



Dipartimento Amministrativo, di Controllo e degli Affari Generali
e Legali

SC Bilancio, Programmazione finanziaria e contabilità

SS Programmazione e Bilancio

Mantova, 24/03/2023

Protocollo 25637/23

1.5.2.

**REGIONE LOMBARDIA - GIUNTA
DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA
RISORSE ECON-FINANZIARIE DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO
Piazza Città di Lombardia, 1
20124 Milano**

OGGETTO: TRASMISSIONE VERBALE N. 10 DEL 23/03/2023 COLLEGIO SINDACALE - PARERE SUL BPE 2023 V2.

Con la presente, in riferimento al protocollo ATS n. 23318/23 del 16/03/2023 di trasmissione del BPE 2023 V2 si trasmette il Verbale del Collegio Sindacale n. 10 del 23/03/2023 relativo al BPE 2023 V2.

La sottoscritta Rossi Elena che invia la presente nota di trasmissione per il deposito del verbale in formato PDF originato dal portale P.I.S.A., di cui al rendiconto reso ai sensi della L.R. 33/2009, dichiara ai sensi degli artt. 38, comma 3 bis e 47 del DPR 445/2000 e art. 22 comma 3 D.Lgs n°82/2005, che il documento sopra citato incluso nel documento elettronico in formato PDF, composto da n° 16 pagine, numerate da 1 a 16, inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB- SCRIBA, è conforme al corrispondente documento originale e autografato in originale depositato presso la sede legale dell'Azienda.

Firmato digitalmente ex art. 24 D.Lgs 82/2005
Il Direttore ad interim SC Bilancio,
Programmazione Finanziaria e Contabilità
ROSSI ELENA

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

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 16 Data: 20/01/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO PROCEDURA NEGOZIATA SENZA BANDO AI SENSI DELL'ART. 63 C. 2 LETT. B) DEL D.LGS 50/2016 – MEDIANTE PIATTAFORMA MEPA - PER IL SERVIZIO DI FIBRA OTTICA – ACCESSO IN VPN PER L'ANNO 2023

Osservazioni: Il Collegio ha sentito la dott.ssa Pierina Ghilardi, Direttore S.C. Gestione Acquisti (Provveditorato – Economato), che ha esaurientemente chiarito le ragioni tecniche che hanno indotto l'ATS a stipulare la proroga (necessità di medesima tecnologia delle sedi collegate), confermando che la stessa non dovrà essere rinnovata (in quanto Regione Lombardia ha in itinere l'attivazione di una medesima dorsale di rete per tutto il servizio sanitario regionale).

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 75 Data: 09/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ESECUZIONE DELLA SENTENZA DEL TRIBUNALE DI CREMONA N. 20 DEPOSITATA IL 20/01/2023 IN MATERIA DI RETTE SOCIOASSISTENZIALI

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 85 Data: 16/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: CORRESPONSIONE DELLE RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI ANNO 2022

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 87 Data: 16/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROPOSIZIONE APPELLO AVVERSO LA SENTENZA DEL TRIBUNALE DI CREMONA N. 20/2023 E AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI PATROCINIO LEGALE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 88 Data: 16/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ADESIONE ALLA CONVENZIONE ARIA_2019_149R - LOTTO 93, DITTA INVISIBLEFARM S.R.L. - PER LA FORNITURA DI LICENZE SOFTWARE, MANUTENZIONE LICENZE SOFTWARE E SERVIZI CONNESSI, PER UN PERIODO DI 36 MESI, DAL 31.01.2023 AL 24.01.2026

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 116 Data: 23/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: RINNOVO CONTRATTO CON LA DITTA PERKIN ELMER ITALIA S.P.A. PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI DI MANUTENZIONE PREVENTIVA, STRAORDINARIA E TARATURA PER LE APPARECCHIATURE TECNICO - SCIENTIFICHE IN DOTAZIONE AL LABORATORIO DI PREVENZIONE, PER UN PERIODO DI 24 MESI, DAL 01.02.2023 AL 31.01.2025

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 120 Data: 23/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROROGA N. 3 INCARICHI A TEMPO DETERMINATO, CONFERITI MEDIANTE UTILIZZO GRADUATORIA DI CUI AL DECRETO N. 310 DEL 19/05/2022, A DIRIGENTI VETERINARI NELLA DISCIPLINA: IGIENE DELLA PRODUZIONE, TRASFORMAZIONE, COMMERCIALIZZAZIONE, CONSERVAZIONE E TRASPORTO DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE E LORO DERIVATI (AREA B), FINO AL 30.06.2023.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 130 Data: 02/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PRESA D'ATTO DELL'ADESIONE ALLA CONVENZIONE ARCA_2019_140 PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI CATTURA, ABBATTIMENTO E SMALTIMENTO DI BESTIAME A SEGUITO DI INSORGENZA DI FOCOLAI DI INFLUENZA AVIARIA NELLE PROVINCE DI MANTOVA E CREMONA, ANNO 2022

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 134 Data: 02/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ADESIONE ALLA CONVENZIONE ARIA_2019_149.1R - LOTTO 100, DITTA MSDSYSTEMS S.R.L. - PER LA FORNITURA DI LICENZE SOFTWARE, MANUTENZIONE LICENZE SOFTWARE E SERVIZI CONNESSI, PER UN PERIODO DI 36 MESI

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 137 Data: 02/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: NTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO G – SEDE TERRITORIALE DI CREMONA SITO IN VIA SAN SEBASTIANO, 14 CREMONA – APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO_ CUP MASTER I83C22000640005 – CUP FIGLIO G18I22001510005

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 138 Data: 02/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: RETTIFICA DECRETO N. 94 DEL 16/02/2023 STRALCIO POSIZIONI DEBITORIE INSUSSISTENTI

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 139 Data: 02/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: DETERMINAZIONI IN ORDINE AGLI ESITI DELLE ATTIVITA' DI RICOGNIZIONE DELLE POSIZIONI DEBITORIE E CREDITORIE PER LA MEDICINA CONVENZIONATA

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 143 Data: 02/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: AUTORIZZAZIONE DEGLI ONERI EXTRA BUDGET PER RICOVERI DELLA UTENZA ATIPICA IN STRUTTURE SOCIO SANITARIE ANNO 2023

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 156 Data: 09/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ATTIVITÀ DI INTEGRAZIONE ALLA RETE REGIONALE DI PRENOTAZIONE MEDIANTE IL SERVIZIO DI PRENOTAZIONE DIRETTA SOVRACUP/GP++, DI CUI ALLE DD.G.R. NN. XI/3471/2020, XI/4200/2021, XI/5156/21, XI/6297/2022. EROGAZIONE RISORSE AGLI ENTI INTERESSATI

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 174 Data: 09/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO DI FORMAZIONE E DETERMINAZIONE DEI RELATIVI FONDI ANNO 2023.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 180 Data: 16/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PRESA D'ATTO DELL'AGGIUDICAZIONE DELLA GARA ARIA_2022_007, LOTTO 8 RELATIVA ALLA POLIZZA ALL RISKS PROPERTY ED. VII, PERIODO 01.04.2023 – 31.03.2028

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 186 Data: 16/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PREVISIONE PER L'ANNO 2023 DEGLI ONERI RELATIVI ALLA MEDICINA CONVENZIONATA

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 5 Data: 17/01/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: SALMONELLA TIPHYMURIUM - AFFIDAMENTO DIRETTO, PREVIA RICHIESTA DI PREVENTIVI, AI SENSI DELL'ART.1 COMMA 2 LETTERA A) L.120 DELL'11.09.2020 DI CONVERSIONE DEL D.L. 16.07.2020 N. 76 E S.M.I., PER IL SERVIZIO DI RITIRO, ABBATTIMENTO E SMALTIMENTO DI CAPI RIPRODUTTORI PESANTI AVICOLI

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 43 Data: 16/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: DIPENDENTE REGGIANI IVAN : RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO CON DECORRENZA DALL'8/5/2023 PER RAGGIUNGIMENTO DEL LIMITE DI ETA'

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 55 Data: 27/02/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: RILEVAZIONE ORE CARENTI CONTINUITA' ASSISTENZIALE - MARZO 2023

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 56 Data: 27/02/2023 Presenza rilievo: No
Oggetto: RILEVAZIONE AMBITI CARENTI ASSISTENZA PRIMARIA - MARZO 2023
Osservazioni: E' stata sentita la dott.ssa Roberta Isernia del Dipartimento Cure Primarie, che ha aiutato il Collegio a meglio comprendere le modalità operative sottostanti la determina.

Tipologia Atto: Determina

Numero: 58 Data: 01/03/2023 Presenza rilievo: No
Oggetto: AFFIDAMENTO DIRETTO, PREVIA ACQUISIZIONE DI PREVENTIVI MEDIANTE PIATTAFORMA MEPA, AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 2 LETTERA A) L. 120 DELL'11.09.2020 DI CONVERSIONE DEL D.L. 16.07.2020 N. 76 E S.M.I. PER IL SERVIZIO DI VALUTAZIONE DI STABILITÀ DEI SOGGETTI ARBOREI PRESENTI ALL'INTERNO DELLA SEDE DI ATS VAL PADANA IN VIA DEI TOSCANI, 1 MANTOVA. CIG Z4139B97E9
Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 69 Data: 15/03/2023 Presenza rilievo: No
Oggetto: RENDICONTAZIONE AFFIDAMENTI DIRETTI – PERIODO 01.01.2022 – 31.12.2022
Osservazioni: Il Collegio, a campione, approfondisce in particolare l'esame sull'affidamento diretto MEPA (fornitore Montana Contract srl, € 12.139,00) nonché sul conto 705180090 Altre spese per servizi diversi con riferimento agli affidamenti non MEPA. A riguardo la dott.ssa Pierina Ghilardi, Direttore S.C. Gestione Acquisti (Provveditorato – Economato) espone al Collegio il dettaglio analitico del conto.

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Tipologia Atto: Delibera DG/CS N° verbale: 7 Data verbale: 19/01/2023
N° atto: 668 Data atto: 18/11/2022
Oggetto: II^ ADESIONE ALLA CONVENZIONE ARCA_2018_117 – LOTTO 2 - PER LA FORNITURA DI SEGNALETICA INTERNA ED ESTERNA PER GLI IMMOBILI
Categoria:
Tipologia:

Osservazioni: OSSERVAZIONE DA VERBALE 6: Il Collegio chiede una nota che attesti l'aderenza del decreto con il Regolamento per l'erogazione degli incentivi per le funzioni tecniche, nonché la copia della convenzione ARCA 2018 e degli atti presupposti e citati nel decreto.

Il Collegio ha preso visione della relazione della Dott.ssa Ghilardi e dei relativi allegati trasmessi con nota prot. 22040/23 del 13/03/2023 e verificata anche l'esiguità delle somme liquidate (€ 4.966,93 riferiti al 2018 per un totale di una ventina di percipienti e circa € 10.000 previsti per il 2019), non ha osservazioni da formulare. Continuerà la propria attività di controllo in occasione della presentazione dei decreti di liquidazione degli incentivi per funzioni tecniche per gli anni 2019, 2020 e 2021.

Presenza rilievo?

No

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Punto n. 1) all'ordine del giorno: la Dott.ssa Rossi illustra al Collegio il Bilancio Preconsuntivo 2022 trasmesso con prot. n. 19413/23 del 03/03/2023 e ricevuto da Regione Lombardia con prot. n. A1.2023.0131808 di pari data. Il Collegio prende atto della rilevazione effettuata sulle sole voci a gestione diretta e delle risultanze finali.

Punto n. 2) - Parere DG Welfare relativo a Bilancio Preventivo 2023 - Il Collegio provvede a redigere il verbale dedicato allegato relativo al Bilancio di previsione 2023 riadottato con decreto n. 189 del 16/03/2023 alla luce di quanto rilevato dai competenti Uffici regionali.

Punto n. 3) - Circolarizzazione clienti/fornitori - Il Collegio, visti gli elenchi predisposti nel massimo dettaglio delle posizioni aperte al 31/12/2022, indica per i fornitori di circolarizzare una posizione ogni 20, a partire dalla quinta in ordine di codice fornitore, previa esclusione delle posizioni inferiori a € 1.000. Per quanto concerne i clienti, l'indicazione è quella di circolarizzare la posizione verso Polis e per i clienti "CLIPRIV" una posizione una posizione ogni 20, a partire dalla 57esima in ordine di codice cliente, previa esclusione delle posizioni inferiori a € 1.000.

Nel caso in cui il criterio casuale andasse ad intercettare posizioni che già sono oggetto di contestazioni da parte della ATS, l'indicazione del Collegio è quella di prendere in esame la posizione immediatamente successiva.

Punto n. 4) - Esame atti di gestione - Si rimanda alla sezione dedicata del presente verbale.

VARIE ED EVENTUALI

Il Presidente del Collegio ha provveduto a controfirmare il Conto annuale 2021 nonché il Prospetto di monitoraggio trimestrale ministeriale – anno 2022.

La seduta viene tolta alle ore 15:00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

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
	maggior assegnazione regionale per quota capitaria	€ 113.336.310,00
	minore assegnazione per mobilit� attiva privati	€ -14.627.716,00
	minori contributi e fondi da Regione	€ -17.264.624,00

Nella seguente tabella   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 _____