Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI PAVIA

Regione: Lombardia

Sede: Viale indipendenza, 3 - 27100 Pavia

Verbale n. 41 del COLLEGIO SINDACALE del 20/02/2018

In data 20/02/2018 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 Assente giustificato

Componente in rappresentanza della Regione

LEONARDO COLOMBO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

PIERO FRANCESCO SCHIFINO Presente

Partecipa alla riunione Dr.ssa Romina Chessa - Resp.le UOC Gestione Economico Finanziaria; Dr.ssa Lorena Verrando - Resp.le UOC Affari Generali Organizzazione e Sviluppo; Dr. Lorenzo Cotta Ramusino - Collaboratore amministrativo UOC Gestione Economico Finanziaria

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

1) BPE 2018
2) Avvio procedura circolarizzazione
3) Vari ed eventuali

Trattazione punto 1 ODG:
Il Collegio esamina il BPE 2018 approvato con Decreto 40/DG del 14/02/2018. In esito alla verifica degli atti regionali e degli atti aziendali esprime parere favorevole all'approvazione del macrodocumento BPE 2018 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 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 2018

In data 20/02/2018 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 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

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

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 40/DG del 14/02/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/02/2018 , 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 2018, 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 "SANI"

Il valore dei contributi esposto in BPE 2018 , pari a 9.986€/1000 è coerente con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione numero 1738 del 12/02/2018.

ASSEVERAZIONE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE -EXTRA FONDO.

Il valore degli "altri contributi" esposti in BPE, pari a 1.237€/1000, è coerente con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione numero 1738 del 12/02/2018 ed è riferito al contributo per la Legge 210/92.

L'ATS di Pavia non ha esposto in BPE contributi ulteriori rispetto a quanto previsto nel Decreto R.L. n.1738/2018 sopra citato.

ASSEVERAZIONE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI.

Il valore dei Contributi in c/esercizio da Altri enti pubblici, pari a zero, è coerente con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione numero 1738 del 12/02/2018 ed è riferito al contributo per la Legge 210/92.

L'ATS di Pavia non ha esposto in BPE contributi ulteriori rispetto a quanto previsto nel Decreto R.L. n.1738/2018 sopra citato, ma ha provveduto ad elencare in nota integrativa descrittiva i contributi che saranno utilizzati nel corso del 2018 e di seguito riportati.

-Progetto 110030 "FIBRONIT": il contributo si riferisce ad una convenzione stipulata con il comune di Broni e approvata con decreto aziendale N 326/DGI del 27/10/2017 per lo svolgimento di analisi ambientali finalizzate agli interventi di messa in sicurezza e di bonifica da amianto del sito di interesse nazionale Fibronit. Detto contributo sarà erogato dal comune di Broni a seguito della rendicontazione delle spese sostenute riferite all'attività di ispezione e controllo espletata dall'ATS di PV. I costi stimati per l'attività ammontano presuntivamente in 45€/1000di cui 15€/1000 destinati all'acquisto di attrezzature (investimenti) e 30€/1000 destinate all'acquisto di materiale di consumo, DPI e analisi di campioni presso ARPA Milano (beni e servizi).

-Progetto MEAP nell'anno 2017 l'ATS di Pavia è stata inserita nel progetto MEAPS con centro coordinatore l'ASST FBF Sacco. L'importo previsto sull'anno 2018 è pari ad 13€/1000 e sarà destinato all'attivazione di personale (farmacista) che dovrà dedicarsi alla realizzazione del progetto.

ASSEVERAZIONE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATO.

L'ATS di Pavia non ha esposto in BPE contributi ulteriori rispetto a quanto previsto nel Decreto R.L. n.1738/2018 sopra citato, ma ha provveduto ad elencare in nota integrativa descrittiva i contributi che saranno utilizzati nel corso del 2018 e di seguito riportati.

-Progetto 130070 "Contributo HUMANITAS per malattia CROHN": il contributo si riferisce ad una convenzione stipulata con l'Istituto Clinico Humanitas e approvata con decreto aziendale N 304/DGI del 12/10/2017 per l'attuazione da parte di 21 MMG dell'ATS di PV 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 presunti di 4€/1000, che l'ATS di PV successivamente corrisponderà ai MMG partecipanti allo studio.

AREA "EX ASSI"
Il valore della quota capitaria ex ASSI esposto in BPE 2018 è coerente con quanto indicato nel Decreto n. 1738 del 12/02/2018 (115.742€/1000).

PARERE COLLEGIO SU LIBERA PROFESSIONE.
L'ATS di Pavia espone un valore coerente con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione numero 1738 del 12/02/2018. Il margine della L.P. rimasta presso l'ATS è di valore marginale (2€/1000) e riguarda esclusivamente l'area veterinaria.

PARERE COLLEGIO SU UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI
L'ATS di Pavia espone un valore pari a zero che è coerente con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione numero 1738 del 12/02/2018.
Come previsto nel Decreto R.L. sopra citato, l'ATS ha provveduto ad indicare nella sola nota integrativa descrittiva i contributi di esercizi precedenti che si prevede utilizzare nel corso dell'anno 2018. Il valore totale di questi contributi è pari a 135€/1000 ed è suddiviso come di seguito dettagliato:
-7€/1000 "progetto PSAL" DGR VIII/18344 del 23/08/2004. Si tratta di somme residue che saranno investite nel corso dell'anno 2018 per sostituzione di strumentazione desueta.
-25€/1000 "progetti DPV" Decreto 30/12/2011. Si tratta di somme utilizzate per riqualificare le modalità di erogazione dei LEA in materia di sanità pubblica veterinaria.
-45€/1000 "piano triennale randagismo" DGR X/3611. La somma in questione è destinata al rimborso in favore dei veterinari libero professionisti per interventi di sterilizzazione della popolazione canina.
-58€/1000 "progetto di epidemiologia ambientale" DGR X/5904 del 28/11/2016. Si tratta di somme che saranno destinate al finanziamento di un posto da ricercatore RTDA, 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.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 905.975.000,00	€ 912.819.000,00	€ 972.577.000,00	€ 66.602.000,00
Costi della produzione	€ 908.324.000,00	€ 911.033.000,00	€ 971.047.000,00	€ 62.723.000,00
Differenza + -	€ -2.349.000,00	€ 1.786.000,00	€ 1.530.000,00	€ 3.879.000,00
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 + -	€ 4.163.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -4.163.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.814.000,00	€ 1.786.000,00	€ 1.530.000,00	€ -284.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.814.000,00	€ 1.786.000,00	€ 1.530.000,00	€ -284.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento pari a € 66.602.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi in conto esercizio - da Regione e Prov.Aut. per quota F.S. regionale	€ 24.489.000,00
	contributi in c/esercizio extra fondo	€ -10.123.000,00
	utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 995.000,00
	ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 52.143.000,00
	concorsi, recuperi e rimborsi	€ -519.000,00
	quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ -108.000,00
	altri ricavi e proventi	€ -275.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento pari a € 62.723.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisto di beni	€ -531.000,00
	acquisto di servizi	€ 73.303.000,00
	acquisto di servizi non sanitari	€ 1.729.000,00
	manutenzione e riparazione	€ 519.000,00
	godimento di beni di terzi	€ -79.000,00
	costi del personale	€ -3.206.000,00
	oneri diversi di gestione	€ -170.000,00
	ammortamenti	€ -53.000,00
	svalutazione delle imobilizzazioni e dei crediti	€ -100.000,00
	variazioni delle rimanenze	€ 75.000,00
	accantonamenti	€ -8.656.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

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

	voce	importo

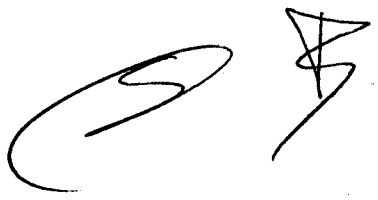
Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

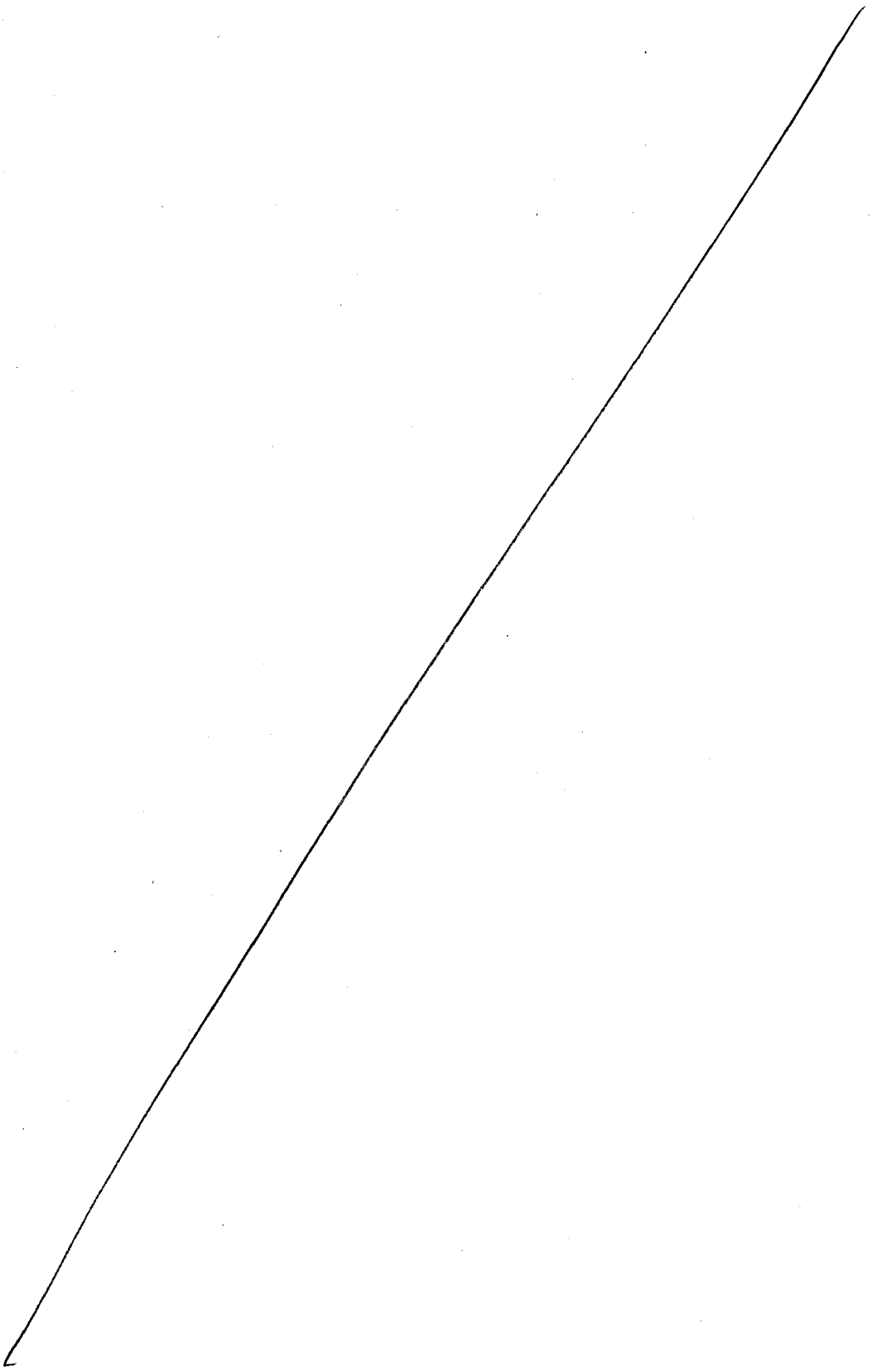
si evidenzia un decremento pari a € -4.163.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	altri proventi straordinari	€ -4.280.000,00
	altri oneri straordinari	€ 117.000,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
COSTO del PERSONALE (-3.206€/1000 rispetto al Consuntivo 2016) . L'importo esposto dall'ATS nel BPE2018 è corrispondente al tetto assegnato con il decreto RL n. 1738/2018.
I finanziamenti riconosciuti alle aziende del servizio sanitario regionale sono stati calcolati, secondo il Decreto RL n 1378/2018 e le linee guida di cui alla nota G1.2018.0005012 del 08/02/2018 della Direzione Generale Welfare–Controllo di Gestione e Personale-Personale e Professionisti del SSR, prendendo a riferimento quanto indicato a prechiusura nel IV CET 2017, rettificando tale valore in relazione ad eventuali trasferimenti di unità di personale verso altre ATS/ASST a completamento della L.R. 23/2015, ai risparmi RIA e indennità di esclusività per le cessazioni medio tempore intervenute nel 2017 e al potenziamento per il turn over.
L'ATS di Pavia nella relazione del DG evidenzia che, dall'analisi dei dati riferiti alle dinamiche assunzionali verificatesi nel corso del 2017, l'assegnazione riconosciuta all'ATS Pavia risulta sottostimata sia rispetto alle reali necessità aziendali, che rispetto ai criteri di calcolo enunciati nel decreto di assegnazione.
Applicando detti criteri, infatti, l'ammontare del budget avrebbe dovuto essere quantificato in euro 21.881.400 a fronte di una reale assegnazione di euro 21.584.000 (con una differenza pari ad euro -297.400).
Occorre inoltre tenere in considerazione che l'importo indicato a pre-chiusura del IV CET 2017 risulta ampiamente insufficiente per far fronte ai costi derivanti dal trascinamento sull'intero anno 2018 delle assunzioni effettuare nel corso del 2017, dalle assunzioni già programmate nel 2018 non appena saranno esperiti i termini di preavviso comunicati e dal completamento delle procedure di selezione prossime alla conclusione (entro il primo trimestre 2018) in esito all'attuazione dei PGRU 2015, 2016 e 2017.
ACCANTONAMENTI (-8.656€/1000 rispetto al Consuntivo 2016). L'importo esposto dall'ATS nel BPE2018 è corrispondente al tetto assegnato con il decreto RL n. 1738/2018. L'ATS ha evidenziato che non è stato possibile accantonare la quota del D.LGS194/2008 e sanzioni L81/88 (410€/1000) e del Call Center (400€/1000) che, sebbene non accantonate, nel 2018 dovranno essere destinate a rimborso vs la Regione Lombardia e/o altri enti come da normativa.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, 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

LEONARDO COLOMBO

PIERO FRANCESCO SCHIFINO