



COLLEGIO SINDACALE

Verbale n. 11 del 3.7.2024

Riapprovazione del Bilancio Consuntivo 2023

Con Nota Protocollo n. A 1. 2024.0370535 del 24.6.2024 ad oggetto "714 - Istruttoria in ordine alla Decreto n. 352 del 28/05/2024 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Consuntivo 2023 dell'ASST della Valcamonica", Regione Lombardia ha richiesto chiarimenti e integrazioni e la riapprovazione del Bilancio Consuntivo 2023 in versione V 2.

L'ASST Valcamonica riapprova il Bilancio Consuntivo 2023 con decreto aziendale n. 433 del 28/06/2024 e contestualmente viene revocato il precedente decreto n. 352 del 28.5.2024.

Il Bilancio Consuntivo 2023 viene riadottato sulla base delle indicazioni e delle richieste di chiarimenti e modifiche da parte delle competenti strutture regionali di seguito illustrate:

Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse economico-finanziarie del Sistema Socio Sanitario- Bilanci - Nota prot.n. A1.2024.0370535 del 24.6.2024:

- Crediti in conto corrente (TAB. 1A): l'Azienda ha provveduto a riclassificare il credito 2023 per € 22.000 sulla competenza 2019 in corrispondenza con le risultanze regionali;
- Crediti in conto capitale (TAB. 1B): l'Azienda ha provveduto alla registrazione sui crediti 2019 delle scritture riferite al decreto regionale n. 4390 del 24/03/2023;
- Crediti in conto capitale (TAB. 1B): l'Azienda ha provveduto a riclassificare il credito per CPI Esine/CPI Edolo di € 50.920 con ageing 2015 e precedenti anziché 2023;
- Fondi per rischi ed oneri e relativi utilizzi: l'Azienda ha provveduto, ai fini di una corretta registrazione contabile di un introito derivante da sentenza, a rilevare una sopravvenienza attiva di € 3.939 a fronte di un accantonamento di uguale importo al Fondo rischi per contenzioso personale dipendente;
- Sopravvenienze: l'Azienda ha esposto le sopravvenienze di determinazione regionale distinte per linea, coerentemente con quanto esposto in scheda 6 del Decreto di assegnazione;

U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario - Nota prot.n. A1.2024.0362526 del 18/06/2024:

Con riferimento ai costi relativi al personale dipendente compendiate nel modello Modello A, sono stati uniformati i valori indicati nella c.d. "colonna Y" delle 3 aree contrattuali al valore del 3,48% (che, secondo le indicazioni formulate, rappresenta la percentuale di esposizione costi, comprensivi di oneri riflessi ed IRAP, derivanti dall'applicazione dei CCCCNNLL triennio 2016/2018), come già svolto, nella precedente versione, limitatamente al totale complessivo, comprensivo di oneri e IRAP.



In merito l'Azienda precisa altresì che le risorse in argomento sono state interamente utilizzate e distribuite al personale in applicazione dei dettami previsti dai relativi Contratti del triennio 2026/2018.

Per quanto concerne le voci esposte quali "debiti verso dipendenti", "debiti verso dipendenti altro" e "debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali", l'Azienda sta già procedendo alla definizione dei debiti, attività da completarsi nel corso dell'esercizio 2024 e con l'impegno a comunicare l'esito di tale procedura in occasione della certificazione riferita al IV trimestre 2024;

U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche - Nota prof. n. A1.2024.0358926 del 17/06/2024:

- Rendiconto dei Fondi Indistinti: l'Azienda ha provveduto alla sistemazione dei prospetti dei Fondi Indistinti e alla loro trasmissione tramite portale SCRIBA;

U.O Programmazione e controllo delle risorse del SSR – Nota prof.n. A1.2024.0366234 del 20/06/2024:

- Modello LA: l'Azienda ha provveduto alla modifica del Modello LA in relazione alla riduzione dei costi del personale in organico e alla variazione positiva dell'importo delle Risorse Aggiuntive Regionali e dei rinnovi contrattuali. Inoltre si è effettuato il completo ribaltamento dei costi comuni aziendali.

Si prende atto che il Bilancio Consuntivo 2023 V2 è stato riadottato con Decreto aziendale n. 433 del 28/06/2024 e contestualmente è stato revocato il precedente decreto n. 352 del 28/05/2024; l'Azienda inoltre ha dichiarato nel decreto n. 433 che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di modifica è invariato rispetto all'atto precedente.

Premesso quanto sopra il Collegio esprime parere favorevole alla riapprovazione della versione V2 del Bilancio dell'esercizio 2023.

Esine, 3.7.2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Mario Ferraro – Presidente

Dott. Piergiorgio Dini – Componente

Dott. Gianpietro Venturini – Componente