

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI PAVIA

Regione: Lombardia

Sede: Pavia

---

**Verbale n. 58 del COLLEGIO SINDACALE del 16/02/2022**

In data 16/02/2022 alle ore 09.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

---

Presidente in rappresentanza della Regione

**MANUELA FURIGO** Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**RAFFAELE DI DONFRANCESCO** Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**FABRIZIO SPALLA** Presente

---

Partecipa alla riunione Dr.ssa Romina Chessa Responsabile U.O.C. Gestione Economico Finanziaria

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

1. B.P.E. 2022
2. Richiesta attivazione incarichi libero professionali:
  - n. 1 medico a supporto della promozione della salute per le attività di Screening tumorale
  - n. 1 medico a supporto del coordinamento attività inerenti il Governo della Salute Mentale
3. Esame decreti e determine
4. Riscontro in merito alle richieste del Collegio di cui al verbale n.57 del 26.01.2022
5. Varie ed eventuali

1. B.P.E. 2022

Il Collegio Sindacale esamina il BPE 2022, approvato con decreto 98/DG del 14/02/2022. In esito alla verifica degli atti regionali e degli atti aziendali, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del macrodocumento BPE 2022, come da relazione allegata al presente verbale.

I punti successivi all'Ordine del Giorno saranno trattati nel verbale n. 59 in data odierna

<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 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 2022

In data 16/02/2022 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 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dssa Furigo Manuela

Dr Di Donfrancesco Raffaele

Dr Spalla Fabrizio

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 98/DG del 14/02/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2022 , con nota prot. n. 0010109

del 14/02/2022 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 2022, 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 2022 contiene dati che sono il linea con i tetti assegnati con il decreto regionale della Direzione centrale Bilanci n. 1492/2022.

Nella relazione del Direttore Generale sono state segnalate le eventuali criticità che si potrebbero manifestare in corso d'anno per il tetto delle "ENTRATE PROPRIE", determinato in Decreto sulla base dei valori esposti in sede di 4° CET 2021 senza prevedere i relativi accantonamenti o l'effettiva possibilità di realizzazione come ad esempio 1) i valori del Call Center (per cui non è stato previsto il relativo accantonamento); 2) i valori relativi alle sanzioni per recupero ticket da non esenti (che potrebbero azzerarsi); 3) il valore per rimborsi per personale comandato; 4) il valore delle sanzioni).

Relativamente ai costi i servizi aziendali hanno evidenziato criticità, esposte sempre nella relazione del Direttore Generale, per le assegnazioni delle prestazioni rendicontate con flussi quali screening per il quale è stato richiesto con nota ATS Pavia prot. N. 9360 del 09.02.2022 la revisione del finanziamento assegnato e l'autorizzazione a riconoscere il medesimo budget contrattualizzato nell'anno 2021 agli erogatori del territorio, farmaceutica doppio canale e psichiatria/neuropsichiatria.

#### AREA SOCIO SANITARIA

Il BPE 2022 contiene dati che sono il linea con i tetti assegnati con il decreto regionale della Direzione centrale Bilanci n. 1492/2022.

Lo scostamento rispetto al IV CET 2021 è da imputarsi prevalentemente alla minor assegnazione per Cure Palliative Residenziali Pubblico Intercompany € -152.899,0 e alla minor assegnazione per Cure Palliative Domiciliari Pubblico Intercompany € - 1.889,00. Situazioni di eventuale criticità, individuate dal Dipartimento Programmazione Accreditamento delle Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie, sono state indicate in relazione del Direttore Generale per l'Area delle Tossicodipendenze ( necessità di un incremento di euro 136.000,00 per le assegnazioni 2022, da destinare all'utenza Fuori Regione) e per l'area Budget Altri Costi (assegnazione regionale, pari ad € 162.000,00, non risulta sufficiente a coprire i costi sostenuti delle RAR dell'ASP che già nell'anno 2021 sono stati pari ad € 181.143,00 sulla base dei progetti presentati e validati dal loro nucleo di valutazione e sulla base della DGR n. XI/5000 del 5/7/2021).

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 907.488.122,00	€ 921.331.637,00	€ 1.011.693.902,00	€ 104.205.780,00
Costi della produzione	€ 909.301.035,00	€ 919.763.586,00	€ 1.010.121.993,00	€ 100.820.958,00
Differenza + -	€ -1.812.913,00	€ 1.568.051,00	€ 1.571.909,00	€ 3.384.822,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 2.913,00			€ -2.913,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00			€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.315.200,00			€ -3.315.200,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.505.200,00	€ 1.568.051,00	€ 1.571.909,00	€ 66.709,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.505.200,00	€ 1.568.051,00	€ 1.571.909,00	€ 66.709,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un incremento

pari a € 104.205.780,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio da regione per quota FS regionale	€ 102.683.818,00

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>	€ 0,00

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

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 100.820.958,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di servizi sanitari -assistenza ospedaliera	€ 53.631.712,00
	Acquisti di servizi sanitari -assistenza specialistica ambulatoriale	€ 25.006.417,00
	Acquisti di servizi sanitari -distribuzione farmaci file f	€ 10.133.139,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un decremento

pari a € -2.913,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi finanziari	€ -2.913,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -3.315.200,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Altri proventi straordinari	€ -3.497.203,00
	Altri oneri straordinari	€ 182.003,00

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

Gli scostamenti più significativi tra Bilancio d'esercizio 2020 e Bilancio Preventivo 2022 si sono riscontrati nell'acquisto di prestazioni sanitarie per ricoveri e ambulatoriale, in una logica di ritorno alla attività sanitaria ordinaria dopo il periodo straordinario dell'emergenza sanitaria degli anni 2020 e 2021.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

MANUELA FURIGO \_\_\_\_\_

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

FABRIZIO SPALLA \_\_\_\_\_