



SI PUBBLICA COPIA DEL VERBALE N. 5 DEL 24.09.2019 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/Collégio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI PAVIA

Regione: Lombardia

Sede: viale Indipendenza 3-Pavia

**Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 24/09/2019**

In data 24/09/2019 alle ore 10:00 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 Dssa Romina Chessa, Resp.le UOC Gestione Economico Finanziaria

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

- 1) BPE2019 V2;
- 2) Questionario della Corte dei Conti su Bilancio d'esercizio 2018;
- 3) Varie ed eventuali

Ad integrazione del Verbale n. 4 del 24/9/2019, in cui è stato trattato il primo punto all'ordine del giorno ( BPE2019V2), si allega al presente verbale la relazione del Bilancio Preventivo 2019 V2, che per per errore materiale non è stata allegata allo stesso.

<b>ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI</b>
---

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 12:00                      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 24/09/2019 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.ssa Manuela Furlgo PRESENTE  
Dr. Raffaele Di Donfrancesco PRESENTE  
Dr. Fabrizio Spalla PRESENTE

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 413 del 19/09/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/09/2019, 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 "SANITARIA":

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

Il valore dei contributi esposto in BPE 2019 V2 è pari a 1.563.056,00 euro. Tale valore è superiore rispetto a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Bilancio e Finanza numero 12995 del 13/09/2019 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 V2 è pari a 12.500,00 euro ed è superiore rispetto a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Bilancio e Finanza numero 12995 del 13/09/2019 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 V2 è pari a 4.200,00 euro ed è superiore rispetto a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Bilancio e Finanza numero 12995 del 13/09/2019 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 V2 è pari a 1.355.230,00 euro. Tale valore è coerente con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Bilancio e Finanza 12995 del 13/09/2019 ed è relativo ai Contributi obbligatori L.210/92 e all'utilizzo per la copertura dei costi di n.2 TDP a tempo determinato.

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 1.490.269,00 euro, di cui:

-1.355.230,00 euro, esposti, in linea con il decreto, nell'apposita tabella "schema di dettaglio contributi vincolati" allegato al BPE 2019 V2 e relativi ai contributi obbligatori L.210/92 per 1.272.000,00 euro e alla copertura di costi del personale (n.2 TDP a tempo determinato) per 83.230,00 euro

- 66.298,00 euro, destinati alla copertura di costi di beni e servizi;

- 68.741,00 euro, destinati ad investimenti

#### AREA "EX ASSI":

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

l'importo di euro 1.851.012,00, esposto in BPE 2019 V2, è coerente con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Bilancio e Finanza numero 12995 del 13/09/2019.

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

#### ENTRATE PROPRIE

Il valore delle "entrate proprie" esposto nel BPE 2019 V2 corrisponde a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 12995 del 13.09.2019. Il tetto delle "entrate proprie", in coerenza con quanto esposto nella rendicontazione trasmessa con nota protocollo n.11505 del 28/02/2019, che rappresenta la base per il finanziamento 2019, contiene i valori del Call Center, pari a 379.299,00 euro (di cui 222.000,00 vs ASST PV, 155.709,00 vs IRCCS San Matteo e 1.590,00 vs privati). Si segnala che tali importi non sono stati esposti tra gli accantonamenti in quanto non previsti nel Decreto di assegnazione ma a consuntivo si dovrà operare l'accantonamento.

#### LIBERA PROFESSIONE

Il valore della "libera professione" esposto in BPE 2019 V2 è in linea con il Decreto R.L. Direzione Centrale Bilancio e Finanza n.12995 del 13/09/2019.

E' opportuno precisare che nell'anno 2019 il costo relativo alla remunerazione dell'attività svolta dai dirigenti veterinari in extra orario (stimato in circa 15.000,00 euro) sarà esposto tra i costi dell'area pagamento (ATSC15 Altri Costi) 4.20.10.10.120.030.00.000 "servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art..55 c.2 CCNL)" e troverà completa copertura nei ricavi da Decreto Lgs n.194/2008. Pertanto, nel consuntivo 2019 tali voci riferite alla Libera Professione non saranno più valorizzate.

#### PERSONALE DIPENDENTE

Si richiama la relazione del Direttore Generale nella quale è stato dichiarato quanto segue.

A fronte del budget assegnato in sede di prima redazione del BPE 2019, in riduzione rispetto all'assegnazione 2018, era stata evidenziata la criticità di copertura dei costi in relazione del tetto assegnato con il decreto n. 3838 del 21/03/2019.

Pertanto con nota ATS Pavia prot. n. 29664/2019 dell'11/06/2019 è stata richiesta l'integrazione del finanziamento che ha comportato la riassegnazione del budget disposta con Decreti regionali n. 11221 del 30 luglio 2019 e 11775 del 6 agosto 2019.

Le assunzioni previste nel PGRU, sono in corso di attuazione compatibilmente con le tempistiche di approvazione del Piano stesso e dell'integrazione al finanziamento disposta con i provvedimenti da ultimo citati.

#### BENI E SERVIZI

Relativamente ai fabbisogni stimati per l'anno 2019, l'ATS di Pavia segnala che ha ottenuto la copertura dei costi del tetto dei "beni servizi" grazie all'assegnazione del contributo del Fleet Management ed al risparmio realizzato nel corso del 2019 sul costo dell'affitto della sede. La criticità, già dettagliate nella nota Ats n. 7707 del 8.2.2019, per un importo totale pari a circa 459.000,00 euro, rappresentano spese necessarie per il sostenimento dei costi di manutenzione degli immobili, dei costi per le pulizie e degli altri acquisti che non sono stati effettuati o sono stati effettuati in modo incompleto nel 2018. Si necessita che tale importo venga riconosciuto nel 2020 per consentire la realizzazione delle attività elencate.

#### 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.
- 3) la previsione del compenso dei membri del Collegio Sindacale è stata calcolata tenendo conto dell'abbattimento del 10% in applicazione dell'art.6, comma 3, DL 78/2010 (L.122/2010). Nel caso in cui tale abbattimento non dovesse essere confermato anche per l'esercizio 2019 l'importo da riconoscere ai membri del Collegio Sindacale dovrà essere maggiorato del 10% e ciò impatterà sul tetto degli "altri costi" generando un ulteriore incremento.
- 4) dall'anno 2019 in questo tetto confluisce l'attività svolta dai dirigenti veterinari in extra orario (stimato in circa 15.000 euro) che dovrebbe essere esposto a consuntivo tra i costi dell'area pagamento (ATSC15 Altri costi) 4.20.10.10.120.030.00.000 "Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento" (art. 55 c.2 CCNL) Troverà completa copertura nei ricavi da Decreto Lgs n.194/2008, come indicato nelle Regole.

Si auspica che il delta sopra rappresentato possa trovare riconoscimento in Assestamento V2.

Area socio sanitaria

Per la parte dell'area socio sanitaria è stata segnalata la seguente situazione di criticità:  
per il "budget altri costi" pare non sia stato riconosciuto il valore relativo alle Cure Palliative Residenziali fuori Regione.

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	€ 966.044.830,00	€ 57.827.830,00
Costi della produzione	€ 908.599.000,00	€ 971.047.000,00	€ 964.495.730,00	€ 55.896.730,00
Differenza + -	€ -382.000,00	€ 1.530.000,00	€ 1.549.100,00	€ 1.931.100,00
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	€ 1.549.100,00	€ 13.100,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.536.000,00	€ 1.530.000,00	€ 1.549.100,00	€ 13.100,00
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 € 57.827.830,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov.Aut. per quota F.S. regionale	€ 12.842.359,00
Contributi in c/esercizio extra fondo	€ -1.085.191,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 4.200,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -1.582.066,00
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 47.510.800,00
Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 181.797,00
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 € 55.896.730,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ -660.745,00
	Acquisti di servizi	€ 61.040.209,00
	Acquisti di servizi non sanitari	€ 80.173,00
	Manutenzione e riparazione	€ 216.517,00
	Godimento di beni di terzi	€ -452.827,00
	Costi del personale	€ 2.486,00
	Oneri diversi di gestione	€ -157.385,00
	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



~~ANNULLATA~~

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

MANUELA FURIGO \_

RAFFAELE DI DONFRANCESCO \_

FABRIZIO SPALLA \_