

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

Regione: Veneto

Sede: Via Valverde, 42 - Verona Vr

Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 06/02/2020

In data 06/02/2020 alle ore 8,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero 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. Biasi, Dott.ssa Ederle, Dott.ssa Camparsi

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

- Bilancio preventivo 2020
- Deliberazioni del direttore generale
- Performance di Pagamento: Attestazione (Anno 2014 Periodo T4)

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 6 Data: 10/01/2020 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: proroga fornitura

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia:

Osservazioni: Vengono stanziati il 2% dell'importo dell'affidamento, per l'incremento del fondo di cui all'art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 in assenza dell'approvazione del Regolamento per la determinazione e la ripartizione degli incen;;tivi per funzioni tecniche

Numero: 9 Data: 10/01/2020 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: proroga fornitura

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia:

Osservazioni: Vengono stanziati il 2% dell'importo dell'affidamento, per l'incremento del fondo di cui all'art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 in assenza dell'approvazione del Regolamento per la determinazione e la ripartizione degli incen;;tivi per funzioni tecniche

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il collegio sollecita l'azienda al fine di dotarsi di un processo informatizzato che delinei lo stato di tutti i contratti in essere dell'azienda, al fine che la stessa possa organizzare nei termini e nei modi previsti dalla normativa la procedura di appalto di gara per la fornitura di beni e servizi e manutenzioni.

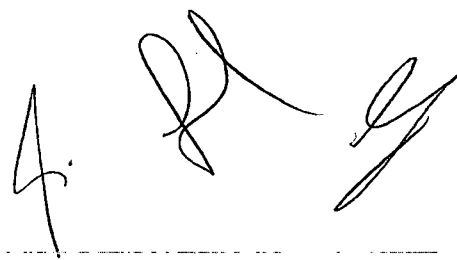
Il collegio prende atto che gli stanziamenti previsti nelle delibere n. 6 n. 9 n.11 del 2020 e nelle determine n.18, n. 48 non sono tutt'ora stati erogati e chiede all'azienda di approvare il regolamento previsto dall'art. 113 approfondendo se anche in caso di

proroga contrattuale sia possibile stanziare detti importi.

Il collegio sindacale inoltre sollecita l'azienda ad effettuare una circularizzazione massiva di cliente e fornitori in previsione del bilancio consuntivo 2019.

La seduta viene tolta alle ore 11,10 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 2020

In data 06/02/2020 si é 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 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Cenci (direttore amministrativo), Dott. Biasi, Dott.ssa Ederle, Dott.ssa Camparsi

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 876 del 31/12/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 02/01/2020 , con nota prot. n. 590

del 02/01/2020 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 Bilancio Economico Preventivo 2020 è stato redatto seguendo l'iter proposto da Azienda Zero con nota prot. 24018 del 9.12.2019. Tale circolare è stata accompagnata da una proposta di Conto Economico 2020 redatta da Az. Zero e da una scadenza entro cui l'Ulss 9 poteva apportare proprie revisioni. Le proposte di modifica del Bilancio formulate dall'Ulss 9 sono state esaminate da Az. Zero che ha concluso la propria valutazione con l'accettazione di alcune di esse, come emerge da scambio di email intervenute tra Az. Zero e Az. Ulss 9 il giorno 20/12/2019. Il processo di approvazione del Bilancio preventivo si è quindi concluso con parere positivo di "congruità tecnica" da parte di Az. Zero.



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 2020, 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 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.752.196.343,75	€ 1.695.632.192,06	€ 1.725.234.997,37	€ -26.961.346,38
Costi della produzione	€ 1.741.907.907,08	€ 1.749.330.408,10	€ 1.792.876.771,51	€ 50.968.864,43
Differenza + -	€ 10.288.436,67	€ -53.698.216,04	€ -67.641.774,14	€ -77.930.210,81
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -399.098,56	€ -389.033,67	€ -307.896,52	€ 91.202,04
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 10.219.922,50	€ 497.704,07	€ 0,00	€ -10.219.922,50
Risultato prima delle Imposte	€ 20.109.260,61	€ -53.589.545,64	€ -67.949.670,66	€ -88.058.931,27
Imposte dell'esercizio	€ 20.095.787,41	€ 19.970.493,15	€ 20.569.340,63	€ 473.553,22
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 13.473,20	€ -73.560.038,79	€ -88.519.011,29	€ -88.532.484,49

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -26.961.346,38 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ -31.470.622,71
	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 4.248.170,36
	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	€ -1.025.978,88
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 5.573.664,78
	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 2.677.404,79
	A.9) Altri ricavi e proventi	€ -4.558.474,80



Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento pari a € 50.968.864,43 riferito principalmente a:

voce	importo
B.1) Acquisto di beni	€ 4.069.964,82
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	€ 2.651.709,02
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	€ -4.385.218,75
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 1.997.316,61
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 6.722.754,71
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 4.416.111,54
B.2.A.8) Acquisto prest. Psichiatria Residenziali e semiresidenziali	€ -2.504.245,26
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 12.102.958,69
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€ -1.058.865,58
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ 1.826.675,29
B.2.B.1) Servizi non sanitari	€ -1.340.889,37
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	€ -2.006.743,35
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	€ 6.660.349,63
Totale costo del personale	€ 7.742.219,45
Totale ammortamenti	€ 2.246.389,48
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 6.378.137,39

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 91.202,04 riferito principalmente a:

voce	importo
C.3.B) Interessi passivi su mutui	€ -63.099,79
C.3.C) Altri interessi passivi	€ -31.137,15

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -10.219.922,50 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1.B.2 Sopravvenienze attive	€ -15.058.009,69
	E.2.B.3 Sopravvenienze passive	€ -4.612.643,96

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

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione si riduce di 26,9 milioni di euro per effetto, in larga parte della contrazione dei contributi da parte della Regione, che invece erano inclusi nel consuntivo 2018 (DGR 1781/2018, DGR1916/2018 e DGR 481/2019). La rettifica di contributi per la destinazione ad investimenti appostata nel 2020 è pari a € 3.900.000 e in linea con il livello di investimenti indicato dalla Regione.

Inoltre il consuntivo 2018 evidenziava nell'ambito degli Altri Ricavi e Proventi oltre 3,3 milioni di euro derivanti dallo stralcio e revisione di accantonamenti per Rischi, che nel corso del 2018 si sono conclusi positivamente o che hanno generato minori costi rispetto a quanto accantonato; in tale conto è stata rilevata nel 2018 la cessione dello strumentario chirurgico di Villafranca. Tali fatti non sono ripetibili anche per il 2020.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione incrementa di circa 50 milioni di euro. I principali fattori sono i seguenti:

- sviluppo della Distribuzione Per Conto dei Farmaci e Dispositivi (rimborso acquisto + servizio) + 4 milioni;
- farmacia convenzionata in riduzione di di 4,3 milioni in relazione alle indicazioni regionali;
- servizi di assistenza ospedaliera incrementano di 6,7 milioni di cui 2,7 per maggiori costi per mobilità passiva extraregione e 3,4 per incremento dell'attività degli erogatori privati in favore di assistiti di altre regioni.
- il File F aumento di 4,4 milioni sia per effetto dell'incremento di mobilità passiva intraregione che per maggiore attività fornita dagli erogatori privati accreditati presenti sul territorio dell'Ulss 9 Scaligera;
- Acquisto di prestazioni SocioSanitarie a rilevanza sanitaria incrementa di 12 milioni a seguito dell'incremento del Fondo della Non Autosufficienza (DGR 1759/19), della previsione del piano attuativo delle schede territoriali e del pieno regime delle tariffe di cui alla 740/2015
- Costi del personale in aumento di 7,7 milioni, comunque nei limiti del tetto assegnato, a seguito della previsione di riuscire a coprire tutti i servizi previsti dalla programmazione con personale dipendente.

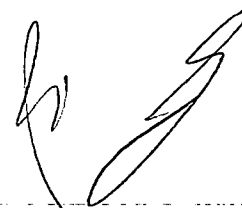
GESTIONE STRAORDINARIA non è stata prevista nel 2020. Nel consuntivo 2018 presentava un saldo positivo di oltre 10 milioni.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, 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 (impatto del piano attuativo delle schede ospedaliere, schede territoriali: Ospis Ospedale di Comunità URT, il budget degli operatori accreditati, fondo della non autosufficienza, implementazione delle medicine di rete: medici di base, allineamento ai tetti regionale) 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.

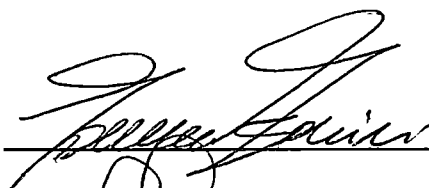


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

TOMMASO ZANINI



SARA GASPARINI



ANTONIETTA RISTAINO

