Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI PAVIA

Regione: Lombardia

Sede: Pavia

Verbale n. 59 del COLLEGIO SINDACALE del 16/01/2025

In data 16/01/2025 alle ore 09,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ANTONIO GAFFURI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANNA BOTTA

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

TIZIANA ANTONELLI

Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Romina Chessa, Direttore SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità.

Il presente verbale è firmato digitalmente.

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

1. BPE 2025;
2. CET IV trimestre 2024;
3. sottoscrizione da parte del Presidente del Collegio Sindacale del modello del Conto Annuale esercizio 2023, certificato dal MEF;
4. varie ed eventuali.

1. BPE 2025

Il Collegio Sindacale esamina il BPE 2025, approvato con decreto n. 961/DG del 20.12.2024. In esito alla verifica degli atti regionali e degli atti aziendali, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del macrodocumento BPE 2025, come da relazione allegata a presente verbale.

Si rinvia la trattazione degli altri punti all'Ordine del Giorno al verbale successivo, pari data.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 11,00 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 DI PAVIA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2025

In data 16/01/2025 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI PAVIA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2025.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr. Gaffuri Antonio	PRESENTE
Dr.ssa Botta Anna	PRESENTE ON LINE
Dr.ssa Antonelli Tiziana	PRESENTE

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 961/DG del 20/12/2024

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/12/2024 , con nota prot. n. 90817

del 20/12/2024 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 2025, 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:

AREA SOCIO - SANITARIA

Con riferimento all'assegnazione di cui al Decreto della Direzione Centrale Bilanci di Regione Lombardia n.20032 del 18/12/2024 si segnala la seguente situazione di criticità individuata dal Dip. PAPSS in merito al Budget "Altri Costi": nel BPE 2025 è stata confermata l'assegnazione regionale anno 2024 del decreto di assestamento n. 15492 del 16/10/2024 pari ad € 289.000,00, suddivisa in € 74.700,00 a copertura dei costi per fuori regione ADI/UCP Domiciliari/UCP Residenziali e in € 214.300,00 a copertura dei costi RAR per l'ASP di Pavia. In considerazione di sempre maggiori ricoveri di pazienti ns. residenti in Hospice fuori Regione, dato che il territorio della provincia di Pavia è confinante in alcuni punti con il Piemonte e Emilia Romagna e la vicinanza delle famiglie dei pazienti a quelle regioni, si prevede un incremento della spesa di almeno € 50.000,00 che porterebbe il Budget Altri costi nell'anno 2025 ad assestarsi su € 339.000,00.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2025 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.043.384.425,00	€ 969.858.518,00	€ 1.030.395.078,00	€ -12.989.347,00
Costi della produzione	€ 1.067.367.118,00	€ 991.306.802,00	€ 1.028.826.565,00	€ -38.540.553,00
Differenza + -	€ -23.982.693,00	€ -21.448.284,00	€ 1.568.513,00	€ 25.551.206,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 61,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -61,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 25.529.601,00	€ 22.951.616,00	€ 0,00	€ -25.529.601,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.546.969,00	€ 1.503.332,00	€ 1.568.513,00	€ 21.544,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.546.969,00	€ 1.503.332,00	€ 1.568.513,00	€ 21.544,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un decremento

pari a € -12.989.347,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ -18.143.084,00
	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	€ -22.858.838,00
	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 9.944.438,00
	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 18.163.778,00

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 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un decremento pari a € -38.540.553,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	€ 6.664.393,00
	B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	€ -50.554.171,00
	B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Assistenza ospedaliera	€ 7.138.980,00
	B.2.h) Acquisto prestazioni psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 6.157.285,00
	B.2.i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 11.935.955,00
	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 12.185.785,00
	B.2.n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	€ -8.997.582,00
	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ 3.075.639,00
	B7) Oneri diversi di gestione	€ -12.897.544,00
	B11) Accantonamenti	€ -13.885.171,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un decremento

pari a € -61,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	€ -61,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un decremento pari a € -25.529.601,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1.b) Altri proventi straordinari	€ -41.496.601,00
	E.2.b) Altri oneri straordinari	€ 15.967.000,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Lo scostamento più significativo nella voce B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base (-50.554.171,00) è da attribuirsi alla Medicina di base che in base alla LR è stata trasferita all'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Pavia a decorrere dall'1/1/2024 e, pertanto, i soli costi che compaiono nel BPE 2025 dell'Agenzia di Tutela della Salute di Pavia sono relativi alla Mobilità passiva extraregione.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2025 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2025, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Gli effetti contabili delle nuove regole introdotte con deliberazione della Giunta di Regione Lombardia n. XII/3720 del 30/12/2024 saranno esposti in Assestamento.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

NO

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ANTONIO GAFFURI _____

ANNA BOTTA _____

TIZIANA ANTONELLI _____