

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI PAVIA

Regione: Lombardia

Sede: Pavia

## Verbale n. 35 del COLLEGIO SINDACALE del 15/01/2024

In data 15/01/2024 alle ore 10,35 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

**RAFFAELE DI DONFRANCESCO**

Presente

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 2024;
2. questionario Corte dei Conti BES 2022;
3. CET IV trimestre 2023;
4. ipotesi CCIA per il personale della Dirigenza Sanitaria – parte economica 2023;
5. ipotesi CCIA per il personale della Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa - parte economica 2023;
6. costituzione provvisoria anno 2024 fondi contrattuali Dirigenza Sanitaria, Dirigenza Professionale, Tecnica, Amministrativa e comparto;
7. richiesta attivazione incarico libero professionale per educatore professionale - attuazione Piano Locale GAP presso il DIPS;
8. richiesta attivazione incarico libero professionale per psicologo - attuazione Piano Locale GAP presso il DIPS;
9. riscontro in merito alle richieste del Collegio di cui al verbale n. 33 del 13.12.2023;
10. varie ed eventuali.

Il Collegio, dopo avere trattato i punti 7-8-9, nella precedente seduta in data odierna, procede alla trattazione del punto 1 all'ordine del Giorno.

1. BPE 2024

Il Collegio Sindacale esamina il BPE 2024, approvato con decreto n. 1070/DGi del 20.12.2023. In esito alla verifica degli atti regionali e degli atti aziendali, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del macrodocumento BPE 2024, come da relazione allegata a presente verbale.

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



<b>ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO</b>

<b>ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI</b>
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 12,30                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 15/01/2024 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 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr. Gaffuri Antonio	PRESENTE
Dr. Di Donfrancesco Raffaele	PRESENTE
Dr.ssa Antonelli Tiziana	PRESENTE

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1070/DG del 20/12/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/12/2023 , con nota prot. n. 82208

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:

#### AREA SANITARIA

Il BPE 2024 contiene dati che sono in linea con i tetti assegnati con il Decreto regionale della Direzione centrale Bilanci n. 20355 del 19.12.2023. I dati sono allineati al decreto ad eccezione del tetto della PSI e NPI in quanto i seguenti conti:

- 50201030170060 "Acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria infantile (Uonpia) in strutture private ubicate nel proprio territorio: semiresidenziale - da Privati a contratto";
- 50201030170070 "Acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria infantile (Uonpia) in strutture private ubicate nel proprio territorio: residenziale - da Privati a contratto";
- 50201030170110 "Acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) in strutture private ubicate in altre province lombarde: residenziale - da Privati a contratto"

Sono stati riclassificati nel conto ministeriale BA0900 "Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale". Pertanto, è stato adeguato anche il codice SKATS "ASLC08 Psichiatria".

Nella Relazione del Direttore Generale, allegata al Bilancio Preventivo Economico, sono state segnalate dall'ATS le eventuali criticità che si potrebbero manifestare in corso d'anno e che di seguito vengono nuovamente riportate.

Le principali criticità riguardano costi 2024 che non è stato possibile esporre nel BPE2024, in quanto l'assegnazione è dimensionata sullo storico 2023

- incremento tariffario per la quota annuale SISS che è prevista da €600 a 900€, pertanto l'assegnazione del SISS potrebbe non essere adeguata;
- passaggio nel 2024 dall'autoassicurazione al pagamento del premio assicurativo con Compagnia assicurativa: quantificato in circa 300.000,00 euro,
- migrazione cloud e sicurezza elettronica, quantificato in circa 200.000,00 euro;
- costo del Direttore sanitario nominato nel 2024, incarico che nel 2023 era ricoperto da altro dirigente facente funzioni.
- finanziamento per RAR per l'ASP di Pavia, che potrebbe non essere adeguato.

Tali valori saranno oggetto di richiesta di adeguamento in sede di assestamento da parte dell'ATS.

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	€ 979.428.987,00	€ 996.569.358,00	€ 969.858.518,00	€ -9.570.469,00
Costi della produzione	€ 1.006.331.034,00	€ 1.017.994.870,00	€ 991.306.802,00	€ -15.024.232,00
Differenza + -	€ -26.902.047,00	€ -21.425.512,00	€ -21.448.284,00	€ 5.453.763,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 572,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -572,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 28.373.457,00	€ 22.951.616,00	€ 22.951.616,00	€ -5.421.841,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.471.982,00	€ 1.526.104,00	€ 1.503.332,00	€ 31.350,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.471.982,00	€ 1.526.104,00	€ 1.503.332,00	€ 31.350,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

pari a € -9.570.469,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ 11.552.217,00
	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	€ -17.151.212,00
	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -6.618.673,00
	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 2.773.326,00

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	
<b>Totale contributi c/esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>

( indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.l.c )

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -15.024.232,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B2) Acquisti di servizi	€ -27.575.225,00
	B3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 4.866.262,00
	B7) Oneri diversi di gestione	€ 13.658.984,00
	B11) Accantonamenti	€ -7.139.085,00

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

pari a € -572,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi attivi	€ -572,00

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento pari a € -5.421.841,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E1) Proventi straordinari	€ -36.634.288,00
	E2) Oneri straordinari	€ -31.212.447,00

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

Lo scostamento più significativo nella voce B2) Acquisti di servizi (-50.613.878,00) 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 relativi costi non compaiono nel Bilancio dell'Agenzia di tutela della Salute di Pavia.

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:  
nessuna osservazione

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

ANTONIO GAFFURI \_\_\_\_\_

RAFFAELE DI DONFRANCESCO \_\_\_\_\_

TIZIANA ANTONELLI \_\_\_\_\_