

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 9 SCALIGERA

Regione: Veneto

Sede: Via Valverde 42 Verona

Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 18/01/2019

In data 18/01/2019 alle ore 9,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

TOMMASO ZANINI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

SARA GASPARINI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

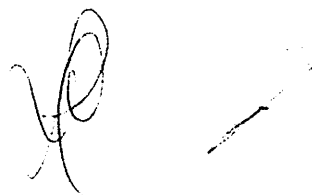
ANTONIETTA RISTAINO

Presente

Partecipa alla riunione Dott Cenci, Dott.ssa Ederle

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

- Bilancio Preventivo 2019
- Delibere e determine a campione



ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale: 14 Data verbale: 22/10/2018 N° atto: 571 Data atto: 14/09/2018

Oggetto: Contratto per la gestione dell'attività di pubblicità proroga nelle more dell'espletamento della nuova gara

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Ne era già stato discusso nella riunione del 13 dicembre 2018

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

Ulteriori attività del collegio

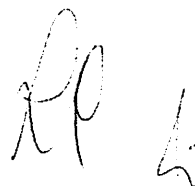
Infine il collegio procede a:

al controllo degli atti propedeutici al bilancio preventivo 2019

La seduta viene tolta alle ore 12,45 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

nulla



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 9 SCALIGERA

Regione Veneto

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 18/01/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 9 SCALIGERA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dott. Tommaso Zanini, dott.ssa Ristaino, dott.ssa Gasparini, dott. Cenci, dott.ssa Ederle

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 888 del 31/12/2018

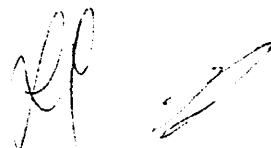
è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 11/01/2019 con nota prot. n. 6272

del 11/01/2019 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 Dott. Cenci (Direttore Amministrativo) e dott.ssa Ederle (dirigente dell'UOC Contabilità e Bilancio) hanno rappresentato che il Bilancio Economico Preventivo 2019 è stato redatto seguendo l'iter proposto da Azienda Zero con nota prot. 1569 del 4/12/2018. L'Ulss 9 Scaligera ha predisposto una propria versione del BEP 2019 con alcune modifiche rispetto a quella presentata da Az. Zero. Tale proposta è stata esaminata in occasione di uno specifico incontro tra Az. Zero e la Direzione Aziendale avvenuto in data 19/12/2018. In esito a detto incontro, Az. Zero il 20/12/2018, ha trasmesso una nuova versione del BEP 2019, in linea con le prescrizioni convenute con l'Ulss 9. Ulteriori modifiche rispetto a tale versione, sono dovute alla presa d'atto della nota regionale 16569 del 20/12/2018 in ordine alla contabilizzazione dei premi assicurativi RCT e della proposta aziendale di "Piano Triennale di Fabbisogno Personale Dipendente" in relazione all'anno 2019



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:

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	€ 1.729.405.246,83	€ 1.681.412.289,18	€ 1.695.632.192,06	€ -33.773.054,77
Costi della produzione	€ 1.719.292.419,82	€ 1.717.278.468,14	€ 1.749.330.408,10	€ 30.037.988,28
Differenza + -	€ 10.112.827,01	€ -35.866.178,96	€ -53.698.216,04	€ -63.811.043,05
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -457.898,66	€ -389.033,67	€ -389.033,67	€ 68.864,99
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 10.320.880,96	€ 5.215.392,73	€ 497.704,07	€ -9.823.176,89
Risultato prima delle Imposte	€ 19.975.809,31	€ -31.039.819,90	€ -53.589.545,64	€ -73.565.354,95
Imposte dell'esercizio	€ 19.965.548,40	€ 19.783.739,18	€ 19.970.493,15	€ 4.944,75
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 10.260,91	€ -50.823.559,08	€ -73.560.038,79	€ -73.570.299,70

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -33.773.054,77 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ -39.800.380,82
	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 3.833.134,09
	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -4.747.771,43
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 8.871.480,94
	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 4.104.138,44
	A.9) Altri ricavi e proventi	€ -5.059.520,28

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 30.037.988,28 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ -17.848.262,06
	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 24.005.927,67
	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	€ 1.723.738,30
	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	€ -9.812.875,70
	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 3.178.384,75
	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 2.740.479,43
	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 6.039.125,11
	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	€ 1.351.306,56
	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 10.773.503,37
	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€ -3.763.710,39
	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ 5.676.403,59
	B.2.B.1) Servizi non sanitari	€ 2.349.951,39
	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	€ -1.915.795,08
	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	€ 1.071.582,42
	Totale Costo del personale	€ 1.842.604,95
	Totale Ammortamenti	€ 4.519.235,53

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 68.864,99 riferito principalmente a:

	voce	importo
	C.3.C) Altri interessi passivi	€ -62.303,81
	C.3.B) Interessi passivi su mutui	€ -29.779,57

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -9.823.176,89 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	€ -13.663.170,42
	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	€ -3.754.142,94

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

VALORE DELLA PRODUZIONE.

Il valore della produzione si riduce di 33 milioni di euro per effetto, in larga parte della contrazione di contributi da parte della Regione, che invece erano inclusi nel consuntivo 2017(DGR 468/2018). La rettifica di contributi per la destinazione ad investimenti appostata nel 2019 è pari ad € 3.900.000 e in linea con il livello di investimenti indicato dalla Regione. Inoltre il consuntivo 2017 evidenziava nell'ambito degli Altri Ricavi Proventi circa 5 milioni di euro derivanti dallo stralcio e revisione di accantonamenti per Rischi, che nel corso dell'anno 2017 si sono concluse positivamente o che hanno generato minori costi rispetto a quanto accantonato. Tali fatti non sono ripetibili anche per il 2019. La mobilità attiva rileva un aumento di oltre 8 milioni rispetto al consuntivo 2017 soprattutto verso i cittadini extraregione per le attività realizzate dagli erogatori privati accreditati insistenti nel territorio di questa Ulss.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione incrementa di circa 30 milioni di euro. I principali fattori sono i seguenti:

- adeguamento ai tetti regionali per l'acquisto di diretto di farmaci incremento di 2,7 milioni;
- sviluppo della Distribuzione Per Conto dei Farmaci (rimborso acquisto + servizio) + 3,9 milioni;
- farmacia convenzionata in riduzione di 9,8 milioni in relazione alle indicazioni regionali;
- MMG in casa di riposo +1,3 milioni;
- Acquisto di prestazioni di specialistica da privato +5 milioni per effetto della disciplina regionale regionale che fissa budget per l'attività intraregionale. In incremento anche l'attività svolta per assistiti provenienti da altre regioni;
- Acquisto di prestazioni di ricovero ospedaliero da privato +1,6 milioni per effetto della disciplina regionale regionale che fissa budget per l'attività intraregionale. In incremento anche l'attività svolta per assistiti provenienti da altre regioni;
- Acquisto di prestazioni di file F da privato +3,5 milioni per effetto della disciplina regionale regionale che fissa budget per l'attività intraregionale. In incremento anche l'attività svolta per assistiti provenienti da altre regioni;
- Adeguamento delle rette per i centri diurni disabili alla DGR 740/2015 +3,2 milioni;
- Attivazioni ospedali di comunità e hospice come programmazione regionale +3,7 milioni;

- Gestione del nuovo ospedale di Villafranca +4,8 milioni. Si tratta di spese per riscaldamento, mensa, sterilizzazione, lavanderia, pulizia, trasporti....). Il nuovo ospedale è stato definitivamente attivato nell'estate 2018, pertanto il 2019 evidenzia costi di gestione per 12 mesi di attività;

- mobilità passiva + 2 milioni;

- ammortamenti +4,5 milioni che considera gli investimenti realizzati nel 2017 e 2018 correlati al nuovo ospedale di Villafranca e gli interventi la cui capitalizzazione è prevista nel 2019 come evidenziato nel piano investimenti allegato al BEP 2019. Sono stati inclusi nel BEP 2019 gli effetti economici della scelta aziendale di esternalizzare alcuni servizi anche in funzione dell'impossibilità di reperire sul mercato alcune figure professionali o per vincoli esistenti alla possibilità di assumere.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

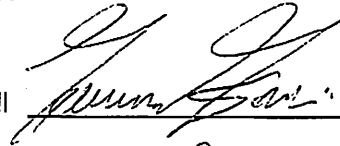
La perdita fisiologica è principalmente individuata nel mantenimento dei servizi e nell'aumento degli stessi (posti letto per strutture intermedie, attivazione nuovo ospedale Villafranca, gestione delle medicine integrate) oltre alla rigidità di parte significativa dei costi. preoccupante è l'incapacità da parte dell'azienda, in considerazione della perdita prevista, di non poter rinnovare il proprio patrimonio strumentale, tecnologico e principalmente tecno sanitario in maniera adeguata.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

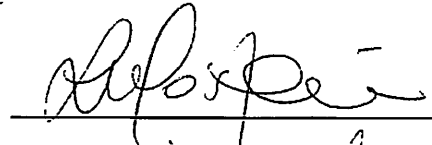
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

TOMMASO ZANINI



SARA GASPARINI



ANTONIETTA RISTAINO

