.434,00. L'assegnazione è stata definita dalla Direzione Generale Welfare a partire dai dati relativi all'assestamento 2023.

Costi per il personale incluso IRAP: sono stati appostati i valori assegnati con decreto n.20355 del 19/12/2023, pari ad € 118.440.168. L'assegnazione è stata definita dalla Direzione Generale Welfare a partire dai dati relativi all'assestamento 2023.

Costi per l'attività libero professionale: è stato appostato il valore assegnato con decreto n.20355 del 19/12/2023 pari ad € 98.262.

Prestazioni sociosanitarie: sono esposte in linea al decreto di assegnazione pari a € 700.014.876, di cui euro 303.334 per contributi vaccinazioni a domicilio. Il Collegio prende atto che i valori esposti nel BPE 2024 sono stati definiti da Regione Lombardia sulla base dell'Assestamento 2023. Si evidenzia l'incremento delle risorse assegnate per le Cure domiciliari che comprendono una assegnazione aggiuntiva di € 1.000.0000 per consentire il trasferimento a carico dei contratti di C-Dom sociosanitari dei costi per le prestazioni erogate da parte degli erogatori privati riguardanti la somministrazione di insulina in setting scolastico, per effetto del processo di riclassificazione delle prestazioni di cure domiciliari.

Ammortamenti: sono stati appostati i valori assegnati con decreto n.20355 del 19/12/2023, pari ad € 145.339 coerenti con il dato

della Prechiusura III trimestre 2023.

Medicina Generale e Pediatri: il Collegio prende atto che in considerazione del trasferimento della competenza alle ASST individuate dalla DG Welfare a partire dal 1° gennaio 2024, con il decreto 20355/2023 non sono state assegnate risorse alle Agenzie di Tutela della Salute, fatta eccezione della mobilità passiva extraregione attribuita alle ATS in misura pari all'assestamento 2023 di € 1.344.858.

Costi per beni e servizi: sono stati appostati i valori assegnati con decreto n.20355 del 19/12/2023, pari ad € 38.985.084. Il Collegio prende atto che l'assegnazione a BPE per il 2024 è stata disposta da Regione Lombardia tenendo conto del livello delle risorse disponibili a legislazione vigente, entro il quadro economico programmatorio approvato con DGR XII/1511 del 13/12/2023 e che i livelli di assegnazione del FSR ai fini del BPE per l'esercizio 2024 sono stati definiti considerando anche i seguenti elementi:

- costi del personale gravanti sui beni e servizi: con riferimento ai costi del personale, compresi quelli riferiti alle forme di lavoro flessibile, le assegnazioni sono state disposte secondo i dati comunicati dalla DG Welfare;
- costi per i dispositivi medici: l'assegnazione è stata calcolata dalla DG Welfare in funzione del pieno rispetto a livello regionale del relativo tetto di spesa pari a 4,4% del fabbisogno sanitario standard fissato dalla norma di cui all'art. 9 ter, co. 1, lett. B) del DL 78/2015; per tale ambito si è stabilito di assegnare alle ATS i valori rendicontati in prechiusura al III CET 2023;
- altre voci per beni e servizi: sono stati confermati i valori dell'assestamento 2023.

Altri costi: sono stati appostati costi pari a € 10.190.644, in coerenza con il decreto 20355/2023 di assegnazione regionale che ha confermato i dati di assestamento 2023.

Accantonamenti: sono stati appostati in coerenza con il decreto 20355/2023 di assegnazione regionale sulla base dell'Assestamento 2023. Essi sono pari a € 3.473.675 e comprendono gli accantonamenti per i premi di operosità SUMAI, per sanzioni sicurezza luoghi di lavoro, per Incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D.lgs 50/2016 e art. 45 D.lgs 36/2023, e per Libera professione. Nel corso dell'esercizio verranno altresì valutati da Regione i fondi rischi e svalutazione crediti per ciascuna azienda. Prestazioni di integrativa e protesica: sono stati appostati i valori assegnati con decreto n.20355 del 19/12/2023, pari ad € 55.085.711, in linea con l'assegnazione 2023 dell'Assestamento.

Oneri finanziari e straordinari: fattispecie non assegnata a preventivo, stante la sua natura straordinaria.

Altre prestazioni sanitarie: il Collegio prende atto che sono stati appostati i valori assegnati con decreto n. 20355 del 19/12/2023, pari ad € 40.930.000. Regione ha infatti confermato i dati di assestamento 2023 al netto delle seguenti voci:

- ADI, cure palliative domiciliari e misura RSA aperta PNRR che a preventivo non sono stati assegnati;
- ambulatori al sabato (attività la cui competenza a partire dal 1 gennaio 2024 è passata in capo alle ASST);
- costi per interventi sanitari in ambito scolastico – bambini diabetici per ATS Milano, in quanto dal 2024 tali costi sono coperti nell'ambito dei contratti sociosanitari ADI attraverso il riconoscimento di un incremento di budget ai soggetti erogatori privati, come descritto in precedenza.

Inoltre, sono stati assegnati i costi relativi agli ospedali di comunità gestiti da soggetti pubblici non intercompany e privati. Si precisa che i costi per tamponi sono stati ricompresi da Regione negli importi relativi alle prestazioni di specialistica ambulatoriale.

Mobilità attiva privati: sono stati appostati i valori assegnati con decreto n.20355 del 16/12/2023, pari ad € 442.333.463.

Per quanto sopra esposto si esprime parere favorevole al bilancio preventivo 2024.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 16.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE CITTA' METROPOLITANA DI MILANO
Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 11/01/2024 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE CITTA' METROPOLITANA DI MILANO il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Tosi Matteo, Forcella Silvia

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1161 del 20/12/2023 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 21/12/2023 , con nota prot. n. 225890 del 21/12/2023 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: sulla base della relazione del Direttore Generale, il Collegio si è incontrato con il Direttore della SC Programmazione, Bilancio, Monitoraggio e Rendicontazione, Dr. Matteo Tosi il quale informa che il Bilancio preventivo 2024 è stato redatto in conformità alla DGR XII/1511 del 13/12/2023 "Determinazione in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2024 - quadro economico programmatico" e del Decreto di assegnazione regionale n. 20355 del 19/12/2023.

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 2024, 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 ATS Milano non ha contributi né per la ricerca, né ministeriali.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2024 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 5.459.605.075,00	€ 5.688.640.252,00	€ 5.335.809.207,00	€ -123.795.868,00
Costi della produzione	€ 5.671.643.572,00	€ 5.824.320.145,00	€ 5.517.397.647,00	€ -154.245.925,00
Differenza + -	€ -212.038.497,00	€ -135.679.893,00	€ -181.588.440,00	€ 30.450.057,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 30.620,00			€ -30.620,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 219.751.144,00	€ 143.482.039,00	€ 189.423.333,00	€ -30.327.811,00
Risultato prima delle Imposte	€ 7.743.267,00	€ 7.802.146,00	€ 7.834.893,00	€ 91.626,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.743.267,00	€ 7.802.146,00	€ 7.834.893,00	€ 91.626,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un decremento

pari a € -123.795.868,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Con il Decreto 20355/2023 nel BPE 2024 non sono state assegnate alle Agenzie di Tutela della Salute risorse per MMG/PLS/MCA fatta eccezione della mobilità passiva extraregione attribuita alle ATS in misura pari all'assestamento 2023, in considerazione del trasferimento della competenza del Dipartimento Cure Primarie alle ASST individuate dalla DG Welfare a partire dal 1° gennaio 2024.	€ -123.795.868,00

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 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -154.245.925,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Con il Decreto 20355/2023 nel BPE 2024 non sono state assegnate alle Agenzie di Tutela della Salute risorse per MMG/PLS/MCA fatta eccezione della mobilità passiva extraregione attribuita alle ATS in misura pari all'assestamento 2023, in considerazione del trasferimento della competenza del Dipartimento Cure Primarie alle ASST individuate dalla DG Welfare a partire dal 1° gennaio 2024.	€ -154.245.925,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un decremento pari a € -30.620,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	In fase di adozione del Bilancio Preventivo 2024 non vengono previsti proventi e oneri finanziari, in coerenza con il Decreto di assegnazione regionale.	€ -30.620,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

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

	voce	importo
	Nulla da segnalare	

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -30.327.811,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	In fase di adozione del Bilancio di Previsione di solito non vengono previsti valori per proventi e oneri straordinari, ma per l'esercizio 2024 come per il 2023 Regione Lombardia, come da Decreto 20355/2023, ha assegnato sopravvenienze attive da Regione pari a € 189.423.333 per quota mobilità attiva extraregione da privato, in attesa del riparto del Fondo Sanitario Regionale 2024.	€ -30.327.811,00

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

Si prende atto delle stime aggiornate sui flussi di produzione sanitaria, compresa la mobilità attiva extraregione degli erogatori privati, che sono in crescita rispetto ai livelli 2023 a causa della regressione dell'emergenza COVID 19. Il valore complessivo della produzione e dei costi 2024 è comunque in decremento per la mancata assegnazione ad ATS delle risorse riferite a MMG/PLS/MCA in considerazione del trasferimento della competenza di tali attività alle ASST a partire dal 1° gennaio 2024. Si prende altresì atto della mancata assegnazione a bilancio preventivo della mobilità internazionale, in attesa dell'approvazione del bilancio consuntivo 2023.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2024 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2024, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Per ulteriori dettagli non compresi nella presente relazione si rimanda al verbale n. 31 del 11/01/2024.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SANDRA DI GIROLAMO _____

SIMONE BOTTERO _____

FULVIO INDERBITZIN _____