



SI PUBBLICA COPIA DEL VERBALE N. 63 DEL 09.04.2019 DEL COLLEGIO SINDACALE DI ATS PAVIA, PRIVO DI SOTTOSCRIZIONI IN OTTEMPERANZA ALLA VIGENTE NORMATIVA DI TUTELA DELLA PRIVACY (AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEL REGOLAMENTO UE 2016/679 ("RGPD") E DELLA NORMATIVA ITALIANA VIGENTE), IL CUI ORIGINALE, DEBITAMENTE SOTTOSCRITTO IN OGNI PARTE, E' DEPOSITATO AGLI ATTI DELLA U.O.C. AFFARI GENERALI RISORSE STRUMENTALI ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO.

LA RESPONSABILE  
U.O.C. AFFARI GENERALI RISORSE STRUMENTALI  
ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO  
(Dr.ssa Lorena VERRANDO)  
Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3, comma 2 D.Lgs 39/93

Il Funzionario istruttore: *Elena Campeggi* ☎ +39 (0382) 431220 e-mail: [elena\\_campeggi@ats-pavia.it](mailto:elena_campeggi@ats-pavia.it)

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI PAVIA

Regione: Lombardia

Sede: Viale Indipendenza, 3 - 27100 Pavia

**Verbale n. 63 del COLLEGIO SINDACALE del 09/04/2019**

In data 09/04/2019 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**CESARE CARASSAI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**LEONARDO COLOMBO**

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**PIERO FRANCESCO SCHIFINO**

Presente

Partecipa alla riunione Dr.ssa Romina Chessa - Resp.le UOC Gestione Economico Finanziaria

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

- 1) BPE 2019
- 2) Decreti e determinine
- 3) Varie ed eventuali

Trattazione punto 1 ODG:

Il Collegio Sindacale esamina il BPE 2019, approvato con Decreto 140/DG del 03/04/2019. In esito alla verifica degli atti regionali e degli atti aziendali, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del macrodocumento BPE 2019, come da relazione allegata al presente verbale.

Si rimanda al verbale successivo la trattazione degli altri argomenti all'ordine del giorno.

**ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 11:40

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 2019

In data 09/04/2019 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 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr. Cesare Carassai	PRESENTE
Dr. Piero Francesco Schifino	PRESENTE
Dr. Leonardo Colombo	ASSENTE GIUSTIFICATO

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 140/DG del 03/04/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 04/04/2019 , con nota prot. n. sito Collegio

del \_\_\_\_\_ 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 2019, 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 "SANTARIA":

**-ASSEVERAZIONE SU "CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE - EXTRA FONDO":**

Il valore dei contributi esposto in BPE 2019 è pari a 1.494.158,00 euro. Tale valore è superiore rispetto a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione numero 4375 del 29/03/2019 in seguito all'esposizione del contributo relativo alla seconda fase del Progetto di Epidemiologia Ambientale di importo pari a 43.800,00 euro, assegnato con DGR X/5904 del 28/11/2016. Le somme relative al progetto saranno destinate al finanziamento di un posto di ricercatore RTDA- Junior selezionato dall'Università di Pavia per realizzare il progetto di epidemiologia ambientale volto a valutare l'impatto dell'insediamento Fibronit sulla popolazione residente nella Provincia di Pavia e a realizzare lo studio di un modello di monitoraggio della salute (WP1 E WP2).

**-ASSEVERAZIONE SU "CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI":**

Il valore degli "altri contributi da altri enti pubblici" esposto in BPE 2019 è pari a 12.500,00 euro ed è superiore rispetto a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione numero 4375 del 29/03/2019 in seguito all'esposizione nel tetto del contributo riferito al progetto MEAP di Farmacovigilanza con centro coordinatore l'ASST FBF Sacco. L'importo previsto per l'anno 2019 è pari a 12.500,00 euro e sarà destinato all'attivazione di personale (farmacista) che dovrà dedicarsi alla realizzazione del progetto.

**-ASSEVERAZIONE SU "CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATI":**

Il valore degli "altri contributi da privati" esposto in BPE 2019 è pari a 4.200,00 euro ed è superiore rispetto a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione numero 4375 del 29/03/2019 in seguito all'esposizione del contributo relativo al progetto 130070 "Contributo HUMANITAS per malattia CROHN" che fa riferimento ad una convenzione stipulata con l'Istituto Clinico Humanitas e approvata con Decreto aziendale n.304/DGI del 12/10/2017 che prevede l'attuazione da parte di 21 MMG dell'ATS di Pavia dello Studio prospettico osservazionale "Validazione del RED FLAGS INDEX per la diagnosi precoce di malattia di Crohn". Detto contributo sarà erogato dall'Istituto Clinico Humanitas in virtù del numero di pazienti arruolati per un importo massimo presunto di 4.200,00 euro, che l'ATS di Pavia successivamente corrisponderà agli MMG che parteciperanno allo studio.

**-PARERE SU "UTILIZZO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI EXTRAFONDO ANNI PRECEDENTI":**

Il valore degli utilizzi esposto nel BPE 2019 è pari a 1.272.000,00 euro. Tale valore è coerente con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione numero 4375 del 29/03/2019 ed è relativo ai Contributi obbligatori L.210/92.

Si precisa, tuttavia, che il valore totale degli utilizzi dei contributi di esercizi precedenti che si prevede di utilizzare nel corso dell'esercizio 2019 è pari a 1.560.180,00 euro, di cui:

- 1.272.000,00 euro, per "altri oneri" relativi all'erogazione dei contributi obbligatori L.210/92 (importo esposto nel BPE 2019);
- 66.298,00 euro, destinati alla copertura di costi di beni e servizi (importo non esposto nel BPE 2019 ma già incassato);
- 77.778,00 euro, destinati alla copertura di costi del personale per n.2 TDP a tempo determinato (importo non esposto nel BPE 2019 ma già incassato);

- 143.104,00 euro, destinati ad investimenti ed inseriti nel piano investimenti allegato al BPE 2019 (importo non esposto nel BPE 2019 ma già incassato).

#### AREA "EX ASSI":

##### -PARERE SU "UTILIZZO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI EXTRAFONDO ANNI PRECEDENTI":

l'importo di euro 1.851.012,00, esposto in BPE 2019, è coerente con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione numero 4375 del 29/03/2019.

Il Collegio richiama le criticità rilevate nella relazione del Direttore Generale in merito a:

#### ENTRATE PROPRIE

Il tetto delle "entrate proprie" assegnato con il Decreto n. 4375 del 29.3.2019 risulta coerente con quanto esposto nella rendicontazione trasmessa con nota protocollo n.11505 del 28/02/2019. Si evidenzia, come peraltro specificato nella relazione del Direttore Generale al BPE 2019, che tale tetto contiene:

- 1) I valori del Call Center (379€/1000) che nel consuntivo troveranno contropartita tra gli accantonamenti.
- 2) I valori relativi ai contributi assegnati da Regione Lombardia Dg Welfare e non compresi nel Decreto RL n.14513 del 10/10/2018, pari a 692€/1000 euro, che sono di sola competenza 2018 e che, trattandosi di contributi, non si potranno confermare nel 2019 e nemmeno esporre all'interno del tetto delle entrate proprie.
- 3) I valori relativi alle sanzioni per recupero ticket da non esenti, pari a 229€/1000 euro, che nel corso del 2019 non si realizzeranno in quanto, in base alla attuale normativa regionale vigente.

Si auspica che il delta sopra rappresentato, pari a circa -1.298€/1000 euro, possa trovare riconoscimento in Assestamento.

#### PERSONALE DIPENDENTE

Si richiama la relazione del Direttore Generale nella quale è dichiarato che nel corso del 2018 sono stati completati i PGRU 2016 e 2017 con l'assunzione di n. 11 unità di personale di cui n. 8 del comparto, n. 1 della dirigenza e n. 2 dirigenti responsabili di struttura complessa, parallelamente si è data attuazione al PGRU 2018 con l'assunzione di n. 19 unità del comparto, n. 5 unità della dirigenza e n. 2 dirigenti responsabili di struttura complessa, di cui n. 7 unità del comparto e. 2 della dirigenza con decorrenza 2019.

Complessivamente le procedure assunzionali sono state perfezionate entro l'anno 2018 con l'adozione dei relativi provvedimenti. L'effettiva presa in servizio di alcune unità è decorsa dai primi mesi dell'anno 2019. Detta situazione, peraltro causata da fattori non fattivamente governabili dall'Agenzia (date di decorrenza delle mobilità in entrata, termini di preavviso), sta, però, incidendo sui calcoli del turn over ai fini della valutazione delle capacità assunzionali dell'anno in corso, alla luce delle regole di sistema vigenti.

Gli interventi assunzionali anno 2019 sono in corso di definizione e saranno indirizzati anche alla acquisizione di risorse da destinare a quegli ambiti organizzativi, attualmente carenti, ma indispensabili all'interno dell'organizzazione che sono stati oggetto anche di richiesta di modifica del POAS vigente (disposta con provvedimento n. 385/DGI del 31/10/2018, trasmesso con nota 34640 del 12/11/2018).

Tutte le risorse acquisite hanno inciso solo per "quota" d'anno, in relazione al mese di effettiva presa in servizio delle singole unità di personale, sul budget assegnato nell'anno 2018 ma impatteranno sui costi del personale per l'intera annualità 2019 con criticità di copertura correlate al tetto dei costi anno 2019.

A fronte del budget assegnato in sede di redazione del BPE 2019, in riduzione rispetto all'assegnazione 2018, si evidenzia allo stato attuale la criticità di copertura dei costi in relazione del tetto assegnato con il decreto n. 3838 del 21/03/2019.

Complessivamente per assicurare la copertura per l'intero anno 2019 delle assunzioni derivanti dai PGRU 2016, 2017 e 2018 (come sopra dettagliate numericamente), nonché per garantire il turn over 2019 all'ATS, la stessa dichiara la necessità di integrazione del finanziamento stimata presuntivamente in euro 406.000,00 oltre ad IRAP pari a euro 27.000,00.

#### BENI E SERVIZI

Per far fronte ai fabbisogni stimati per l'anno 2019, l'ATS di Pavia segnala la criticità relativamente al delta tra l'importo già riconosciuto e quello richiesto, pari a circa 459.000,00 euro, necessario per il sostenimento dei costi di manutenzione degli immobili, dei costi per le pulizie e degli altri acquisti non effettuati o effettuati in modo incompleto nel 2018, dettagliati nella nota Ats n. 7707 del 8.2.2019.

#### ALTRI COSTI

Nel tetto degli "altri costi" si segnalano le seguenti principali criticità per l'ATS di Pavia:

- 1) costo Direttore Sanitario dell'ATS di Pavia (finanziati 5 mesi su 12);
- 2) costo Direttore Socio Sanitario dell'ATS di Pavia che nel 2018 era finanziato sul Bilancio Sociosanitario, nel 2019 non è riconosciuta nel finanziamento Sanitario in quanto non storicamente presente. Tale quota è pari a 55.000,00 euro.

Si auspica che il delta sopra rappresentato possa trovare riconoscimento in Assestamento.

**Area socio sanitaria**

Per la parte dell'area socio sanitaria sono state segnalate situazioni di criticità per l'assegnazione della produzione delle UCPDOM pari a 1.870€/1000 e per il "budget altri costi" per le quali pare non sia stato riconosciuto il valore relativo alle Cure Palliative Residenziali fuori Regione

Si auspica che i dati sopra rappresentati possano trovare riconoscimento in Assestamento.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 908.217.000,00	€ 972.577.000,00	€ 969.511.657,00	€ 61.294.657,00
Costi della produzione	€ 908.599.000,00	€ 971.047.000,00	€ 967.982.657,00	€ 59.383.657,00
Differenza + -	€ -382.000,00	€ 1.530.000,00	€ 1.529.000,00	€ 1.911.000,00
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 + -	€ 1.918.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.918.000,00
Risultato prima delle imposte	€ 1.536.000,00	€ 1.530.000,00	€ 1.529.000,00	€ -7.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.536.000,00	€ 1.530.000,00	€ 1.529.000,00	€ -7.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 61.294.657,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov.Aut. per quota F.S. regionale	€ 19.019.173,00
	Contributi in c/esercizio extra fondo	€ -3.940.806,00
	Contributi in c/esercizio da privati	€ 4.200,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -1.572.212,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 46.954.094,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 874.277,00
	Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ -91.698,00
	Altri ricavi e proventi	€ 47.629,00

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 59.383.657,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ -755.108,00
	Acquisti di servizi	€ 64.886.520,00
	Acquisti di servizi non sanitari	€ 7.644,00
	Manutenzione e riparazione	€ 171.904,00
	Godimento di beni di terzi	€ -320.431,00
	Costi del personale	€ -288.000,00
	Oneri diversi di gestione	€ -147.174,00
	Ammortamenti	€ -92.698,00
	Accantonamenti	€ -4.079.000,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -1.918.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Altri proventi straordinari	€ -2.141.000,00
	Altri oneri straordinari	€ 223.000,00

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

**ACCANTONAMENTI** (-4.079.000,00 euro rispetto al Consuntivo 2017). L'importo degli accantonamenti esposto dall'ATS di Pavia nel BPE 2019 è coerente con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di

Gestione numero 4375 del 29/03/2019. Tra gli "accantonamenti dell'esercizio" è stato esposto esclusivamente l'importo di 300.000,00 euro riferito agli introiti derivanti dalle sanzioni della Legge 81/2008. In coerenza con il Decreto numero 4375/2019, non sono stati esposti l'accantonamento per il Call Center, pari a 379.299,00 euro (che sarà esposto in sede di certificazione trimestrale) e l'accantonamento riferito alle funzioni tecniche art.113 D.Lgs 50/2016, pari a 6.441,00 euro. Nel BPE 2019, rispetto al Consuntivo 2017, non vengono esposti i seguenti accantonamenti:

- 16.718,00 euro, accantonamento riferito alla quota 10% D.L.194/2008;
- 231.000,00 euro, accantonamento fondo rinnovi contrattuali personale dipendente;
- 878.000,00 euro, accantonamento fondo rinnovi contrattuali MMG/PDF/MCA;
- 444.014,00 euro, accantonamento per controllo NOC;
- 792.473,00 euro, accantonamento vari;
- 58.400,00 euro, accantonamento quote inutilizzate contributi vincolati;
- 68.000,00 euro, accantonamento fondo rischi (AREA "EX ASSI");
- 1.890.203,00 euro, accantonamento contributi non spesi (BILANCIO SOCIALE).

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## **ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

**Nessun file allegato al documento.**

---

### **FIRME DEI PRESENTI**

**CESARE CARASSAI**

**PIERO FRANCESCO SCHIFINO**