

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA

Regione: Lombardia

Sede:

---

## Verbale n. 39 del COLLEGIO SINDACALE del 10/01/2025

In data 10/01/2025 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

**GIUSEPPE CANANZI**

Presente online

---

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**MARIALUCIA LEONE**

Presente online

---

Componente in rappresentanza della Regione

**BIAGIO PAGANO**

Presente online

---

Partecipa alla riunione Dott.ssa Elena Rossi

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

- 1) Bilancio Preventivo Economico anno 2025
- 2) Regolamento per lo svolgimento di attività di docenza espletata dal personale dipendente dell'ATS Val Padana
- 3) Regolamento in materia di incarichi extra istituzionali dell'ATS Val Padana
- 4) Regolamento per il conferimento e la revoca degli incarichi dirigenziali PTA
- 5) Esame atti di gestione
- 6) Varie ed eventuali

come da convocazione protocollo 145/2025 del 02/01/2025.

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

OMISSIS

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA

Regione Lombardia

## BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2025

In data 10/01/2025 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2025.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti: GIUSEPPE CANANZI, Presidente - BIAGIO PAGANO, Componente - MARIALUCIA LEONE, Componente.

Partecipa alla riunione la dott.ssa Elena Rossi.

La riunione si svolge in modalità on-line.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 549 del 20/12/2024

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 02/01/2025 , con nota prot. n. 145

del 02/01/2025 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 2025, 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:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2025 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023</b>	<b>BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024</b>	<b>(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025</b>	<b>DIFFERENZA (B - A)</b>
Valore della produzione	€ 1.365.099.290,00	€ 1.270.100.511,00	€ 1.368.380.833,00	€ 3.281.543,00
Costi della produzione	€ 1.383.784.689,00	€ 1.283.722.995,00	€ 1.366.161.662,00	€ -17.623.027,00
Differenza + -	€ -18.685.399,00	€ -13.622.484,00	€ 2.219.171,00	€ 20.904.570,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 17.933,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -17.933,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 20.912.472,00	€ 15.854.587,00	€ 0,00	€ -20.912.472,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.245.006,00	€ 2.232.103,00	€ 2.219.171,00	€ -25.835,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.245.006,00	€ 2.232.103,00	€ 2.219.171,00	€ -25.835,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un incremento

pari a € 3.281.543,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ -2.857.308,00
	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	€ -6.051.019,00
	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	€ -808.377,00
	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 12.987.783,00

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	
<b>Totale contributi c/esercizio</b>	€ 0,00

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

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un decremento pari a € -17.623.027,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	€ 8.541.083,00
	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	€ -68.928.395,00
	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	€ -1.699.873,00
	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 1.792.482,00
	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 4.817.283,00
	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 5.848.079,00
	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 17.208.516,00
	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 15.328.692,00
	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€ 5.785.505,00
	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	€ 4.492.831,00
	Totale Costo del personale	€ -1.811.258,00
	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	€ -8.837.975,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un decremento

pari a € -17.933,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	voce non prevista nel BPE	

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un decremento pari a € -20.912.472,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	€ -5.800.340,00
	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	€ -26.025.558,00
	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	€ 11.230.628,00

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

Fra le Sopravvenienze attive v/terzi particolare rilevanza assumono le Sopravvenienze attive da Regione presenti solo nel BES 2023 e valorizzate per € 25.561.701.

Le previsioni iscritte nel presente bilancio recepiscono le assegnazioni di cui al Decreto n. 20032 del 18.12.2024, con le variazioni rispetto alla prechiusura 2024 previste dallo stesso per le principali voci di prestazioni a governo regionale, quali DRG, Ambulatoriali, NPI, File F, Integrativa e protesica, DPC Web.

La programmazione per il 2025 considera pertanto:

- variazioni negative relative ai costi finanziati nel 2024 stesso da contributi e da utilizzi di contributi di anni precedenti (soprattutto per prestazioni sanitarie);
- la rilevante riduzione degli accantonamenti relativi a voci specifiche del 2024;
- la conferma dei costi non finanziati per beni e servizi;
- il consolidamento dei costi del personale, con riduzione relativa alle voci non ripetitive del 2024.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2025 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2025, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Relativamente all'utilizzo contributi esercizi precedenti (aggregato R05) sono iscritti in incremento rispetto all'assegnazione utilizzi per € 913.393 relativi ad attività programmate in continuità con le progettazioni avviate nel 2024, analiticamente dettagliate nella Nota Integrativa Descrittiva e nella Relazione del Direttore, con esplicitazione dei costi finanziati.

Gli aggregati C14 - Beni e servizi e C19 - Prestazioni sanitarie sono pertanto in incremento rispetto all'assegnazione rispettivamente di € 43.000 e di € 870.393 come dettagliatamente esposto nella Nota Integrativa Descrittiva.

Il Collegio assevera l'iscrizione degli utilizzi della gestione sanitaria iscritti in incremento rispetto alla assegnazione.

Il Collegio valida la certificazione del Direttore Generale (inserita nella Nota Integrativa Descrittiva allegata al Decreto di adozione del Bilancio) relativa al rispetto del limite percentuale di cui agli articoli 70 e 72 CCNL 2 novembre 2022 del personale a tempo determinato e somministrati sul personale a tempo indeterminato.

Il Collegio ha preso altresì visione del bilancio Socio-assistenziale (i cui valori non sono compresi nel conto CE ministeriale, di cui alle tabelle precedenti) con la previsione di ricavi e costi per € 8.875.653,00 dando atto che sono iscritti nei contributi le sole assegnazioni decretate a tutto il 19/12/2024.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

GIUSEPPE CANANZI \_\_\_\_\_

MARIALUCIA LEONE \_\_\_\_\_

BIAGIO PAGANO \_\_\_\_\_