

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA

Regione: Lombardia

Sede: Via dei Toscani, 1 -46100 MANTOVA

Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 23/03/2023

In data 23/03/2023 alle ore 9:30 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

GIUSEPPE CANANZI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MARIALUCIA LEONE Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

BIAGIO PAGANO Presente online

Partecipa alla riunione Dott.ssa Lorella Biancifiori e Dott.ssa Elena Rossi

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

- 1)- Illustrazione Preconsuntivo
 - 2)- Parere DG Welfare relativo a Bilancio Preventivo 2023
 - 3)- Circolarizzazione clienti/fornitori
 - 4)- Esame atti di gestione
 - 5)- Varie ed eventuali
- come da convocazione del 17/03/2023 prot. n. 23773/23

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 23/03/2023 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2023.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti: GIUSEPPE CANANZI, Presidente - BIAGIO PAGANO, Componente - MARIALUCIA LEONE, Componente.

Partecipano alla riunione la dott.ssa Lorella Biancifiori e la dott.ssa Elena Rossi.

La dott.ssa Rossi riferisce al Collegio che il preventivo riadottato nella Versione V2 è variato solo nel contenuto di un allegato (il modello A) con invarianza del totale delle voci esposte nell'allegato stesso, e senza alcuna variazione nelle previsioni del conto economico.

Vista l'assunzione del decreto di riadozione del preventivo, occorre procedere alla stesura di un nuovo verbale relativo al bilancio riadottato: i contenuti numerici del presente documento sono gli stessi di cui al precedente verbale n. 9, relativo al Decreto 83 del 13/02/2023 di prima adozione del Bilancio preventivo.

La riunione si svolge in modalità mista.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 189 del 16/03/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 16/03/2023 , con nota prot. n. 23318/2023

del 16/03/2023 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 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:

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	€ 1.289.226.712,00	€ 1.346.604.054,00	€ 1.371.022.974,00	€ 81.796.262,00
Costi della produzione	€ 1.291.750.505,00	€ 1.344.395.261,00	€ 1.384.673.171,00	€ 92.922.666,00
Differenza + -	€ -2.523.793,00	€ 2.208.793,00	€ -13.650.197,00	€ -11.126.404,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 229,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -229,00
Rettifiche di valore attività fin. + -		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 4.574.208,00	€ 0,00	€ 15.854.587,00	€ 11.280.379,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.050.644,00	€ 2.208.793,00	€ 2.204.390,00	€ 153.746,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.050.644,00	€ 2.208.793,00	€ 2.204.390,00	€ 153.746,00
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 € 81.796.262,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	maggiore assegnazione regionale per quota capitaria	€ 113.336.310,00
	minore assegnazione per mobilità attiva privati	€ -14.627.716,00
	minori contributi e fondi da Regione	€ -17.264.624,00

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 € 92.922.666,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	maggiore assegnazione prestazioni DRG	€ 52.040.128,00
	maggiore assegnazione prestazioni ambulatoriali	€ 14.927.097,00
	maggiore assegnazione prestazioni File F	€ 15.717.425,00
	maggiore assegnazione prestazioni Psichiatria	€ 5.225.125,00
	maggiore assegnazione prestazioni Prestazioni socio-sanitarie	€ 4.971.313,00
	maggiore assegnazione per prestazioni Neuropsichiatria	€ 2.358.786,00
	maggiore assegnazione per Screening	€ 1.844.564,00
	maggiore assegnazione per Farmaceutica + Doppio Canale	€ 2.842.995,00
	maggiore assegnazione per Beni e Servizi	€ 13.348.990,00
	minore assegnazione per prestazioni sanitarie	€ -14.288.711,00
	minore assegnazione per Accantonamenti	€ -6.403.555,00

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

pari a € -229,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	voce non valorizzata nel preventivo	

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un incremento pari a € 11.280.379,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Assegnazione regionale contributi pregressi sopravvenienze attive-quota mobilità attiva extra regione da privato	€ 15.854.587,00
	Importi (dal 2021) che per loro natura come componenti straordinari non sono iscritti a BPE. Proventi €. 6.937.086,00 - Oneri €. 2.362.878,00	€ -4.574.208,00

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

Le previsioni iscritte nel presente bilancio recepiscono le assegnazioni di cui al Decreto n.1780/2023, con rilevanti variazioni rispetto alla prechiusura 2022 per il previsto ritorno ai volumi di attività del 2019 per DRG e Ambulatoriali (con gli incrementi previsti dalle DGR nel frattempo intervenute), oltre alle variazioni negative relative ai costi finanziati nel 2022 stesso da contributi e da utilizzi di contributi di anni precedenti.

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:

Relativamente all'utilizzo contributi esercizi precedenti (aggregato R05) sono iscritti in incremento rispetto all'assegnazione utilizzi per € 991.592, per la prosecuzione delle progettualità in corso (a copertura dei costi finanziati per € 116.172 nei Beni e servizi e per € 875.420 nelle prestazioni sanitarie) relativi a: Contributo Decreto DG Politiche Sociali n. 2385 del 23/02/2021 per l'erogazione del voucher B1, Progetto GAP 2^ annualità DDG 9794 del 13/08/2020, Progetto GAP 3^ annualità DDG 8466 del 21/06/2021, Progetto Randagismo DGR 2392/2019 e DDG 14277 del 20/11/2020, Contributo Decreto Polis Lombardia n. 148 del 15/03/21 Corso di Formazione in Medicina Generale triennio 2019/2022 (2^ annualità) e n. 757 del 13/09/21 Corso di Formazione in Medicina Generale triennio 2020/2023 (1^ annualità).

Con riferimento agli Accantonamenti dell'esercizio (aggregato C16) è rilevato l'importo di € 1.097.640 di maggiori accantonamenti per iscrizione di una quota vincolata per la maggiore assegnazione dell'aggregato "Prestazioni sanitarie" finanziate al lordo degli utilizzi rilevati in assestamento.

Relativamente alle Prestazioni Sanitarie (aggregato C19), sono iscritte complessivamente in decremento per € 222.220, che è il saldo algebrico tra la quota non inserita e riclassificata negli accantonamenti per € 1.097.640 e i maggiori costi € 875.420 per prestazioni sanitarie finanziate con utilizzi, relativi ad attività programmate in continuità con le progettazioni avviate nel 2022. Il Collegio assevera l'iscrizione degli utilizzi della gestione sanitaria iscritti in incremento rispetto alla assegnazione.

Il Collegio prende visione degli esiti dell'istruttoria di controllo del Bilancio Preventivo 2023 di cui al protocollo A1.2023.0138116 del 09/03/2023 e relativi allegati e della variazione intervenuta nella compilazione delle colonne del Modello A ad invarianza dei totali del modello stesso; prende atto, inoltre, della compilazione del paragrafo dedicato nella Nota Integrativa descrittiva di riscontro alle osservazioni formulate nei pareri dei competenti uffici regionali.

Il Collegio ha preso altresì visione del bilancio Socio-assistenziale (i cui valori non sono compresi nel conto CE ministeriale, di cui alle tabelle precedenti) con la previsione di ricavi e costi per € 7.190.297,00, dando che sono iscritti nei contributi le sole assegnazioni decretate a tutto il 13/02/2023, data di approvazione del bilancio preventivo.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIUSEPPE CANANZI _____

MARIALUCIA LEONE _____

BIAGIO PAGANO _____