

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELL'INSUBRIA

Regione: Lombardia

Sede: via Ottorino Rossi, n. 9 - 21100 VARESE

Verbale n. 19 del COLLEGIO SINDACALE del 16/03/2023

In data 16/03/2023 alle ore 12.01 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

TINDARO CAMELIA

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ARTURO CELENTANO

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

ALESSANDRO CAFARELLI

Presente online

Partecipa alla riunione dott. Carlo Maria Iacomino - Direttore della S.C. Economico-Finanziaria e Direttore Dipartimento Amministrativo, di Controllo e degli Affari Generali e Legali; dott.ssa Monica Aletti Responsabile S.S.Programmazione Bilancio e Rendicontazione; dott. Maurizio Pallaro - Responsabile S.S. Gestione Economica e Flussi Informativi; (collegamento on line dalla sede di Varese);

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

1. Verifica pagamento debiti commerciali al 31/12/2022;
2. Verifica trimestrale di cassa e cassa economale al 31/12/2022.
3. Varie ed eventuali.

Con precedente verbale n. 18/2023 il Collegio Sindacale ha già trattato gli argomenti posti ai punti 1. e 2. dell'Odg mentre con il presente verbale di pari data il Collegio Sindacale è concorde nel trattare l'argomento ad oggetto "Espressione del prescritto parere di competenza sul Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2023 dell'Agenzia di Tutela della Salute dell'Insubria approvato con deliberazione n. 140 del 16/03/2023 (V2)".

| |
|--|
| ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO |
| |

| |
|--|
| ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI |
|--|

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Punto 3 Odg: "Varie ed eventuali".

ESPRESSIONE DEL PRESCRITTO PARERE DI COMPETENZA SUL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023 NELLA VERSIONE V2 DELL'AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELL'INSUBRIA APPROVATO CON DELIBERAZIONE N. 140 DEL 16/03/2023.

Il Collegio ha redatto la propria Relazione sul Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2023 nella versione V2 dell'Agenzia di Tutela della Salute (ATS) dell'Insubria approvato con deliberazione n. 140 del 16/03/2023, nel testo che si allega al presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 13.15 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 DELL'INSUBRIA
Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 16/03/2023 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELL'INSUBRIA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2023.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Sono presenti alla riunione in collegamento telefonico ai sensi dell'art. 2404, comma 1, del codice civile i seguenti Sigg.:
dott. Tindaro Camelia - Presidente - in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze
dott. Arturo Celentano - Componente - in rappresentanza del Ministero della Salute
dott. Alessandro Cafarelli - Componente - in rappresentanza di Regione Lombardia

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 140 del 16/03/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 16/03/2023 , con nota prot. n. 31132

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 Responsabile dell'SC Economico Finanziario Dr. Carlo Maria Iacomino ha illustrato le motivazioni in base alle quali è stato predisposto il Bilancio Preventivo Economico 2023 nella versione 2, come da disposizioni contenute nella nota prot. n. A1.2023.0138139 del 09/03/2023 di interruzione dei termini di controllo a seguito degli esiti dell'istruttoria sul Bilancio Preventivo 2023. La principale variazione rispetto alla precedente versione riguarda la riduzione pari a € 117.608 (comprensivi di oneri riflessi ed Irap) della quota complessivamente assegnata sui costi del personale strutturato ed il relativo accantonamento, come indicato nel parere espresso dalla Direzione Generale Welfare UO Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario.

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 segnala che:

1. risultano rispettati i vincoli di costo e di ricavo delle assegnazioni determinate con Decreto 1780 del 10/02/2023, fatta salva la rideterminazione, come sopra indicato del tetto di spesa per il personale dipendente;
2. Il livello costi del personale dipendente è stato determinato in conformità alle indicazioni regionali di cui alla nota prot. n. G1.2023.0004711 del 07/02/2023 nonché alla nota prot. n. A1.2023.0138139 del 09/03/2023 di interruzione dei termini di controllo e tiene conto degli effetti derivanti dall'applicazione, a regime, dei vigenti contratti di lavoro del personale del Comparto e delle Aree Dirigenziali. Lo stesso risulta in linea con quanto complessivamente indicato nel PTFP 2023-2025. La quantificazione dei costi relativi ai fondi contrattuali è effettuata in applicazione del combinato disposto del comma 236 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) e dell'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017.
3. Il Collegio ha verificato la coerenza dei dati del modello CE con i valori delle assegnazioni regionali relativi alla gestione socio-sanitaria ed alle indicazioni per la gestione sociale.

GESTIONE SANITARIA E SOCIO SANITARIA

| | |
|---|-----------------|
| Totale da contributi in conto esercizio | € 2.208.127.526 |
| Altri ricavi e proventi | € 19.263.566 |
| Contributi in conto capitale imputati all'esercizio | € 683.852 |
| Utilizzo fondi esercizi precedenti | € 1.850.000 |
| TOTALE | € 2.229.924.944 |

GESTIONE SOCIALE

| | |
|---|--------------|
| Contributi in conto esercizio | € 2.267.609 |
| Utilizzo fondi esercizi precedenti | € 20.434.164 |
| Contributi in conto capitale imputati all'esercizio | € 65.249 |
| Altri ricavi e proventi | € 220.000 |
| TOTALE | € 22.987.022 |

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 | € 2.167.591.070,00 | € 2.190.697.977,00 | € 2.252.911.966,00 | € 85.320.896,00 |
| Costi della produzione | € 2.176.208.520,00 | € 2.187.297.270,00 | € 2.261.893.915,00 | € 85.685.395,00 |
| Differenza + - | € -8.617.450,00 | € 3.400.707,00 | € -8.981.949,00 | € -364.499,00 |
| Proventi e Oneri Finanziari + - | | | | € 0,00 |
| Rettifiche di valore attività fin. + - | | | | € 0,00 |
| Proventi e Oneri straordinari + - | € 11.898.546,00 | | € 12.358.300,00 | € 459.754,00 |
| Risultato prima delle Imposte | € 3.281.096,00 | € 3.400.707,00 | € 3.376.351,00 | € 95.255,00 |
| Imposte dell'esercizio | € 3.281.096,00 | € 3.400.707,00 | € 3.376.351,00 | € 95.255,00 |
| 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 € 85.320.896,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|---|------------------|
| | Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale | € 132.396.766,00 |
| | Contributi da Regione (extrafondo) - vincolati | € -22.256.067,00 |
| | Contributi da Regione (extrafondo) - Risorse agg.regionali cop. extra LEA | € -454.138,00 |
| | Contributi da Regione (extrafondo) - altro | € -15.169.906,00 |
| | Contributi da altri soggetti pubblici | € -1.625.806,00 |
| | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | € 21.993,00 |
| | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | € 4.068.643,00 |
| | Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche | € -10.960.955,00 |
| | Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia | € 23.019,00 |
| | Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro | € 237.737,00 |
| | Concorsi, recuperi e rimborsi | € -342.628,00 |
| | Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio | € -5.192,00 |
| | Altri ricavi e proventi | € -612.570,00 |

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 € 85.685.395,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|--|------------------|
| | Acquisti di beni sanitari | € 6.545.522,00 |
| | Acquisti di beni non sanitari | € -66.168,00 |
| | Acquisto servizi sanitari - Medicina di base | € 807.490,00 |
| | Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica | € -987.969,00 |
| | Acquisto servizi sanitari - Assistenza specialistica ambulatoriale | € 23.984.235,00 |
| | Acquisto servizi sanitari - Assistenza riabilitativa | € 742.198,00 |
| | Acquisto servizi sanitari - Assistenza integrativa | € -546.036,00 |
| | Acquisto servizi sanitari - Assistenza protesica | € -805.558,00 |
| | Acquisto servizi sanitari - Assistenza ospedaliera | € 69.704.741,00 |
| | Acquisto prestazioni psichiatria residenziale e semiresidenziale | € 5.125.835,00 |
| | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | € 43.827.469,00 |
| | Acquisto prestazioni termali in convenzione | € 255.454,00 |
| | Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | € 103.242,00 |
| | Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | € 11.535.356,00 |
| | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale (Intramoenia) | € 20.045,00 |
| | Rimborsi assegni e contributi sanitari | € -6.616.733,00 |
| | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | € -4.301.564,00 |
| | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | € -36.007.033,00 |
| | Acquisti di servizi non sanitari | € 2.112.161,00 |
| | Manutenzione e riparazione | € 39.901,00 |
| | Godimento di beni di terzi | € 102.332,00 |
| | Costi del personale | € 1.130.076,00 |
| | Oneri diversi di gestione | € -9.649.462,00 |
| | Ammortamenti | € 47.754,00 |
| | Svalutazione dei crediti | € -78.457,00 |
| | Variazione delle rimanenze | € 61.636,00 |
| | Accantonamenti | € -21.401.072,00 |

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

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|------|---------|
| | | |

ANNO 2023

- Fabbricati indisponibili per € 539.173,81: interventi per rifacimento serramenti esterni, sostituzioni manti di copertura, adeguamento norme di sicurezza, rifacimento quadri e linee elettriche;
- Altre immobilizzazioni immateriali per € 16.888,3: acquisto e potenziamento di moduli software per la sicurezza informatica e l'innovazione tecnologica;
- Attrezzature sanitarie e scientifiche per € 201,46: sostituzione apparecchiature e strumentazioni per laboratori;
- Mobili e arredi per € 30.724,49: per sostituzione mobili ed arredi obsoleti;
- Altre immobilizzazione materiali per € 69.237,18: per Implementazione dei sistemi informativi e Acquisto hardware e riscatto apparecchiature hardware fornite in "locazione operativa " dal Fleet Management ;

ANNO 2024

- Fabbricati indisponibili per € 750.000 per completamento intervento di messa in sicurezza delle facciate dell'edificio "ULI" di via Pessina a Como

ANNO 2025

Non sono programmati per il momento investimenti.

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:

Il Collegio Sindacale rileva che la documentazione completa relativa al Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2023 nella versione V2 è stata trasmessa tramite il portale SCRIBA e acquisita al protocollo della Regione Lombardia il 16/03/2023 con prot. n. A1.2023.0159710. Il Collegio ha verificato la quadratura del Modello A e le relative voci di Preventivo 2023 V2 per il costo del personale; quanto al bilancio dell'attività sanitaria, comprensiva della gestione ASSI, il dato è coerente con l'assegnazione di cui al Decreto 1780 del 10/02/2023. Per quanto riguarda la determinazione dei fondi contrattuali si rimanda all'apposita sezione della nota integrativa descrittiva. Si da atto che il bilancio chiude a pareggio sia per la gestione sanitaria che socio assistenziale.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

TINDARO CAMELIA _____

ARTURO CELENTANO _____

ALESSANDRO CAFARELLI _____