

Ente/Collegio: AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

Regione: Lombardia

Sede: via A. Campanini n. 6 24124 Milano

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 22/02/2023

In data 22/02/2023 alle ore 14:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

DAVIDE TEODORO COLUCCI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

STEFANO GORGONI

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PIERFRANCESCO SALEMI

Presente online

Partecipa alla riunione I componenti del Collegio Sindacale partecipano in videoconferenza, tranne il Dott. Davide Colucci che partecipa in presenza.

Per la Direzione AREU: il Dott. Andrea Albonico, Direttore Amministrativo F.F., la Dott.ssa Domenica De Giorgio, Dirigente S.D. Affari Generali e Legali, la Dott. ssa Ramona Racagni, Dirigente SC Economico Finanziario, la Dott.ssa Laura Canzi, Direttore SC Gestione e Sviluppo Risorse Umane e Cristina Sonzogni SC Affari Generali e Legali, verbalizzante.

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

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Bilancio di Previsione 2023;
3. CIA Dirigenza Medica e PTA;
4. Conto annuale 2020;
5. Accordo produttività comparto 2022;
6. Rilascio certificazione del Collegio relativamente in relazione alla rendicontazione su supporto informatico inerente la rilevazione automatica delle presenze della Direzione Strategica Aziendale, ex disposizioni allegato n. 6 della DGR n. IX/973/2010 così come confermato con DGR n. IX/2633/2011 e, in ultimo, con DGR n. X/2089/2014, quarto trimestre 2022;
7. Verifica di cassa economale al 22.02.2023;
8. Verifica di cassa Tesoriere al 31.12.2022;
9. Verifiche relative ai versamenti dei contributi erariali e previdenziali, per il trimestre ottobre-novembre-dicembre 2022;
10. Esame Delibere dalla n. 004/2023 alla n. 045/2023;
11. Esame Determine dalla n. 003/2023 alla n. 025/2023;
12. Audizione Dott.ssa Chianese, per Kedrion e questione sangue.
13. Definizione fondi contrattuali 2023;

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 22/02/2023 si é riunito presso la sede della AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2023.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Davide Colucci, Presidente - presente.

Dott. Stefano Gorgoni, Componente - presente online

Dott. Pierfrancesco Salemi, Componente . presente online

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 38 del 13/02/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 13/02/2023 , con nota prot. n. via mail

del 13/02/2023 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:

Sono presenti alla seduta il Direttore Amministrativo f.f., Albonico Andrea, e la Dirigente della SC Economico Finanziario, Racagni Ramona, che relazionano sul Bilancio di Previsione 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 2023, 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:

In via preliminare il Direttore Amministrativo espone quanto segue:

- richiama la nota AREU, prot. n. 2022/22818 del 02/12/2022, inviata alla Direzione Generale Welfare ad oggetto "QUADRO ECONOMICO AREU ESERCIZIO 2023", con la quale l'Agenzia ha rappresentato, in adempimento alla disposizione normativa L.R. n. 33/2009 art.16 comma 8, il quadro economico della Macroarea 6 Emergenza Urgenza per l'esercizio 2023, con esposizione dei costi incrementali necessari a garantire sia la prosecuzione e lo sviluppo del servizio sia l'implementazione di ulteriori attività dell'Agenzia, tutte ricomprese tra le funzioni assegnate ad AREU dall'art. 16 L.R. n.33/2009, per circa 358 ml/Euro.

- con DGR n. XI/7758 del 28/12/2022 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023" la Giunta regionale ha previsto per AREU un finanziamento per un importo fino a 350 ml/Euro;

- con Decreto n. 1780 del 10/02/2023 ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023", la Regione ha infine assegnato ad AREU un importo di 327 ml/Euro.

Il finanziamento assegnato per l'anno 2023 con il Decreto n.1780/2023 non garantisce pienamente il mantenimento e la prosecuzione nell'erogazione dei servizi attivi e lo sviluppo delle attività dell'Agenzia, anche con riferimento alle spese per il personale dipendente, come evidenziato nella relazione del Direttore Generale, in particolare nel paragrafo 6.4 Segnalazioni criticità per la chiusura del bilancio 2023, in relazione all'entità delle fonti di finanziamento assegnate attualmente.

Il decreto n. 1780/2023 prevede in ogni caso che le assegnazioni 2023 possano essere aggiornate per tenere conto degli effetti economici:

- delle possibili modifiche ed integrazioni alle determinazioni della Giunta regionale in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2023, anche ad avvenuta approvazione del riparto nazionale delle disponibilità definitive del Fondo Sanitario per l'anno 2023;
- dell'andamento dei ricavi e dei costi rappresentati dalle aziende sanitarie pubbliche in sede di redazione delle certificazioni economiche trimestrali 2023;

Con le risorse assegnate in questa sede, oltre a quelle che verranno assegnate in conto investimenti, l'Agenzia deve focalizzare la propria struttura organizzativa e la propria strategia gestionale.

Il Bilancio Preventivo Economico 2023 è stato adottato secondo le vigenti disposizioni nazionali e regionali in materia e garantisce il rigoroso rispetto dell'equilibrio economico finanziario complessivo.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2023 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 314.722.824,00	€ 320.388.396,00	€ 333.669.386,00	€ 18.946.562,00
Costi della produzione	€ 313.296.254,00	€ 318.175.386,00	€ 331.170.437,00	€ 17.874.183,00
Differenza + -	€ 1.426.570,00	€ 2.213.010,00	€ 2.498.949,00	€ 1.072.379,00
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 + -	€ 389.952,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -389.952,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.816.522,00	€ 2.213.010,00	€ 2.498.949,00	€ 682.427,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.816.522,00	€ 2.213.010,00	€ 2.498.949,00	€ 682.427,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento

pari a € 18.946.562,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut . per quota F.S. regionale	€ 30.861.094,00
	A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo)	€ -8.443.544,00
	A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati	€ -100.000,00
	A.1a) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 149.964,00
	A.1b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -3.454.933,00
	A.2) Proventi e ricavi diversi	€ -319.859,00
	A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	€ 253.840,00

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 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 17.874.183,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B1) Acquisti di beni	€ -428.743,00
	B2) Acquisti di servizi	€ 15.242.885,00
	B4) Manutenzione e riparazione	€ 1.128.053,00
	B4) Godimento di beni di terzi	€ 1.570.534,00
	B6) Costi del personale	€ 9.036.205,00
	B7) Oneri diversi di gestione	€ -87.978,00
	B11) Accantonamenti	€ -8.586.773,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un decremento pari a € -389.952,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E1) Proventi straordinari	€ -647.174,00
	E2) Oneri straordinari	€ -257.222,00

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

In merito al valore della produzione, per il BPE 2023 Regione non ha assegnato contributi vincolati né sono stati registrati a preventivo contributi vincolati da altri soggetti, così come utilizzi di quote inutilizzate di contributi di anni precedenti, valori che vengono tipicamente rilevati in corso d'anno.

Il contributo regionale indistinto assegnato nel preventivo 2023 inoltre è maggiore rispetto al valore del consuntivo 2021 in virtù dei grandi cambiamenti che l'Agenzia ha effettuato in questi ultimi anni in termini di attività e di personale dipendente diretto.

Si rileva una riduzione dei costi di "Acquisti di beni" nel preventivo 2023 principalmente imputabile al conto "Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)", in merito all'acquisto nel 2021 delle forniture di DPI per le Organizzazioni di Volontariato convenzionate con AREU per il trasporto primario e dei presidi per le dotazioni del treno sanitario, costi non stimati per il 2023.

In riferimento alla voce "Acquisti di servizi", i Trasporti sanitari per emergenza da privato (118) aumentano nel 2023 per €41.853.694, incremento dovuto alla diversa modalità e alla maggiore onerosità dei contratti per i trasporti primari su gomma e su ala rotante, passati da una gestione "indiretta" per il tramite delle aziende sanitarie lombarde ad una gestione "diretta" con convenzioni e contratti gestiti in proprio da AREU.

Di contro, direttamente correlato a quanto scritto sopra, si registra un abbattimento di € 31.037.743 all'aggregato "Rimborsi assegni e contributi sanitari", che include le assegnazioni alle ASST/IRCCS delle Regione.

Aumentano nel 2023 per €545.180 le Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie, incremento connesso all'ampliamento della copertura dei servizi di soccorso extraospedaliero su mezzi di soccorso avanzato svolti tramite utilizzo di incarichi autonomi.

In merito agli "Acquisti di servizi non sanitari" si prevede per il 2023 una riduzione di costi imputabile principalmente alle Utenze telefoniche e Altre Utenze (licenze d'uso non ammortizzabili), legate alla gestione del numero verde regionale per l'emergenza Covid registrata nel 2021 e non stimata per il 2023, così come il servizio di pulizia, in diminuzione nel 2023 non registrando costi relativi all'emergenza Covid.

Di contro si prevede nel 2023 un incremento del costo dell'elettricità rispetto al 2021, dovuto al rincaro dei prezzi e un aumento dei valori per prestazioni di lavoro interinale, connesso all'attivazione di nuove funzioni in carico all'Agenzia (trasporto dializzati) che richiederanno la fornitura di personale somministrato in incremento rispetto al 2021.

Per quanto riguarda i costi del personale, si rileva un aumento rispetto al 2021, in considerazione dell'implementazione graduale delle funzioni affidate all'Agenzia dalla normativa regionale.

Si precisa che sono state assegnate per il 2023 le risorse riferite ai costi ordinari ed ai costi finanziati dal DL 34/2020, per il personale a tempo indeterminato e determinato che rappresentano il vincolo invalicabile della spesa del personale.

Il budget assegnato contiene le seguenti componenti:

- risorse riferite al personale dipendente ordinario;

- risorse riferite all'incremento dei costi, comprensivi di oneri riflessi ed IRAP, nonché del trattamento accessorio per l'assunzione di personale dipendente di cui all'art. 2 comma 5 del D.L. 34/2020, convertito in Legge n. 77/2020;
- incremento dell'Indennità di esclusività come stabilito dall'art. 1 commi 407 e 408 della Legge 178/2020, comprensivo di oneri riflessi ed IRAP;
- risorse per l'Indennità di vacanza contrattuale 2019/2021 per le aree della Dirigenza, 2022/2024 per il personale del Comparto;
- risorse in merito all'applicazione del CCNL triennio economico 2019/2021 area del Comparto, comprensivo di incrementi tabellari, conglobamento I.V.C. elemento perequativo oltre alle nuove "indennità di specificità infermieristica" e "tutela del malato e promozione della salute" ed oneri riflessi e IRAP;
- risorse per il personale a tempo indeterminato dell'ESACRI (ex Croce Rossa) riferite alle voci stipendiali del trattamento economico fondamentale e del trattamento accessorio (escluso RAR), comprensivi di oneri riflessi ed IRAP per l'intera annualità 2023.

AREU ha previsto anche per il 2023 le assunzioni di personale dipendente, appartenente ai profili professionali di medici, infermieri e operatori tecnici necessari per l'operatività dei mezzi di trasporto, nonché, di personale dedicato al coordinamento sanitario, tecnico ed amministrativo per poter strutturare e consolidare le strutture centrali di AREU.

Il 2023 dove rappresentare l'anno in cui reclutare il personale del comparto e della dirigenza necessario per garantire le funzioni centrali e di supporto che comporta, quindi, un ulteriore incremento della dotazione organica necessario e non più rinviabile. Per ciò che riguarda l'impatto economico delle assunzioni occorre rimarcare che, al solo fine di garantire la prosecuzione delle nuove funzioni dell'Agenzia con il personale già in servizio si necessita di ulteriori risorse per un importo di €. 1.000.000,00. Si precisa infatti che i costi sostenuti durante il 2022 per le assunzioni effettuate in corso d'anno, vedranno un conseguente incremento per l'anno 2023 dovuto alla presenza in servizio su 12 mensilità di tale personale (passaggio da 732,85 FTE a 811 teste intere).

Le risorse assegnate in sede di BPE 2023 per le nuove assunzioni, pari a € 2.125.000,00 saranno destinate a copertura dei costi a regime del personale assunto nel 2022, riducendo pertanto la capacità assunzionale, necessaria per garantire l'evoluzione delle funzioni di AREU.

Le risorse di cui sopra sono necessarie anche per la copertura del turnover 2023, il cui blocco avrà ripercussioni sulla funzionalità, in particolare delle Centrali NEA 116117 e NUE 112. Inoltre, si precisa che le risorse assegnate sono comprensive delle quote richieste in assestamento per l'anno 2022 pari a € 566.509.

Quanto assegnato in sede di BPE non solo non potrà garantire il raggiungimento degli obiettivi prefissati, ma non consentirà di completare il PTFP 2022 approvato né tantomeno garantire la copertura del fabbisogno richiesto in sede di proposta di PTFP 2023.

Infine, per la riduzione della voce "Accantonamenti", si rileva che per l'anno 2023, la Regione Lombardia non ha, al momento, assegnato contributi vincolati né sono stati registrati a preventivo contributi vincolati da altri soggetti, di conseguenza non si possono rilevare eventuali accantonamenti.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

I valori esposti nel bilancio preventivo corrispondono con quanto assegnato con Decreto n.1780/2023.

Il Collegio Sindacale osserva comunque che l'assegnazione delle risorse, in ragione del piano di attività 2023, potrebbe risultare insufficiente per garantire il livello qualitativo delle prestazioni connesse alle funzioni assegnate dalla Regione all'Agenzia.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

DAVIDE TEODORO COLUCCI _____

STEFANO GORGONI _____

PIERFRANCESCO SALEMI _____