Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMA

Regione: Lombardia

Sede: Crema, Largo U. Dossena 2

Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 15/01/2024

In data 15/01/2024 alle ore 10.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ROBERTO FROSI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PIERLUIGI RUSSO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ROSANNA PRENCIPE Presente

Partecipa alla riunione Dirigente UOC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità: Dott. PAOLO SIVELLI

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

1 - VERIFICA BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2024
2 - VERIFICA ATTI DI GESTIONE

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 895 Data: 13/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: QUANTIFICAZIONE TRIMESTRALE PREVENTIVA DELLE SOMME VINCOLATE AI SENSI DELL'ART.1 COMMA 5 E 5 BIS, D.L. 18/1/1993 N°9 CONVERTITO DALLA LEGGE 18.3.1993 N°67, DEL D.M. 15/10/1993 E DELL'ART. 35 COMMA 8 DEL DL 66/2014 CONVERTITO CON LEGGE 89/2014 - I° TRIMESTRE 2024

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 904 Data: 13/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROROGA CONTRATTO CONVENZIONE CONSIP TF5 – TELEFONIA FISSA FASTWEB SPA AL 31 DICEMBRE 2024 - CIG 7696157DA8.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 906 Data: 14/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ADESIONE AL LOTTO 1 DELL'ACCORDO QUADRO CONSIP "SERVIZI APPLICATIVI SANITÀ DIGITALE - SISTEMI INFORMATIVI CLINICO-ASSISTENZIALI" - ACQUISTO FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXTGENERATIONEU CON I FONDI PNRR MISSIONE 6 CAP.2 – 1.1.1, DI CUI ALLA DGR XI/6426 DEL 23/5/2022 - DDGW 11264 DEL 28/7/2022 – CUP G91B22002020001.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 915 Data: 14/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONCESSIONE DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO BAR E DEI LAVORI ACCESSORI DI AMPLIAMENTO DELLA PORZIONE DI FABBRICATO ADIBITO A "BAR" DELL'ASST DI CREMA SITO PRESSO IL PRESIDIO OSPEDALIERO "OSPEDALE MAGGIORE" DI CREMA (LOTTO UNICO), PER UN PERIODO DI 84 MESI, CON OPZIONE DI PROROGA PER ULERIORI 12 MESI CIG 950156182D.- DETERMINAZIONI IN MERITO.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 923 Data: 15/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONFERIMENTO AL DOTT. MARZORATI PAOLO ENRICO CARLO DELL'INCARICO QUINQUENNALE DI DIRETTORE DI STRUTTURA COMPLESSA DELL' U.O.C. RIABILITAZIONE DELLE DIPENDENZE.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 931 Data: 18/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: SERVIZI DI PULIZIE E SANIFICAZIONE, RACCOLTA RIFIUTI E SERVICE DI STERILIZZAZIONE STRUMENTARIO CHIRURGICO E LAVAENDOSCOPI - SOSTITUZIONE DEL DEC - – SOSTITUZIONE DEL DEC

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 935 Data: 20/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: STIPULA DI CONVENZIONE CON L'ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE GALILEO GALILEI DI CREMA PER LO SVOLGIMENTO DI PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 972 Data: 28/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROROGA DI N. 1 INCARICO A TEMPO DETERMINATO DI COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE - AREA DEI PROFESSIONISTI DELLA SALUTE E DEI FUNZIONARI - RUOLO AMMINISTRATIVO E N. 1 INCARICO A TEMPO DETERMINATO DI ORTOTTISTA - AREA DEI PROFESSIONISTI DELLA SALUTE E DEI FUNZIONARI - RUOLO SANITARIO, CONFERITI RISPETTIVAMENTE ALLE DOTT.SSE ROBERTA BOSCO ED ALBA SCIULLO.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 973 Data: 28/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROGRAMMAZIONE TRIENNALE 2024-2026 DI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DI IMPORTO STIMATO SUPERIORE AL MILIONE. RETTIFICA.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 975 Data: 28/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: STIPULA DI ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON L'AGENZIA DELLE ENTRATE PER ATTIVITA' DI VALUTAZIONE IMMOBILIARE TECNICO-ESTIMATIVA

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 983 Data: 29/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ACQUISIZIONE MEDIANTE ISTITUTO DEL COMANDO DELLA DOTT.SSA FONTANA DHEBORA DALL'ASST DI LODI ALL'ASST DI CREMA A DECORRERE DALL'01/01/2024 AI SENSI DELL'ART. 21 DEL CCNL AREA DELLA DIRIGENZA SPTA DELL'08/06/2000 E S.M.I.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 984 Data: 29/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: INDIZIONE PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI DELL'ART. 76 C.2 LETT C) DEL D. LGS. 36/2023 PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RISTORAZIONE OSPEDALIERA PER DEGENTI E DIPENDENTI DEI PP.OO. DI CREMA E RIVOLTA DELL'ASST DI CREMA PER UN PERIODO DI 6 MESI CON OPZIONE DI PROROGA DI 6 MESI.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 1 Data: 01/01/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: PRESA D'ATTO DELLA NOMINA DEL DOTT. ALESSANDRO COMINELLI QUALE DIRETTORE GENERALE DELL'AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE (ASST) DI CREMA CON EFFETTO DAL 1.01.2024 E SCADENZA 31.12.2026, AI SENSI DELLA DGR N. XII/1626 DEL 21.12.2023

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 4 Data: 05/01/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: INDIVIDUAZIONE DELLA DOTT.SSA RITA CANTONI QUALE DIRETTORE AMMINISTRATIVO FACENTE FUNZIONI DELL'ASST DI CREMA

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Determina

Numero: 987 Data: 11/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PUBBLICAZIONE SPOT SU MAXI SCHERMO DI VIALE DE GASPERI CREMA. UTILIZZO DEI FONDI PIANO GAP 2023 QUARTA ANNUALITA'.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1005 Data: 13/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROCEDURA PER L'AFFIDAMENTO DELL'ADEGUAMENTO DELL'APPLICATIVO ELEFANTENET-RIS AGLI SCENARI FSE2.0 - ACQUISTO FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA – NEXTGENERATIONEU CON I FONDI DI CUI AL PNRR M6C2 1.3.1 – "RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, L'ELABORAZIONE, L'ANALISI DEI DATI E LA SIMULAZIONE" - CUP E49B22000320001.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1006 Data: 13/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROCEDURA PER L'AFFIDAMENTO DELL'ADEGUAMENTO DELL'APPLICATIVO APPHEALADT AGLI SCENARI FSE2.0 - ACQUISTO FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA – NEXTGENERATIONEU CON I FONDI DI CUI AL PNRR M6C2 1.3.1 – "RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, L'ELABORAZIONE, L'ANALISI DEI DATI E LA SIMULAZIONE" - CUP E49B22000320001.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1013 Data: 14/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ACCETTAZIONE DEL CONTRIBUTO DI € 5.000,00 DA PARTE DI FONDAZIONE ITALIANA HHT "ONILDE CARINI" DA DESTINARE ALLA UOC GASTROENTEROLOGIA E ENDOSCOPIA DIGESTIVA

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1014 Data: 15/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: SCARTO DEL MATERIALE BIBLIOGRAFICO IN DOTAZIONE ALLA BIBLIOTECA SCIENTIFICA

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1015 Data: 15/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONTRATTO DI ASSISTENZA TECNICA E MANUTENZIONE FULL RISK DI STIMOLATORE CARDIACO EP-4 DEL LABORATORIO DI ELETTROFISIOLOGIA – U.O. CARDIOLOGIA – DELL'ASST DI CREMA, PER IL PERIODO 01/01/24 - 31/12/26. CIG Z343D27686.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1042 Data: 22/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO PROSECUZIONE NOLEGGIO SERVIZI IGIENICI PRESSO IL PRONTO SOCCORSO DEL P.O. DI CREMA DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024 – SIM S.N.C. – CIG Z613DE70D0

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1062 Data: 29/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: LIQUIDAZIONE SPESE PER UTENZA ROGGIA RENGA RENGHETTO RIFERITA AL PODERE RETORTO - PERIODO 01/01/2021-13/07/2023

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1073 Data: 29/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: RIPARAZIONE EXTRA GLOBAL SERVICE DELL'IMPIANTO DI RISONANZA MAGNETICA. CIG A043D3AF79

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto: Determina

Numero: 6 Data: 09/01/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROCEDURA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEL SOFTWARE ELEFANTE.

Osservazioni: Nulla da osservare

Tipologia Atto:	Determina				
Numero:	7	Data:	09/01/2023	Presenza rilievo:	No
Oggetto:	PROCEDURA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVICE DI ROBOT DI MASTERIZZAZIONE COMPRENSIVO DI MATERIALE DI CONSUMO.				
Osservazioni:	Nulla da osservare				

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La nuova Direzione Strategica incontra e si presenta al Collegio Sindacale.
La Direzione ha illustrato i principali obiettivi di programma che sono stati oggetto di confronto con il Collegio.

PUNTO N. 1 - VERIFICA BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2024: il Collegio esprime parere favorevole al Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2024. Per l'esame si rimanda all'apposito verbale allegato.

PUNTO N. 2 - VERIFICA ATTI DI GESTIONE: sono state verificate le delibere e le determine senza nulla da segnalare.

La seduta viene tolta alle ore 12.45 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 15/01/2024 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Dott. ROBERTO FROSI - Presidente in rappresentanza della Regione - presente;
Dott.ssa ROSANNA PRENCIPE - Componente in rappresentanza del Ministero della Salute - presente;
Dott. PIERLUIGI RUSSO - Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze - presente;

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 938 del 20/12/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/12/2023 , con nota prot. n. 0049110/23

del 20/12/2023 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 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:

1) al rispetto dei criteri di assegnazione e conseguenti obiettivi e vincoli economici definiti da Regione Lombardia con Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 20355 del 19/12/2023.
2) al finanziamento per l'emergenza urgenza extraospedaliera - rif. Nota AREU n. 2023 / 28313 del 13/12/2023;
3) all'analisi di sostenibilità economica del Piano degli investimenti in funzione delle DGR autorizzative;
4) alla verifica dei valori relativi al Bilancio Preventivo Economico 2024 rispetto ai valori del Bilancio Preventivo Economico 2023 e Bilancio d'Esercizio 2022;
5) alla verifica del conto economico di libera professione.

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	€ 162.265.560,00	€ 156.431.127,00	€ 170.455.767,00	€ 8.190.207,00
Costi della produzione	€ 158.511.116,00	€ 151.318.487,00	€ 165.201.163,00	€ 6.690.047,00
Differenza + -	€ 3.754.444,00	€ 5.112.640,00	€ 5.254.604,00	€ 1.500.160,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.488.512,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.488.512,00
Risultato prima delle Imposte	€ 5.242.956,00	€ 5.112.640,00	€ 5.254.604,00	€ 11.648,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.242.956,00	€ 0,00	€ 5.254.604,00	€ 11.648,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 5.112.640,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un incremento

pari a € 8.190.207,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	RICOVERI DRG: incremento riconosciuto da Regione Lombardia con Decreto n. 20355/2023 con riferimento al valore di assestamento in pre-chiusura 31.12.2023 del Conto Economico Trimestrale (CET) relativo al 3° trimestre 2023	€ 3.749.388,00
	AMBULATORIALE: incremento riconosciuto da Regione Lombardia con Decreto n. 20355/2023 con riferimento al valore di assestamento in pre-chiusura 31.12.2023 del Conto Economico Trimestrale (CET) relativo al 3° trimestre 2023	€ 793.670,00
	SCREENING: decremento derivante da Decreto Regione Lombardia n. 20355/2023 con riferimento al valore di assestamento in pre-chiusura 3° trimestre 2023	€ -131.033,00
	NEUROPSICHIATRIA: incremento riconosciuto da Regione Lombardia con Decreto n. 20355/2023 con riferimento al valore di assestamento in pre-chiusura 3° trimestre 2023	€ 99.467,00
	PSICHIATRIA: incremento riconosciuto da Regione Lombardia con Decreto n. 20355/2023 con riferimento al valore di assestamento in pre-chiusura 3° trimestre 2023	€ 1.003.248,00
	FILE F: incremento riconosciuto da Regione Lombardia con Decreto n. 20355/2023 con riferimento all'andamento della spesa farmaceutica	€ 1.535.428,00
	ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (AL NETTO RETTIFICHE): incremento riconosciuto da Regione Lombardia con Decreto n. 20355/2023 anche a seguito del passaggio da ATS VALPADANA a ASST DI CREMA delle funzioni della UOC CURE PRIMARIE tra i quali Medici di Base, Pediatri Libera Scelta, Medici di Continuità Assistenziale	€ 12.429.332,00
	ENTRATE PROPRIE: incremento, principalmente determinato dai Tickets, recepito da Regione Lombardia con Decreto n. 20355/2023 con riferimento alle previsioni aziendali di entrate proprie indicate in assestamento pre-chiusura 3° trimestre 2023.	€ 680.526,00
	RICAVI DI LIBERA PROFESSIONE: incremento, recepito da Regione Lombardia con Decreto n. 20355/2023 con riferimento alle previsioni aziendali di ricavi indicate in assestamento pre-chiusura 3° trimestre 2023	€ 301.881,00
	UTILIZZI CONTRIBUTI DI ANNI PRECEDENTI: decremento derivante da Decreto Regione Lombardia n. 20355/2023 a seguito di assegnazione di utilizzi di contributi di anni precedenti regionali pari ad € 279.786.	€ -2.979.926,00
	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE : decremento derivante da Decreto Regione Lombardia n. 20355/2023	€ -1.515.430,00
	CONTRIBUTO DA REGIONE PSSR: decremento derivante da Decreto Regione Lombardia n. 20355/2023	€ -7.224.428,00
	ALTRI CONTRIBUTI (AL NETTO RETTIFICHE): decremento derivante da Decreto Regione Lombardia n. 20355/2023 e dalla non indicazione in BPE 2024 di ulteriori contributi aziendali	€ -593.561,00
	RICAVO PER STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI incremento determinato da valore conforme a Decreto R.L. n. 1780/2023 e all'ammortamento di di beni sterilizzabili con contributi	€ 41.645,00

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 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un incremento pari a € 6.690.047,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	PERSONALE DIPENDENTE (IRAP esclusa) decremento da Decreto Regione Lombardia n. 20355/2023 e attribuibile ad economie derivanti dal diverso stipendio tabellare dell'anno 2024	€ -449.919,00
	COSTI DI BENI ESERVIZI (NETTO VAR. RIMANENZE) incremento derivante da farmaci, nello specifico file F (+1.456.354 euro), dispositivi medici (-2.913.218 euro), altri beni e servizi sanitari e non sanitari (-3.966.022 euro), consulenze e collaborazioni sanitarie e non (-114.689 euro), Costo Medici di Medicina Generale, Pediatri Libera Scelta, Continuità Assistenziale (+13.740.516 euro) per passaggio ad ASST di Crema dal 01.01.2024	€ 8.202.941,00
	COSTO AMMORTAMENTO incremento determinato dall'ammortamento di beni sterilizzabili con contributi come da prechiusura 3° trimestre 2023, e da valore conforme a Decreto R.L. n. 20355/2023	€ 31.915,00
	ALTRI COSTI incremento a seguito assegnazione da Decreto Regione Lombardia n. 20355/2023	€ 313.926,00
	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO decremento determinato da valore conforme ad assegnato con Decreto R.L. n. 20355/2023 e dalla non esposizione in sede di Preventivo 2024 degli accantonamenti per il non pieno utilizzo nell'anno dei contributi ricevuti	€ -1.753.277,00
	INTEGRATIVA E PROTESICA incremento riconosciuto da Regione Lombardia con Decreto n. 20355/2023 con riferimento al valore di prechiusura 3° trimestre 2023	€ 105.211,00
	COSTI DI LIBERA PROFESSIONE incremento riconosciuto da Regione Lombardia con Decreto n. 20355/2023 con riferimento al valore di prechiusura 3° trimestre 2023	€ 239.250,00

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

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	nessun valore rilevato sia in sede di consuntivo 2022 che in sede di preventivo 2024	€ 0,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

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

	voce	importo
	nessun valore rilevato sia in sede di consuntivo 2022 che in sede di preventivo 2024	€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -1.488.512,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Determinato dalla non esposizione in sede di Bilancio Economico Preventivo 2024 dei valori relativi agli oneri e proventi straordinari come da linee guida regionali. Pertanto la differenza è imputabile al valore netto del Bilancio d'esercizio 2022 (proventi straordinari pari a euro 1.828.751 al netto costi straordinari pari ad euro 340.239)	€ -1.488.512,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
Si specifica che il Bilancio Preventivo Economico 2024 (BPE 2024) è stato predisposto, come da modelli regionali, a confronto con i valori della pre-chiusura 31.12.2023 del Conto Economico Trimestrale relativo al 3° trimestre 2023 al netto dei ricavi e costi coperti da contributi 2023 e degli utilizzi di contributi di esercizi 2023 e precedenti (netto pre-chiusura 3° CET 2023).
Pertanto, oltre alle variazioni sopra indicate con il Bilancio di Esercizio 2022, di seguito si prende atto delle principali variazioni con i valori della pre-chiusura 31.12.2023 del Conto Economico Trimestrale relativo al 3° trimestre 2023.

Per l'area dei ricavi sono stati indicati i dati di assegnazione regionale di BPE 2024: con riferimento ai ricavi di produzione (DRG, Ambulatoriale, Screening, Psichiatria, Neuropsichiatria), alle entrate proprie e alle funzioni non tariffate, i valori rispecchiano i dati di pre-chiusura 3° CET 2023.
Si assiste invece:
- ad un incremento dei farmaci file F e conseguentemente dei relativi costi +829.556 euro;
- ad un decremento degli utilizzi di contributi esercizi precedenti -2.924.177 euro per l'effetto dell'assegnazione regionale in BPE 2024 dei seguenti utilizzi:
PERSONALE DIPENDENTE UCA unità Continuità Assistenziale 224.800 euro
VACCINAZIONI COVID (COSTO+ENPAM) MEDICI DI BASE (MMG) 24.942 euro
TAMPONI COVID (CO-STO+ENPAM) MEDICI DI BASE (MMG) 16.287 euro
TAMPONI COVID (CO-STO+ENPAM) PEDIATRI DI LIBERA SCELTA (PLS) 13.757 euro
- ad un incremento degli altri contributi da regione per effetto principalmente dell'assegnazione regionale del contributo per passaggio dal 01.01.2024 alla ASST DI CREMA delle competenze dei Medici di Medicina Generale, Pediatri Libera Scelta, Continuità Assistenziale (+13.685.530 euro);
- ad un decremento degli altri contributi -333.080 euro in quanto non sono stati inseriti ulteriori contributi ricevuti dall'Azienda;
- decremento delle prestazioni sanitarie per il venir meno del contributo 2023 PNRR ADI/CURE PALLIATIVE, mentre i restanti valori rispecchiano i dati di pre-chiusura 3° CET 2023.

- decremento del contributo PSSR di - 8.522.545 euro.

Per l'area del personale dipendente, si assiste ad un decremento dell'assegnazione regionale essenzialmente per economie determinate dal venir meno nello stipendio tabellare dell' "una tantum pari 1,5% dello stipendio" ai sensi dell'art. 1, c. 330 e 332, della legge n. 197/2022, la cui applicazione era prevista solo per l'anno 2023 e le economie strutturali derivanti da mancato preavviso e Retribuzione Individuale di Anzianità Sono invece confermate le risorse per personale dipendente delle Terapie Intensive, degli Infermieri di Famiglia e Comunità, dell'Assistenza domiciliare Integrata e ad incremento, per personale addetto alle Unità di Continuità Assistenziale (UCA).
Inoltre, il fondo "premialità e condizioni di lavoro" del personale del Comparto è stato incrementato di 5.270 euro (7.025 euro con oneri e Irap) rispetto ai valori di pre-chiusura 31.12.2023 del CET relativo al 3° trimestre 2023 come da assegnazione di Regione Lombardia per indennità di Pronto Soccorso.
Il dato del costo del personale 2024 è al netto delle Risorse Aggiuntive Regionali (RAR), presenti invece in pre-chiusura 3° CET 2023 e a Bilancio di Esercizio 2022.

All'interno dell'area beni e servizi si evidenziano principalmente le seguenti variazioni:
- incremento dei costi di farmaci file F (+ 829.556 euro);
- decremento dei dispositivi medici rispetto al netto pre-chiusura 3° CET 2023 di -2.879.101 euro calcolata dalla DG Welfare in relazione al rispetto a livello regionale del tetto di spesa pari a 4,4% del fabbisogno sanitario standard fissato dalla norma di cui all'art. 9 ter, c. 1, lett. B) del DL 78/2015 (oltre a -5.217 euro del sezionale 118);
- 5.900.236 euro per effetto della riduzione regionale pari al 14,6% del Budget per beni e servizi netto (SK AOIC04) relativo alla prechiusura al 31.12.2023 da 3°CET 2023 ed escluso FILE F, Doppio Canale, Premi Assicurativi, consulenze e dispositivi medici. (farmaci - 681.017 euro e altri beni e servizi - 5.219.219 euro);
- assegnazione del budget di spesa pari a 13.740.516 euro per la copertura dei costi per Medici di Medicina Generale, Pediatri Libera Scelta, Continuità Assistenziale;
- una maggiore assegnazione regionale di + 45.000 euro di "Consulenze sanitarie/non sanitarie e collaborazioni" rispetto ai dati pre-chiusura 3° CET 2023.

Negli "Accantonamenti" si registra un incremento regionale di + 47.720 alla voce "Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016".
Per l'area "altri costi" e "Ammortamenti" in BPE 2024 sono stati invece confermati i valori della pre-chiusura 31.12.2023 del Conto Economico Trimestrale relativo al 3° trimestre 2023.

I valori di BPE 2024 sono al netto dei ricavi e costi coperti da contributi aziendali e degli utilizzi di contributi di esercizi 2023 e precedenti di pertinenza dell'Azienda.

Il Collegio prende inoltre atto dei contenuti della relazione del Direttore Generale.

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:
1) L'azienda si è attenuta e ha rispettato l'assegnazione effettuata con Decreto Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 20355 del 19/12/2023 come specificatamente dettagliato nella relazione del Direttore Generale;

2) L'azienda si è attenuta e ha rispettato le linee guida regionali per l'elaborazione del Bilancio Economico Preventivo 2024;

3) Il Bilancio Economico Preventivo 2024 è stato inviato con protocollo regionale n. A1.2023.0607138 del 20/12/2023, entro la scadenza, utilizzando i modelli resi disponibili sulla piattaforma regionale SCRIBA in coerenza con quanto disposto dal D. lgs 118/2011. In nota integrativa descrittiva sono state dettagliate le variazioni rispetto ai dati della pre-chiusura 31.12.2023 del Conto Economico Trimestrale relativo al 3° trimestre 2023 e illustrate le principali criticità rispetto all'assegnato.

4) l'Azienda, con riferimento ai contributi in conto esercizio, non ha esposto ulteriori contributi, se non quelli indicati nel Decreto Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 20355 del 19/12/2023 come anche illustrato in nota integrativa descrittiva;

5) l'Azienda, con riferimento agli utilizzi di contributi relativi ad anni precedenti, ad eccezioni di quelli regionali, non ha esposto utilizzi di pertinenza dell'azienda;

6) i proventi e gli oneri finanziari e straordinari non sono stati esposti in preventivo in attuazione delle linee guida regionali;

7) l'Azienda ha compilato il bilancio sezionale LP, in lieve avanzo, eguagliando i dati di ricavo e costo della pre-chiusura

31.12.2023 del Conto Economico Trimestrale relativo al 3° trimestre 2023. Il Collegio, verificati i criteri di redazione e constatato che non vi è una variazione negativa del margine, valida l'equilibrio del CE della Libera Professione ed esprime parere favorevole in merito;

8) il Piano Investimenti, allegato al Bilancio Preventivo Economico 2024 presenta una sostenibilità economica in quanto basato su fonti regionali assegnate e su contributi/donazioni già incassate. In particolare il Collegio Sindacale, verificato sia il Piano degli Investimenti 2024 che la dichiarazione di coerenza a firma del Direttore Generale, Direttore UOC Tecnico Patrimoniale e Direttore UOC Gestione Acquisti, li approva e ne certifica la sostenibilità nel quadro delle risorse di bilancio;

9) l'Azienda ha rispettato l'assegnazione dell'attività dell'emergenza urgenza extra ospedaliera così come assegnata con nota AREU n. 2023 / 28313 del 13/12/2023 e confermata dal decreto regionale di assegnazione n. 20355/2023;

10) l'azienda , come da decreto regionale non ha esposto le Risorse Aggiuntive Regionali nel costo del personale dipendente e IRAP;

11) l'azienda non ha effettuato travasi fra le voci di spesa autorizzate nel decreto di assegnazione;

12) Il piano dei flussi di cassa prospettici, è stato redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del D.LGS. n. 118/201 come da indicazioni di Regione Lombardia.

13) Il Collegio prende atto della certificazione sottoscritta dal Direttore Generale relativamente al rispetto dell'art. 70 c. 3 del CCNL 2019/2021 relativo al personale del comparto sul numero dei contratti di somministrazione lavoro e contratti a tempo determinato che non possono superare complessivamente il 20% del personale a tempo indeterminato in servizio al 1° gennaio dell'anno di assunzione.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ROBERTO FROSI _____

PIERLUIGI RUSSO _____

ROSANNA PRENCIPE _____