

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA

Regione: Lombardia

Sede: Voghera

Verbale n. 26 del COLLEGIO SINDACALE del 09/01/2024

In data 09/01/2024 alle ore 09:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ANTONIO PERA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PAOLA BERTONELLI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

SALVATORE CASTRONOVO

Presente

Partecipa alla riunione dott. Alberto Maria Giorgieri - Dirigente Responsabile SC Bilancio, programmazione finanziaria e contabilità
dott.ssa Silvia Chiodi - Collaboratore Amm.vo prof.le SC Bilancio, programmazione finanziaria e contabilità
dott.ssa Emma Guaglianone - Collaboratore Amm.vo prof.le SC Bilancio, programmazione finanziaria e contabilità

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

1. Parere BPE 2024;
2. Esame Questionario Corte dei Conti 2022;
3. Parere in ordine alla costituzione provvisoria dei fondi contrattuali anno 2024;
4. Esame delibere e determine selezionate durante la seduta n. 24 del 28 novembre 2023;
5. Selezione delibere e determine adottate nei mesi di novembre e dicembre 2023 per esame;
6. Varie ed eventuali.

1. Parere BPE 2024

Si veda specifico verbale

2. Esame Questionario Corte dei Conti 2022

Il Collegio dà atto che la compilazione del questionario è in corso e verrà proseguita nella prossima seduta.

3. Parere in ordine alla costituzione provvisoria dei fondi contrattuali anno 2024

Il Collegio rinvia la trattazione alla prossima seduta prevista per il giorno 10 gennaio 2024.

4. Esame delibere e determine selezionate durante la seduta n. 24 del 28 novembre 2023

Si veda di seguito

5. Selezione delibere e determine adottate nei mesi di novembre e dicembre 2023 per esame

La dott.ssa Guaglianone fornisce al Collegio l'elenco delle delibere del Direttore Generale dalla numero 1038 alla numero 1313 e delle determine dirigenziali dalla n. 854 alla n. 1044 adottate nei mesi di novembre e dicembre 2023.

Il Collegio, coerentemente con i criteri stabiliti durante la seduta n. 3 del 26/10/2022, mediante generatore di numeri casuali individua i seguenti provvedimenti per l'analisi ed il controllo successivi, i cui esiti saranno esaminati durante la prossima seduta.

Delibere del Direttore Generale nn: 1038, 1049, 1053, 1064, 1122, 1133, 1153, 1155, 1215, 1256, 1259, 1278.

Determine Dirigenziali nn: 882, 885, 897, 898, 907, 935, 938, 1000, 1002, 1011.

6. Varie ed eventuali

Incontro con NVP del 28 novembre 2023

Il Collegio prende atto del verbale n. 13/23 come redatto dalla Dirigente SC Controllo di Gestione, struttura di supporto segretariale al NVP.

Segnalazione errore materiale

Il Collegio evidenzia che per mero errore materiale sono presenti n. 2 verbali numero 13. Pertanto il verbale n. 13 del 18/04/2023 è da ritenersi n. 14.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 984 Data: 12/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PRESA D'ATTO DELLE DIMISSIONI VOLONTARIE RASSEGNATE DALLA SIG.RA C.F. – TECNICO SANITARIO DI LABORATORIO BIOMEDICO - E CONSEGUENTE CESSAZIONE DAL RAPPORTO DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO DELLA SIG.RA C.F. A DECORRERE DAL 15 OTTOBRE 2023.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 990 Data: 12/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PRESA D'ATTO DELLA SENTENZA EMESSA DAL GIUDICE DI PACE DI PAVIA IN DATA 7 AGOSTO 2023 (R.G. 351/2022), CHE DEFINISCE IL CONTENZIOSO PROMOSSO DALL'ASST DI PAVIA AVVERSO IL DECRETO INGIUNTIVO N. 909/2021, EMESSO A FAVORE DELLA SOCIETÀ LEVANTE SPV S.R.L. E ADEMPIMENTI CONSEGUENTI.

Osservazioni: Il Collegio acquisisce copia della fattura n. 603/FE del 22/12/2016, stampa ERP del mandato di pagamento n. 1072 del 18/04/2017, copia dell'atto di cessione del credito notificata alla ASST di Pavia in data 17/07/2017, copia minuta sentenza del Giudice di Pace di Pavia del 07/08/2023; copia 1° richiesta di restituzione somme prot. ASST Pavia n. 68227/23; copia sollecito di pagamento per restituzione somme prot. ASST Pavia n. 79641/23.
La dott.ssa Guaglianone evidenzia che decorso senza esito il termine concesso al fornitore per la restituzione del dovuto, la SC Affari Generali e Legali darà incarico ad un legale per il recupero forzoso del credito. Il Collegio chiede di essere informato sul prosieguo della vicenda.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 993 Data: 16/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: AGGIORNAMENTO DEL GRUPPO DI LAVORO HTA AZIENDALE AL FINE DELLO SVILUPPO DELLA FUNZIONE DI HEALTH TECHNOLOGY ASSESSMENT (HTA) DELL'AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 997 Data: 17/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONFERIMENTO DI INCARICO DI LAVORO AUTONOMO IN REGIME FISCALE DI LIBERA PROFESSIONE A MEDICO DA DESTINARE AL PRONTO SOCCORSO DI VIGEVANO, MEDIANTE UTILIZZO DI ELENCO GRADUATO DI SELEZIONE PUBBLICA DI CUI A DELIBERAZIONE N.929, DEL 27 SETTEMBRE 2023.

Osservazioni:

Tipologia Atto:	Delibera DG/CS			
Numero:	1031	Data:	24/10/2023	Presenza rilievo: No
Oggetto:	CONFERIMENTO AL DIRIGENTE ARCHITETTO A TEMPO DETERMINATO, ARCH. A.B., DI INCARICO PROFESSIONALE, DENOMINATO "ATTIVITÀ DI CONTROLLO, INDIRIZZO E GESTIONE DELLE PROCEDURE DI ATTUAZIONE DEGLI INTERVENTI PNRR E DL 34/2020", AFFERENTE ALLA SC "GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE"			
Osservazioni:	Il Collegio acquisisce attestazione di compatibilità della spesa del 13/12/2023 sottoscritta dal Dirigente Responsabile f.f. SC Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane in relazione all'assunzione di cui alla delibera.			
Tipologia Atto:	Determina			
Numero:	739	Data:	29/09/2023	Presenza rilievo: No
Oggetto:	CONCESSIONE ALLA DIPENDENTE, SIG.RA P.G., DI UN ULTERIORE PERIODO DI CONGEDO RETRIBUITO, AI SENSI DELL'ART.42 DEL DECRETO LEGISLATIVO N.151/2001 E S.M.I.			
Osservazioni:				
Tipologia Atto:	Determina			
Numero:	754	Data:	04/10/2023	Presenza rilievo: No
Oggetto:	ASSENZA NON RETRIBUITA AI SENSI DELL'ART. 35 COMMA 1 DELL'ACCORDO COLLETTIVO NAZIONALE PER LA DISCIPLINA DEI RAPPORTI CON GLI SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI, VETERINARI ED ALTRE PROFESSIONALITÀ SANITARIE (BIOLOGI, PSICOLOGI, CHIMICI) AMBULATORIALI AI SENSI DELL'ART. 8 DEL D.LGS N. 502 DEL 1992 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI – TRIENNIO 2016-2018, DELLA DOTT.SSA P. Z. MEDICO SPECIALISTA NELLA BRANCA DI OSTETRICIA E GINECOLOGIA			
Osservazioni:				
Tipologia Atto:	Determina			
Numero:	784	Data:	16/10/2023	Presenza rilievo: No
Oggetto:	PARZIALE REVOCA CONGEDO AI SENSI DELL'ART. 42 - COMMA 5- DEL DECRETO LEGISLATIVO N.151/2001 E S.M.I. A PERSONALE DIPENDENTE, SIG.RA L.V..			

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 791 Data: 16/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONCESSIONE ALLA DIPENDENTE, SIG.RA G.P., DI UN PERIODO DI CONGEDO RETRIBUITO, AI SENSI DELL'ART.42 DEL DECRETO LEGISLATIVO N.151/2001 E S.M.I..

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 838 Data: 26/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONCESSIONE ASPETTATIVA SENZA ASSEGNI PER EDUCAZIONE E ASSISTENZA A FIGLI MINORI DI ANNI SEI, RICHIESTA DA PERSONALE DIPENDENTE, SIG.RA B.M..

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 843 Data: 26/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: ASSUNZIONE A TEMPO INDETERMINATO DI N.2 OSTETRICHE – AREA DEI PROFESSIONISTI DELLA SALUTE E DEI FUNZIONARI –, MEDIANTE UTILIZZO DI GRADUATORIA DI CONCORSO PUBBLICO DI CUI A DELIBERAZIONE N.805, DEL 10 AGOSTO 2023, IN SOSTITUZIONE DI OSTETRICHE RINUNCIATARIE.

Osservazioni:

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

verificare l'aggiornamento del libro cespiti cartaceo al 31/12/2022. Il Collegio ha verificato l'aggiornamento del libro cespiti 2023 come richiesto a suo tempo con verbale n. 18 del 06/07/2023. I cespiti risultano scritturati alle righe 132062 e 105616.

Il Collegio ha altresì verificato a campione la procedura relativa alla convenzione stipulata con il Centro Lusenti di Piacenza, struttura privata non accreditata di cui alla delibera n. 477 del 22/05/2023 (v. verbale n. 18 del 06/07/2023).

La seduta viene tolta alle ore 16:30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 09/01/2024 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 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

ANTONIO PERA - PRESIDENTE

PAOLA BERTONELLI - COMPONENTE

SALVATORE CASTRONOVO - COMPONENTE

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1279 del 20/12/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 21/12/2023 , con nota prot. n. 82144

del 20/12/2023 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:

Non è stato audito il Direttore Generale, ma il dott. Alberto Maria Giorgieri, Dirigente Responsabile SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità.

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 2024, 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:

Il Decreto 20355 del 19 dicembre 2023 assegna:

-fondo sanitario indistinto: per il sezionale SAN €90.579.402 per il sezionale TER € 96.275.673

-fondo sanitario vincolato: per il sezionale SAN € 4.114.708 per il sezionale TER €0

-contributi da Regione extrafondo: per il sezionale SAN €555.155, per il sezionale TER €0

-mobilità attiva extraregione: per il sezionale SAN €7.352.522, per il sezionale TER € 0

-contributi da altri enti Pubblici: per il sezionale SAN € 0, per il sezionale TER €0, per il sezionale AREU € 2.871.579

-entrate proprie: assegnate pari all'importo di Assestamento 2023 sia per il sezionale SAN (€ 7.655.196) che per il sezionale TER (€ 596.362).

- COSTI- beni e servizi(AOIC04): per il sezionale SAN € 97.579.145, per il sezionale TER €63.309.663, per il sezionale AREU €198.354

In merito al Piano di attività 2024, si precisa che i documenti visionati sono quelli indicati alla pagina n. 4 della Nota Integrativa Descrittiva al Bilancio preventivo Economico dell'anno 2024.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2024 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 322.473.119,00	€ 318.992.976,00	€ 372.828.520,00	€ 50.355.401,00
Costi della produzione	€ 317.326.012,00	€ 306.991.830,00	€ 360.856.833,00	€ 43.530.821,00
Differenza + -	€ 5.147.107,00	€ 12.001.146,00	€ 11.971.687,00	€ 6.824.580,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 6.274.585,00			€ -6.274.585,00
Risultato prima delle Imposte	€ 11.421.692,00	€ 12.001.146,00	€ 11.971.687,00	€ 549.995,00
Imposte dell'esercizio	€ 11.421.692,00	€ 12.001.146,00	€ 11.971.687,00	€ 549.995,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un incremento

pari a € 50.355.401,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1) Contributi in c/esercizio	€ 47.465.129,00
	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 1.136.097,00
	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	€ -4.189.810,00
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 7.319.397,00
	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -125.778,00
	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ -36.926,00
	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ -1.124.231,00
	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00
	A.9) Altri ricavi e proventi	€ -88.495,00

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	
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 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un incremento pari a € 43.530.821,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	€ -453.450,00
	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	€ 14.852,00
	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	€ 50.627.548,00
	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	€ -3.401.995,00
	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ -799.178,00
	B.4) Godimento di beni di terzi	€ -252.990,00
	Costo del personale	€ 2.209.619,00
	B.9) Oneri diversi di gestione	€ 7.619,00
	Ammortamenti	€ -1.102.606,00
	B.13) Variazione delle rimanenze	€ -146.566,00
	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	€ -1.653.147,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -6.274.585,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1) Proventi straordinari	€ -8.598.795,00
	E.2) Oneri straordinari	€ -2.324.200,00

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

Il principale scostamento in incremento nella voce B.2.A) Acquisti servizi sanitari pari ad € 50.627.548 è dovuto principalmente al passaggio della medicina convenzionata (MMG, PLS,CA) da ATS Pavia ad ASST Pavia a fronte di un relativo incremento dell'assegnazione di € 47.604.774.

L'incremento del costo del personale è legato ad assegnazione per ADI e UCA non presenti nel bilancio 2022 ed un aumento nelle assegnazioni per Terapie Intensive ed Infermieri di Famiglia.

Il Collegio, preso atto di tutto quanto sopra esposto e di quanto contenuto nella nota integrativa nonché nella relazione del Direttore Generale e riporta quanto evidenziato nella Relazione del Direttore Generale:

“Si segnala che la riduzione delle assegnazioni, in particolare per beni e servizi e dispositivi medici, costituisce un obiettivo difficilmente compatibile con le attività ed i contratti in essere, ma a cui il presente BPE si adegua anche in considerazione di quanto precisato nel Decreto di assegnazione citato, che recita alla sezione Beni e servizi “l’assegnazione a BPE per il 2024 è stata disposta tenendo conto del livello delle risorse disponibili a legislazione vigente”.

Le principali attività appaltate (servizi sanitari e soprattutto economici) hanno visto nel corso dell'ultimo biennio, anche in considerazione dell'andamento del tasso di inflazione, significativi incrementi tariffari (anche e soprattutto in esito a procedure di gara aggregate o centralizzate ARIA) che rendono difficilmente realizzabile il contenimento richiesto di tali voci di costo. Forse l'unica riduzione significativa di costo prospettabile, dato l'andamento tariffario recente, ma comunque soggetta ad incertezza, è quella relativa alla gestione calore, il cui costo incide particolarmente sull'aggregato in oggetto, vista la numerosità dei siti dove si svolge l'attività aziendale."

Per quanto riguarda le assegnazioni legate alla medicina convenzionata il collegio prende atto che " buona parte delle assegnazioni presenti nelle tabelle sono in linea con le assegnazioni delle precedenti annualità.

Le eccezioni riguardano:

- BPE 2024 MMG alla voce “Fondi dei fattori produttivi” dove si evince una drastica riduzione dell’assegnazione per l’anno 2024 con un delta di oltre € 1.500.000 rispetto al 2023.

A tal fine si precisa che, pur essendo le quote attribuite al personale amministrativo e al personale infermieristico per l'anno 2023 risultate sufficienti a coprire le richieste, con una simile decurtazione (circa € 590.000 per il personale amministrativo e circa € 530.000 per quello infermieristico) i medici neoassunti, intenzionati a richiedere gli incentivi per l'anno 2024, potrebbero essere penalizzati.

Preoccupante risulta essere, invece, la decurtazione (circa € 615.000) riferita alle forme associative in quanto già nella precedente annualità la somma non è stata sufficiente a soddisfare tutte le richieste, alcune forme associative sono tutt'ora in attesa di esser riconosciute e liquidate; sono pertanto in corso con i competenti uffici regionali gli aggiornamenti inerenti alle valutazioni delle richieste e all'eventuale sblocco di risorse.

Non sono rappresentati nell'assegnazione i fondi riferiti all'area disagiata dell'ambito di Cozzo Lomellina, Zeme etc. (Lomellina). Si prevede per l'anno 2024, previa approvazione del Comitato Aziendale, di proporre l'area del Brallo di Pregola, Romagnese etc. come aree disagiatissime.

-BPE 2024 MCA alla voce "Formazione" e "Progetti" si segnala una decurtazione di circa il 50% delle risorse assegnate rispetto alla

precedente annualità.
Nulla da segnalare per il BPE 2024 PLS".

Il BPE 2024 oggetto di esame è stato redatto in piena coerenza con le assegnazioni disposte con il Decreto Presidenza 20355 del 19 dicembre 2023.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2024 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2024, 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

ANTONIO PERA _____

PAOLA BERTONELLI _____

SALVATORE CASTRONOVO _____