

Ente/Collegio: AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

Regione: Lombardia

Sede: via a. Campani n. 6 20124 Milano

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 24/02/2021

In data 24/02/2021 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 del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LUISA D'ARCANO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

DAVIDE TEODORO COLUCCI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

FABRIZIO GIOLA

Assente giustificato

Partecipa alla riunione I componenti del Collegio Sindacale partecipano tutti alla seduta in videoconferenza.
Per la Direzione AREU: il Dott. Andrea Albonico, Direttore Dipartimento Amministrativo, la Dott.ssa
Domenica de Giorgio, Dirigente SC Affari Generali e Legali 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 Preventivo Economico per l'esercizio 2021;
3. Esame delle delibere a campione dalla n. 1 alla n. 30;
4. Varie ed eventuali.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 24/02/2021 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 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

D'Arcano Luisa - Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze - presente

Colucci Davide - Componente in rappresentanza della Regione - presente

Giola Fabrizio - Componente in rappresentanza del Ministero della Salute - assente giustificato

La seduta ha inizio alle 14.30 e l'analisi del Bilancio di Previsione si conclude alle ore 16.30.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 53 del 19/02/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 19/02/2021 , con nota prot. n.

del _____ 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:

E' presente alla seduta il Direttore della SC Economico Finanziario, Galbusera Maria Elena, che relaziona sul Bilancio di Previsione 2021, come segue:

Il Bilancio di Previsione 2021 garantisce l'equilibrio economico finanziario.

Per il piano dei flussi di cassa prospettici si rinvia alla fornitura che verrà caricata sulla Piattaforma SCRIBA con scadenza 01.03.2020.

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 2021, 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:

Con riferimento alle assegnazioni per il personale dipendente, l'assegnazione effettiva 2021 non risponde alle esigenze segnalate da AREU a Regione Lombardia ed ha reso necessaria la richiesta di una dilazione sulla presentazione del Piano Triennale dei Fabbisogni 2020/2022, in attesa del necessario confronto sui tavoli regionali. Si segnala, al proposito, che AREU ha manifestato alla Direzione Generale Welfare, con propria nota prot. n. 1762 del 05.02.2021 inerente al Piano Triennale del Fabbisogno del Personale anni 2020-2022, alcune criticità, tra le quali, la necessità di definire l'incremento del fabbisogno del personale dipendente necessario a garantire l'erogazione delle funzioni, attivate e in corso di attivazione, attribuite dall'art. 16 della L.R. n. 33/2009 e ss.mm.ii. e disposte, anche in via straordinaria, con specifici provvedimenti regionali.

Altro elemento di attenzione, richiamato nella sopra citata nota, è rappresentato dalla necessità per l'Agenzia di procedere, senza ulteriori dilazioni, a costituire e storicizzare i fondi aziendali del personale sia dell'Area del comparto sia delle Dirigenze.

Il Collegio Sindacale invita a porre in essere tutte le iniziative necessarie al superamento dell'attuale gestione dinamica dei fondi contrattuali, non più coerente con un'organizzazione, quale quella di AREU, ormai consolidata.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 248.787.133,00	€ 252.532.290,00	€ 291.930.375,00	€ 43.143.242,00
Costi della produzione	€ 248.015.455,00	€ 251.684.275,00	€ 290.227.628,00	€ 42.212.173,00
Differenza + -	€ 771.678,00	€ 848.015,00	€ 1.702.747,00	€ 931.069,00
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 + -	€ 11.675,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -11.675,00
Risultato prima delle Imposte	€ 783.353,00	€ 848.015,00	€ 1.702.747,00	€ 919.394,00
Imposte dell'esercizio	€ 783.353,00	€ 848.015,00	€ 1.702.747,00	€ 919.394,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 43.143.242,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A1) Contributi in conto esercizio	€ 52.218.913,00
	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 71.139,00
	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -8.627.386,00
	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -115.204,00
	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -107.580,00
	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ -193.399,00
	A9) Altri ricavi e proventi	€ -103.241,00

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	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
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 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 42.212.173,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B1) Acquisti di beni	€ 591.134,00
	B2) Acquisti di servizi	€ 24.797.969,00
	B3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 1.005.838,00
	B4) Manutenzione e riparazione	€ 640.892,00
	B5) Godimento di beni di terzi	€ 1.513.564,00
	B6) Costi del personale	€ 13.361.898,00
	B7) Oneri diversi di gestione	€ 17.283,00
	B8) Ammortamenti	€ -194.832,00
	B11) Accantonamenti	€ 478.427,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -11.675,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E1) Proventi straordinari	€ -421.679,00
	E2) Oneri straordinari	€ -410.004,00

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

Con riferimento all'Acquisto di Servizi, lo scostamento rilevato è riconducibile alla modifica delle modalità di gestione dei trasporti con decorrenza prevista dal 1° marzo 2021. Infatti, con deliberazione n. 237 del 30.06.2020 AREU ha avviato la procedura di selezione per l'affidamento del servizio in forma continuativa di soccorso sanitario in emergenza urgenza "118" della Regione Lombardia, ai sensi dell'articolo 57 del decreto legislativo 117/2017. Nel rispetto del principio di sussidiarietà orizzontale, la procedura mira a valorizzare la missione delle organizzazioni di volontariato (OdV) che risultino iscritte al registro unico nazionale del terzo settore, o equivalenti registri regionali, da almeno 6 mesi. Dopo oltre dieci anni, la selezione conduce alla sottoscrizione di nuove convenzioni assegnate sulla base della valutazione qualitativa del progetto tecnico presentato, nonché della sostenibilità economica della previsione dei costi a rimborso. Proprio la questione della sostenibilità economica, che aveva indotto molte OdV ad abbandonare la gestione delle postazioni di soccorso tra la fine dell'anno 2019 e il primo trimestre del 2020 e costretto AREU a ricorrere ad affidamenti diretti alla Croce Rossa Nazionale, è la determinante prevalente del maggior costo evidenziato.

Per quanto riguarda i Costi del Personale, il budget assegnato per l'anno 2021 contiene le seguenti principali componenti che determinano lo scostamento evidenziato:

- 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 (Euro 6.000.000,00)
- risorse riferite al trasferimento di personale dipendente SOREU, in attuazione della Delibera di Giunta Regionale n. XI/2672/2019 sulla base delle note a firma congiunta e delle relative tabelle di rendicontazione degli enti interessati (Euro 7.318.795).

Come già detto in precedenza, le risorse assegnate da Regione Lombardia per il personale non soddisfano le necessità effettive di AREU, in considerazione dell'implementazione graduale delle funzioni affidate all'Agenzia dalla normativa regionale e della necessità di procedere al consolidamento dei fondi contrattuali.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio Sindacale ribadisce l'urgenza di porre in essere tutte le iniziative necessarie al superamento dell'attuale gestione dinamica dei fondi contrattuali, non più coerente con un'organizzazione, quale quella di AREU, ormai consolidata.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

LUISA D'ARCANO _____

DAVIDE TEODORO COLUCCI _____