

Ente/Collegio: AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

Regione: Lombardia

Sede: via A. Campanini n. 6 20124 Milano

Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 16/01/2024

In data 16/01/2024 alle ore 09:30 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

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PIERFRANCESCO SALEMI Presente

Partecipa alla riunione Per la Direzione AREU: il Dott. Andrea Albonico, Direttore Amministrativo, la Dott.ssa Domenica De Giorgio, Dirigente S.C. Affari Generali e Legali, il Dott. Marco Gelmetti, Direttore SC Economico Finanziario, la Dott.ssa Ramogna Racagni Dirigente SC Economico Finanziario e Cristina Sonzogni SC Affari Generali e Legali, verbalizzante

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

1. Bilancio di Previsione 2024;

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Tipologia Atto: Delibera DG/CS N° verbale: 12 Data verbale: 13/12/2023

N° atto: 346 Data atto: 23/11/2023

Oggetto: ADOZIONE DEL PIANO TRIENNALE DI FABBISOGNO DEL PERSONALE AREU 2023-2025.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio chiede supporto documentale a fine di effettuare le opportune valutazione. Si rimanda a prossima seduta la trattazione dell'argomento.

Presenza rilievo? In attesa di ulteriori chiarimenti

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

1. Bilancio di Previsione 2024;
Si rimanda ad apposito verbale allegato, Bilancio di Previsione anno 2024.

La seduta viene tolta alle ore 10:30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

nulla.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 16/01/2024 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 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Sono presenti alla seduta il Direttore della SC Economico Finanziario dott. Marco Gelmetti e la Dirigente della medesima struttura, dott.ssa Racagni Ramona.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 381 del 20/12/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 21/12/2023 , con nota prot. n. 29070

del 20/12/2023 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:

Il Direttore della SC Economico Finanziario dott. Marco Gelmetti e la Dirigente della medesima struttura, dott.ssa Racagni Ramona, hanno relazionano sul Bilancio Economico di Previsione 2024, richiamando i contenuti della stessa Relazione sulla Gestione.

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:

Il Collegio Sindacale prende atto dei provvedimenti di assegnazione. In particolare:

- con DGR n. XII/1511 del 13/12/2023, ad oggetto: "Determinazione in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2024 - quadro economico programmatico", la Giunta regionale ha previsto per AREU un finanziamento complessivo per un importo fino a 351 ml/Euro;
- con Decreto Presidenza n. 20355 del 19/12/2023 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 del sistema sanitario per l'esercizio 2024.", la Regione ha successivamente assegnato ad AREU un importo complessivo di 336 ml/Euro.

Nello stesso decreto si precisa inoltre che le assegnazioni potranno 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 2024, anche ad avvenuta approvazione del riparto nazionale delle disponibilità definitive del Fondo Sanitario per l'anno 2024;
- dell'andamento dei ricavi e dei costi rappresentati dalle aziende sanitarie pubbliche in sede di redazione delle certificazioni economiche trimestrali 2024;
- delle attività di verifica e chiusura delle posizioni creditorie/debitorie pregresse verso la Regione ed Intercompany, così come indicato nell'allegato 2 della DGR n. 7758/2022.

Il Collegio prende atto di quanto riportato nella Relazione del Direttore Generale, ovvero che il finanziamento assegnato per l'anno 2024 con il Decreto n. 20355/2023 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, ed inoltre delle criticità riportate nel capitolo 6. "Segnalazioni criticità per la chiusura del bilancio 2024".

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 2024 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 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	€ 324.812.877,00	€ 333.669.386,00	€ 341.378.811,00	€ 16.565.934,00
Costi della produzione	€ 326.156.657,00	€ 331.170.437,00	€ 338.827.987,00	€ 12.671.330,00
Differenza + -	€ -1.343.780,00	€ 2.498.949,00	€ 2.550.824,00	€ 3.894.604,00
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 + -	€ 3.740.983,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -3.740.983,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.397.203,00	€ 2.498.949,00	€ 2.550.824,00	€ 153.621,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.397.203,00	€ 2.498.949,00	€ 2.550.824,00	€ 153.621,00
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 incremento

pari a € 16.565.934,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale	€ 38.252.363,00
	A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo)	€ -7.635.507,00
	A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati	€ -100.000,00
	A.1a) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 218.392,00
	A.1b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -13.913.398,00
	A.2) Proventi e ricavi diversi	€ -198.977,00
	A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	€ -56.939,00

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 incremento pari a € 12.671.330,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisti di beni	€ -5.689.117,00
	B.2) Acquisti di servizi	€ 8.757.257,00
	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 1.880.044,00
	B.4) Godimento di beni di terzi	€ 2.041.233,00
	B.6) Costo del Personale	€ 2.150.487,00
	B.9) Oneri diversi di gestione	€ 96.869,00
	B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	€ -2.234.536,00
	B.14) Variazione delle rimanenze	€ 5.669.093,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

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

si evidenzia un decremento pari a € -3.740.983,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1) Proventi Straordinari	€ -4.221.529,00
	E.2) Oneri Straordinari	€ 480.546,00

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

in merito al valore della produzione, per il BPE 2024 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 2024 inoltre è maggiore rispetto al valore del consuntivo 2022 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 2024 principalmente imputabile all'acquisto nel 2022 di guanti in nitrile per la ricostituzione della giacenza obbligatoria del magazzino regionale gestito da AREU, acquisto di beni sanitari costituenti la scorta strategica PanFlu, di cui al decreto del Ministro della salute 19 dicembre 2022, di concerto con il Ministro dell'economia e finanze, relativo alla ripartizione delle risorse per la fase interpandemica PanFlu 2021/2023.

In riferimento alla voce "Acquisti di servizi", è stata valorizzata nel BPE 2024 la voce "Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55, comma 2, CCNL)" per € 2.012.903, in riferimento alla DGR n. XI/6958 del 19/09/2022 "Aggiornamento delle misure, in materia di emergenza urgenza extraospedaliera, di cui all'allegato 1, capitolo 7, della DGR n. VI/45819 del 22.10.1999 "Complesso degli inter-venti attuativi e degli indirizzi organizzativi volti ad assicurare concretamente lo sviluppo del servizio di emergenza e urgenza 118 in esecuzione dei provvedimenti di riordino assunti dalla Regione Lombardia con D.G.R. n. 27099 in data 8 aprile 1997, D.C. n. VI/932 in data 17 giugno 1998 e D.G.R. n. 37434 in data 17 luglio 1998" che definisce gli importi aggiornati del c.d. "sistema premiante" al netto di oneri fiscali e previdenziali, precedentemente definiti con DGR n. VI/45819 del 22.10.1999.

Si registra inoltre un aumento di € 5.470.482 relativo all'aggregato "Rimborsi assegni e contributi sanitari", che include le assegnazioni alle ASST/IRCCS delle Regione.

Aumenta nel 2024 rispetto al Consuntivo 2022 anche la voce "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi" (€ 4.709.775) relativa ai costi, inerenti all'attività della SRC, per l'affidamento del servizio di ritiro, trasferimento nello stabilimento di lavorazione industriale del plasma prodotto e consegna alle strutture trasfusionali della Regione Lombardia, nonché della fornitura della specialità medicinale denominata "plasmasafe", occorrente alle aziende sanitarie ed ospedaliere della regione.

In merito agli "Acquisti di servizi non sanitari" si prevede per il 2024 una riduzione di costi complessivi per €3.662.076, imputabile principalmente alle Utenze telefoniche e Altre Utenze.

Per quanto riguarda i costi del personale, si rileva un aumento rispetto al 2022, in considerazione dell'implementazione graduale delle funzioni affidate all'Agenzia dalla normativa regionale.

Si precisa che sono state assegnate per il 2024 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 2024 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;
- risorse di cui all'art. 1, comma 8 del Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 convertito con Legge 77/2020 incluso il Trattamento Economico Accessorio del Personale "Implementazione Centrali Operative";
- risorse per l'Indennità di vacanza contrattuale 2019/2021 per le aree della Dirigenza, 2022/2024 per il personale del Comparto. Tali risorse sono da ritenersi vincolate ed indisponibili ad altri fini;
- 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 2024.

AREU ha previsto anche per il 2024 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 2024 deve 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. A questo proposito si rammenta la funzione affidata ad AREU relativa all'attivazione, nell'ambito del processo di integrazione tra sistema dell'emergenza urgenza preospedaliero e la rete ospedaliera per contrastare l'incremento di invio di mezzi di soccorso di base e il conseguente fenomeno del sovraffollamento del Pronto soccorso, di una centrale di approfondimento clinico, denominata Centrale medica integrata (CMI) che comporta l'assunzione di risorse della dirigenza medica, non ancora completamente realizzate.

È stato inoltre richiesto, con la nota prot. AREU n. 16735 del 27.07.2023, una integrazione del fabbisogno di personale per il NUE 112 al fine di poter ricondurre i tempi di processazione delle richieste di soccorso a tempi compatibili con le connesse urgenze e contrarre il numero di chiamata gestite da ogni operatore. Ciò consentirebbe di rispettare le disposizioni che discendono dall'attuazione dell'art.8 della Legge 124/2015.

Nel corso del 2024, si intende anche avviare il percorso che consente di assumere, per le centrali NUE 112 e NEA 116117, risorse nel profilo di assistente Tecnico - Area degli Assistenti, a fronte di un assetto organizzativo e di funzioni affidate ad AREU, dalle disposizioni nazionali e regionali vigenti.

Le risorse assegnate in sede di BPE 2024 non contemplano i costi incrementali obbligatori connessi alle assunzioni ritenute necessarie, al fine di non incorrere nelle criticità già incontrate nel 2023, sia per la funzionalità dei servizi delle centrali sopra descritte, sia per consentire la funzionalità di tutti i servizi di supporto che sono presenti nella sede centrale di AREU, che sono ancora in sofferenza e che risentiranno ulteriormente dell'impossibilità di incremento.

Occorre rimarcare che, al solo fine di coprire i costi a regime, su 12 mensilità, delle assunzioni di personale intervenute nell'ultimo trimestre 2023, si necessita di ulteriori risorse per un importo di circa €. 1.500.000,00.

Le risorse assegnate in sede di BPE 2024 ridurranno, pertanto, la capacità assunzionale, necessaria per garantire l'evoluzione delle funzioni di AREU e non consentiranno la copertura del turnover 2024, il cui blocco avrà ripercussioni sulla funzionalità, in particolare delle Centrali NEA 116117 e NUE 112.

Pare evidente che le risorse assegnate in sede di BPE non solo non potranno garantire il raggiungimento degli obiettivi prefissati, ma non consentiranno di completare il PTFP 2023 né tantomeno garantire la copertura del fabbisogno che sarà richiesto per l'anno 2024.

Si ritiene precisare che il fabbisogno 2023 -2025, approvato con DGR n. XII/1567 del 18/12/2023, ad oggetto: "Approvazione del piano triennale dei fabbisogni di personale triennio 2023 – 2025 dell'Agenzia regionale emergenza urgenza (AREU)", dovrà tener conto delle necessità assunzionali, come sopra indicate ed in particolare per l'anno 2024 dovrà comportare un incremento di dotazione organica.

Infine, per la riduzione della voce "Accantonamenti", si rileva che per l'anno 2024, 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 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:

Al netto delle osservazioni, i valori esposti nel bilancio preventivo 2024 corrispondono con quanto assegnato con Decreto n.

20355/2023.

Il Collegio Sindacale osserva comunque che l'assegnazione delle risorse, in ragione del piano di attività 2024, 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 _____