Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA

Regione: Lombardia

Sede:

Verbale n. 18 del COLLEGIO SINDACALE del 25/02/2021

In data 25/02/2021 alle ore 9,15 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

EMANUELE PALANGA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

PIETRO DEPIAGGI Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ANTONIO PERA Presente

Partecipa alla riunione Dott.Alberto Maria Giorgieri (Ragioneria), Dott.ssa Veronica Santese (Risorse Umane)

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

1. BPE 2021;
2. costituzione dei fondi contrattuali della Dirigenza PTA;
3. Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020-2022;
4. verifica di cassa al 31/12/2020;
5. Varie ed eventuali;

****

1. BPE 2021: si veda relazione di seguito

2. costituzione dei fondi contrattuali della Dirigenza PTA: si veda allegato

3. Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020-2022: si veda allegato

4. verifica di cassa al 31/12/2020: si veda relazione di seguito

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 12.53 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 2021

In data 25/02/2021 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Dr. Emanuele Palanga, Dr. Pietro De Piaggi, Dr. Antonio Pera

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 85 del 18/02/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 19/02/2021 , con nota prot. n. email

del 19/02/2021 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 2021, 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:

Come richiesto nel Decreto 1720 del 12/02/2021 si osserva che:
- per quanto riguarda contributi da privati non è stato appostato alcun contributo nel bilancio di previsione;
- per quanto riguarda i contributi da altri EEPP sono stati appostati € 738.964;
- per quanto riguarda l'utilizzo di contributi di esercizi precedenti, si rilevano € 439.126 collegati a varie fonti di finanziamento;
- si rilevano oneri straordinari per € 70.000 come indicato da Decreto di assegnazione attivita' AREU/118.

Il Collegio, in ottemperanza a quanto richiesto nella circolare MEF n. 30258 del 15 febbraio 2021, rileva che nel fascicolo di bilancio, come da indicazioni regionali, è presente l'"Allegato B" corredato da relativa relazione descrittiva, dove vengono esposti costi e ricavi rilevati con codice "COV 20" e quindi direttamente attribuibili all'emergenza pandemica.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 311.400.699,00	€ 306.273.486,00	€ 316.131.402,00	€ 4.730.703,00
Costi della produzione	€ 300.710.574,00	€ 295.129.998,00	€ 304.516.679,00	€ 3.806.105,00
Differenza + -	€ 10.690.125,00	€ 11.143.488,00	€ 11.614.723,00	€ 924.598,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 1,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 387.849,00	€ 0,00	€ -70.000,00	€ -457.849,00
Risultato prima delle Imposte	€ 11.077.975,00	€ 11.143.488,00	€ 11.544.723,00	€ 466.748,00
Imposte dell'esercizio	€ 11.077.975,00	€ 11.143.488,00	€ 11.544.723,00	€ 466.748,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 4.730.703,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1) Contributi in c/esercizio	€ 14.264.343,00
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -6.905.427,00
	A.5) Rimborsi assicurativi: rilevati solo a consuntivo	€ -566.444,00
	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket): riduzione effetto eliminazione c.d. superticket e leggera riduzione attivita' ambulatoriale per effetto pandemia	€ -2.781.421,00
	A.9) Altri ricavi e proventi	€ -372.110,00
	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti	€ 408.102,00
	A.7) Quota contributi c/capitale imputate all'esercizio (sterilizzazioni ammortamenti in aumento)	€ 683.660,00

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	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

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

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 3.806.105,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisti di beni	€ -2.463.152,00
	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 380.688,00
	B.4) Godimento di beni di terzi	€ 895.162,00
	Costo del personale	€ 6.537.410,00
	B.9) Oneri diversi di gestione	€ -70.925,00
	Ammortamenti (coperti da utilizzo riserve per sterilizzazione)	€ 683.659,00
	Variazioni delle rimanenze	€ 961.313,00
	Accantonamenti dell'esercizio	€ -1.787.780,00
	B.2) Acquisti di servizi:	€ -1.330.000,00
	di cui riduzione previsione assistenza protesica	€ -770.000,00
	di cui riduzione compartecipazione libera professione	€ -810.000,00
	di cui incremento ricorso a collaborazioni, lavoro somministrato etc	€ 615.000,00
	di cui riduzione servizi non sanitari (mensa, pulizie, lavanderia etc)	€ -430.000,00
	di cui altri servizi	€ 65.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -1,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	C.1) interessi attivi	€ -1,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

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

	voce	importo
	nulla	€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -457.849,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -428.278,00
	Oneri straordinari	€ 40.429,00
	Rilevazione sopravvenienze passive per attivita' AREU/118	€ -70.000,00

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

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:
In esito all'esame del Preventivo il Collegio sottolinea quanto dichiarato nella relazione del Direttore Generale al BPE al paragrafo 6, in cui si evidenzia la mancata o parziale appostazione di alcune voci di costo che non trovano ancora completa copertura nel decreto di Finanziamento Regionale, ed un assegnazione di ricavi relativi per prestazioni sanitarie difficilmente raggiungibili visto il perdurare della situazione emergenziale che non consente una ripresa completa delle attivita' sanitarie.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/allegato%20punto%202_974374_1.pdf

File allegato n° 2

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/allegato%20punto%203_974374_2.pdf

---

FIRME DEI PRESENTI

EMANUELE PALANGA _____ PALANGA/EMANUELE/ PLNMNL70A10I690A/31025769 Firmato digitalmente da PALANGA/EMANUELE/ PLNMNL70A10I690A/31025769 Data: 2021.02.25 13:10:57 +01'00'

PIETRO DEPIAGGI _____

ANTONIO PERA _____