

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

Regione: Lombardia

Sede: Via dei Toscani, 1 - 46100 - MANTOVA

Verbale n. 40 del COLLEGIO SINDACALE del 22/02/2022

In data 22/02/2022 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 della Regione

CARLO DE NITTIS

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIUSEPPE CANANZI

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

VITTORIA ROSALIA MARIA ARICO

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 - Esame del Bilancio di Previsione 2022
- 2 - Verifica di cassa IV trimestre 2021
- 3 - Verifica pagamenti debiti commerciali IV trimestre 2021
- 4 - Esame presenze Direzione Strategica IV trimestre 2021
- 5 - Esame atti di gestione
- 6 - Varie ed eventuali

come da convocazione protocollo n. 13635/2022 del 16/02/2022.

Richiamate le disposizioni contenute nei vari provvedimenti legislativi emanati in materia di contenimento e di contrasto alla diffusione di COVID-19, la riunione del Collegio e la redazione del relativo verbale sono effettuati in videoconferenza con la presenza della Dott.ssa Rossi che ha curato l'estensione e l'invio del presente elaborato.

Ai componenti del Collegio Sindacale è stata trasmessa preventivamente la documentazione relativa agli argomenti all'ordine del giorno, ai fini delle preventive analisi ed attività istruttoria per la stesura del presente verbale.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 22/02/2022 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 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

CARLO DE NITTIS, Presidente - GIUSEPPE CANANZI, Componente e VITTORIA ROSALIA MARIA ARICO', Componente.

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

La riunione si svolge in videoconferenza.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 101 del 14/02/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 16/02/2022 , con nota prot. n. 13635

del 16/02/2022 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 2022, 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 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.231.861.237,00	€ 1.233.358.976,00	€ 1.346.604.054,00	€ 114.742.817,00
Costi della produzione	€ 1.231.528.099,00	€ 1.231.068.994,00	€ 1.344.395.261,00	€ 112.867.162,00
Differenza + -	€ 333.138,00	€ 2.289.982,00	€ 2.208.793,00	€ 1.875.655,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 1.819,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.819,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.696.900,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.696.900,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.031.857,00	€ 2.289.982,00	€ 2.208.793,00	€ 176.936,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.031.857,00	€ 2.289.982,00	€ 2.208.793,00	€ 176.936,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un incremento

pari a € 114.742.817,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	maggiorie assegnazioni regionali per quota FSR	€ 109.471.245,00
	maggiorie assegnazione per mobilità attiva privati	€ 3.537.221,00
	maggiori utilizzi contributi anni precedenti	€ 1.581.895,00

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 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 112.867.162,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	maggiorie assegnazione prestazioni DRG	€ 44.475.253,00
	maggiorie assegnazione prestazioni ambulatoriali	€ 28.382.672,00
	maggiorie assegnazione prestazioni File F	€ 6.694.499,00
	maggiorie assegnazione prestazioni Psichiatria	€ 4.286.361,00
	maggiorie assegnazione prestazioni prestazioni socio-sanitarie	€ 10.389.952,00
	maggiorie assegnazione Medicina Generale e Pediatri	€ 2.603.952,00
	maggiorie assegnazione prestazioni sanitarie	€ 11.709.896,00
	maggiorie assegnazione mobilità attiva privati	€ 3.537.220,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un decremento

pari a € -1.819,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	voce non valorizzata nel preventivo	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

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

	voce	importo
	voce non valorizzata nel preventivo	

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -1.696.900,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	voce non valorizzata nel preventivo	

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

Le assegnazioni regionali e le previsioni di attività per il 2022 recepiscono un contesto non più caratterizzato dall'emergenza Covid, con la ripresa pertanto dell'attività erogativa per le diverse linee di prestazioni di servizi, con un incremento rispetto all'anno 2020, che aveva risentito pesantemente dell'emergenza Covid, come anche indicato dalla DGR 5832 del 29 dicembre 2021 di assegnazione degli obiettivi 2022 ai Direttori Generali delle ATS e ASST regionali.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

In relazione al "Piano dei flussi cassa prospettici", non incluso nella documentazione che compone il Bilancio in esame, il Collegio prende atto che lo stesso sarà caricato sul portale "Scriba" così come indicato nel decreto ATS n. 101 di approvazione del bilancio preventivo stesso.

Il Collegio, come richiesto nel decreto n. 1492 dell'11/02/2022, preso atto di quanto esposto analiticamente sia nella nota integrativa sia nei modelli di dettaglio del bilancio di previsione 2022, assevera quanto segue:

- Relativamente all'utilizzo contributi esercizi precedenti (aggregato R05) sono iscritti in incremento rispetto all'assegnazione utilizzi per €. 1.115.249, per la prosecuzione delle progettualità in corso (a copertura dei costi finanziati per € 468.129 nei Beni e servizi e per € 647.120 nelle prestazioni sanitarie) relativi a Progetto PIL 2020, Contributo DDG 2824 del 3/03/2020 per l'erogazione del Voucher B1, Progetto GAP 1^ annualità DDG 18069 4/12/2018, Progetto GAP 1^ annualità DDG 915 del 29/01/2020, Progetto GAP 2^ annualità DDG 9794 del 13/08/2020, Progetto GAP 3^ annualità DDG 8466 del 21/06/2021, Progetto Export alimenti di origine animale Decreto 4221 del 29/03/2021 (DGR 3966/2020), 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 (1^ annualità), Contributo Ho Care 2.0 DGR 5214 del 13/09/2021;
- Con riferimento agli altri contributi (aggregato R07) l'incremento per €. 125.064,00 è relativo al contributo Formazione MG da

Polis Lombardia - Decreto n.148 del 15/03/21 - di assegnazione delle risorse per il Corso di Formazione in Medicina Generale - seconda annualità triennio 2019/2022 - destinato alla copertura dei maggiori costi per personale interinale, costi formazione e altri servizi non sanitari.

Il Collegio prende atto altresì dell'iscrizione di € 705.452 di maggiori accantonamenti di quota vincolata di assegnazione per la maggiore assegnazione dell'aggregato "Prestazioni sanitarie" finanziate al lordo degli utilizzi rilevati in assestamento.

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 € 13.276.013, dando che sono iscritti nei contributi le sole assegnazioni decretate a tutto il 14/02/2022, 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

CARLO DE NITTIS _____

GIUSEPPE CANANZI _____

VITTORIA ROSALIA MARIA ARICO _____