

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

Regione: Lombardia

Sede: Via dei Toscani, 1 - 46100 MANTOVA

Verbale n. 21 del COLLEGIO SINDACALE del 11/01/2024

In data 11/01/2024 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 online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MARIALUCIA LEONE

Assente giustificato

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) - Bilancio Preventivo 2024
- 2) - Questionario Corte dei Conti
- 3) - Aggiornamento Codice di Comportamento
- 4) - Differenziali Economici di Professionalità – personale dipendente comparto anno 2023
- 5) - Presenze Direzione Strategica IV trimestre 2023
- 6) - Esame atti di gestione
- 7) - Varie ed eventuali

come da convocazione del 8/01/2024 prot. n. 1622/2024.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA
Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 11/01/2024 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 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

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

Assente: MARIALUCIA LEONE, Componente.

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

La riunione si svolge in modalità on-line.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 791 del 20/12/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 08/01/2024 , con nota prot. n. 1622/2024

del 08/01/2024 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 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:

Con riferimento al testo predeterminato "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" si fa presente che, non essendo ancora state emanate le direttive regionali al riguardo, il Collegio ha auditato e approfondito quanto esposto, in contraddittorio, dalla dott.ssa Elena Rossi - S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità, con riferimento anche ai contenuti della Relazione del Direttore Generale sul Bilancio Preventivo 2024.

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	€ 1.335.257.730,00	€ 1.371.022.974,00	€ 1.270.100.511,00	€ -65.157.219,00
Costi della produzione	€ 1.352.749.795,00	€ 1.384.673.171,00	€ 1.283.722.995,00	€ -69.026.800,00
Differenza + -	€ -17.492.065,00	€ -13.650.197,00	€ -13.622.484,00	€ 3.869.581,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 4.586,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -4.586,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 19.461.992,00	€ 15.854.587,00	€ 15.854.587,00	€ -3.607.405,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.974.513,00	€ 2.204.390,00	€ 2.232.103,00	€ 257.590,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.974.513,00	€ 2.204.390,00	€ 2.232.103,00	€ 257.590,00
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 decremento

pari a € -65.157.219,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale - minore assegnazione in relazione ai costi assegnati	€ -34.235.398,00
	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	€ -4.853.261,00
	A.3) Utilizzo fondi quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati esercizi precedenti	€ -27.090.517,00
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 993.469,00

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 decremento pari a € -69.026.800,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base - passaggio alle ASST	€ -72.250.443,00
	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (di cui - €. 2.896.348,00 di prestazioni NPI confluite dal 2024 nelle prestazioni di psichiatria e - €. 4.800.531,00 per minori prestazioni ambulatoriali e Screening)	€ -7.696.879,00
	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale (di cui €. 2.896.348,00 per prestazioni NPI residenziale e semiresidenziale dal 2024 confluiti in PSI e €. 4.452.905 per incremento di prestazioni di PSI)	€ 7.349.253,00
	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 12.919.776,00
	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 7.223.942,00
	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€ -3.264.762,00
	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico e privato di cui €. 5.972.382,00 per tamponi COVID anno 2022	€ -12.382.177,00
	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	€ -6.612.501,00
	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	€ -6.053.190,00
	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 11.513.597,00

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

pari a € -4.586,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	voce non prevista nel BPE	

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 € -3.607.405,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi pregressi Mob. Attiva privati - assegnazione da Regione	€ -2.106.202,00
	Contributi pregressi caro energia - assegnazione da Regione - solo nel 2022	€ -1.164.334,00

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.20355/2023, senza variazioni rispetto alla prechiusura 2023 per DRG, Ambulatoriali, Screening e Protesica. Si incrementano le prestazioni di NPI (altresì riclassificata per le prestazioni semiresidenziali e residenziali nella Psichiatria) e di File F.

Non sono inoltre presenti nel BPE 2024 le assegnazioni per la medicina generale (eccezion fatta per la mobilità passiva) stante il passaggio delle attività delle cure primarie alle ASST.

Sono presenti inoltre variazioni negative relative ai costi finanziati nel 2023 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 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:

Relativamente all'utilizzo contributi esercizi precedenti (aggregato R05) sono iscritti in incremento rispetto all'assegnazione utilizzi per € 543.621, per la prosecuzione delle progettualità in corso (a copertura dei costi finanziati per € 62.433 nei Beni e servizi e per € 481.188 nelle prestazioni sanitarie) relativi a:

- per € 369.005 Utilizzo Contributo Decreto DG Politiche Sociali n. 475 del 18/01/2023 per l'erogazione del voucher socio sanitario B1 in attuazione del programma operativo regionale fondo non autosufficienze;
- per € 70.000 Utilizzo Contributo Decreto DG Politiche Sociali n. 2618 del 1/03/2022 per l'erogazione del voucher autismo in attuazione del programma operativo regionale fondo non autosufficienze;
- per € 13.600 Utilizzo Contributo Progetto GAP 3^ annualità DDG 8466 del 21/06/2021 per l'acquisizione di personale interinale amministrativo;
- per € 32.583 Utilizzo Contributo Progetto GAP 4^ annualità DDG 9591 del 1/07/2022 per l'acquisizione di personale interinale amministrativo e per incarichi libero professionali;
- per € 58.433 Utilizzo Contributo Progetto GAP Fondi 2021 DDG 10915 del 10/07/23 per incarichi libero professionali e per la sperimentazione di percorsi di cura semiresidenziali e residenziali.

Gli aggregati C14 - Beni e servizi e C19 - Prestazioni sanitarie sono pertanto in incremento rispetto all'assegnazione rispettivamente di € 62.433 e di € 481.188 come dettagliatamente esposto nella Nota Integrativa Descrittiva

Il Collegio assevera l'iscrizione degli utilizzi della gestione sanitaria iscritti in incremento rispetto alla assegnazione.

Il Collegio valida la certificazione del Direttore Generale (inserita nella Nota Integrativa Descrittiva allegata al Decreto di adozione del Bilancio) relativa al rispetto del limite percentuale di cui agli articoli 70 e 72 CCNL 2 novembre 2022 del personale a tempo determinato e somministrati sul personale a tempo indeterminato.

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 € 9.490.531,00 dando atto che sono iscritti nei contributi le sole assegnazioni decretate a tutto il 19/12/2023.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIUSEPPE CANANZI _____

BIAGIO PAGANO _____