

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

Regione: Veneto

Sede: Via Valverde, 42 - Verona

**Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 15/06/2020**

In data 15/06/2020 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 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. Biasi, Dott.ssa Naverio, Dott.ssa Ederle, Dott.ssa Camparsi, Dott. Moretto

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

- Bilancio di esercizio anno 2019;
- Gestione stralcio anno 2019;
- Performance di pagamenti: Attestazione;
- Verifica dei pagamenti debiti commerciali primo trimestre 2020;
- Razionalizzazione della spesa anno 2019 incontro con la struttura UOC Controllo di Gestione;
- Relazione Illustrativa relativa all'accordo su "indennità particolari condizioni di lavoro - area del Comparto".
- Relazione tecnico finanziaria relativa all'accordo "indennità particolari condizioni di lavoro - area del Comparto" accordo "indennità particolari condizioni di lavoro - area del Comparto".
- Relazione Illustrativa relativa all'accordo sui "criteri per l'erogazione delle somme dei Piani di razionalizzazione 2018 approvati dalla Regione"
- Relazione tecnico finanziaria relativa all'accordo sui "criteri per l'erogazione delle somme dei Piani di razionalizzazione 2018 approvati dalla Regione"
- Relazione Illustrativa relativa all'accordo su "incarichi dirigenziali - area della Sanità"
- Relazione tecnico finanziaria relativa all'accordo su "incarichi dirigenziali - area della Sanità" accordo "criteri per l'erogazione delle somme dei Piani di razionalizzazione 2018 approvati dalla Regione" accordo "incarichi dirigenziali - area della Sanità"

<b>ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI</b>
---------------------------------------------------------------------------------

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

- esame determine e delibere a campione;
- redazione relazione al bilancio esercizio;
- razionalizzazione della spesa anno 2019 processo di verifica da parte UOC Controllo di Gestione
- audit relazione in merito alla richiesta del collegio di creare un documento che evidenzi la scadenza di tutti i contratti in essere e i relativi processi di appalto che devono rispettare le tempistiche previste dalla normativa.

La seduta viene tolta alle ore 12,15                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

La riunione del collegio sindacale è iniziata in data 15 giugno 2020, con utilizzo piattaforma zoom, alle ore 9,30 ed è stata interrotta alle ore 11,30 per essere riprendesa presso la sede il giorno 23 giugno alle ore 9,00 con conclusione alle ore 12,15



## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2019

In data 23/06/2020 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 dell'esercizio per l'anno 2019.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Tommaso Zanini, Antonietta Ristaino , Sara Gasparini

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 450 del 29/05/2020 , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 12/06/2020 con nota prot. n. 94350/2020 del 12/06/2020 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 38.311,18 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 24.837,98 , pari al 184,35 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2019, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio d'esercizio 2019	Differenza
Immobilizzazioni	€ 266.801.514,84	€ 254.192.485,57	€ -12.609.029,27
Attivo circolante	€ 353.846.339,58	€ 339.576.479,96	€ -14.269.859,62
Ratei e risconti	€ 230.183,28	€ 2.152,08	€ -228.031,20
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 620.878.037,70</b>	<b>€ 593.771.117,61</b>	<b>€ -27.106.920,09</b>
Patrimonio netto	€ 189.636.354,46	€ 186.310.308,30	€ -3.326.046,16
Fondi	€ 60.331.703,35	€ 78.930.116,91	€ 18.598.413,56
T.F.R.	€ 6.651.457,14	€ 6.641.395,60	€ -10.061,54
Debiti	€ 363.151.241,24	€ 320.637.105,67	€ -42.514.135,57
Ratei e risconti	€ 1.107.281,51	€ 1.252.191,13	€ 144.909,62
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 620.878.037,70</b>	<b>€ 593.771.117,61</b>	<b>€ -27.106.920,09</b>
Conti d'ordine	€ 31.286.335,66	€ 15.379.146,56	€ -15.907.189,10

Conto economico	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 1.752.196.343,75	€ 1.798.959.350,93	€ 46.763.007,18
Costo della produzione	€ 1.741.907.907,08	€ 1.784.467.000,28	€ 42.559.093,20
<b>Differenza</b>	<b>€ 10.288.436,67</b>	<b>€ 14.492.350,65</b>	<b>€ 4.203.913,98</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -399.098,56	€ -369.434,23	€ 29.664,33
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 10.219.922,50	€ 5.973.382,12	€ -4.246.540,38
Risultato prima delle imposte +/-	€ 20.109.260,61	€ 20.096.298,54	€ -12.962,07
Imposte dell'esercizio	€ 20.095.787,41	€ 20.057.987,36	€ -37.800,05
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 13.473,20</b>	<b>€ 38.311,18</b>	<b>€ 24.837,98</b>

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2019 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2019)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 1.695.632.192,06	€ 1.798.959.350,93	€ 103.327.158,87
Costo della produzione	€ 1.749.330.408,10	€ 1.784.467.000,28	€ 35.136.592,18
<b>Differenza</b>	€ -53.698.216,04	€ 14.492.350,65	€ 68.190.566,69
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -389.033,67	€ -369.434,23	€ 19.599,44
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 497.704,07	€ 5.973.382,12	€ 5.475.678,05
Risultato prima delle imposte +/-	€ -53.589.545,64	€ 20.096.298,54	€ 73.685.844,18
Imposte dell'esercizio	€ 19.970.493,15	€ 20.057.987,36	€ 87.494,21
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ -73.560.038,79	€ 38.311,18	€ 73.598.349,97

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 186.310.308,30</b>
Fondo di dotazione	€ 5.601.078,77
Finanziamenti per investimenti	€ 171.642.023,28
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 6.489.107,93
Contributi per ripiani perdite	€ 18.475,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 2.542.864,01
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -21.551,87
Utile (perdita) d'esercizio	€ 38.311,18

L'utile di € 38.311,18

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2019
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input type="checkbox"/> 3)	determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

il collegio ha verificato con particolare attenzione:

- il rispetto delle prescrizioni regionali in materia di riallineamento delle partite di credito/debito verso la Regione e verso Azienda Zero;
- il rispetto delle prescrizioni regionali in materia di riallineamento delle partite di credito/debito verso le altre aziende sanitarie della Regione;
- il rispetto degli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo;
- l'area delle partecipazioni dello stato patrimoniale e i correlati crediti/debiti verso controllate/collegate/sperimentazioni gestionali;
- le attestazioni prodotte ex art. 41 comma 1 del D.L. 66/2014;
- l'affidabilità delle procedure inerenti la sterilizzazione degli ammortamenti.
- l'effettivo carattere straordinario delle contabilizzazioni appostate nella gestione straordinaria del Conto Economico;
- il rispetto delle direttive impartite da Az. Zero Reg. Veneto con la circolare di bilancio (circ. 10198 del 4 maggio 2020 e succ int.).



Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

## **Immobilizzazioni**

### **Immateriali**

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

### **Finanziarie**

#### **Altri titoli**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

### **Rimanenze**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

### **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

*(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)*

I credito verso clienti privati - area sanitaria suddivisi per anno di formazione, sono di seguito indicati:

anno 2013 e precedenti: 0 al netto del fondo svalutazione crediti pari a 3.767.933,36

anno 2014: 2.280.797,10 al netto del fondo svalutazione pari a 1.041.148,01

anno 2015: 5.271,40 al netto del fondo svalutazione pari a 812.829,23

anno 2016: 2.093,03 al netto del fondo svalutazione pari a 754.105,38

anno 2017: 218.077,31 al netto del fondo svalutazione pari a 537.613,47

anno 2018: 263.374,62 al netto del fondo svalutazione pari a 768.255,18

anno 2019: 3.989.098,02 al netto del fondo svalutazione pari a 84.308,49

### **Disponibilità liquide**

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.



## Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

*(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2019.)*

## Trattamento di fine rapporto

### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

### Tfr:

Non rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

## Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

In particolare si fa presente l'incremento dei Fondi incentivi funzioni tecniche che passa da 410.000 a 1.540.000 con un accantonamento per l'esercizio 2019 di 1.130.000 (attualmente non erogabile in assenza di regolamento)

## Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)*

I debiti dell'area sanitaria sono così articolati per anno di formazione:

-2015 ed ante: 33.509.066,79

-2016: 9.514.216,46

-2017: 7.982.437,27

-2018: 11.026.799,69

-2019: 242.047.115,24

per un totale di 304.079.635,45

*(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)*

Per quanto riguarda i debiti area sanitaria si segnalano quelli di importo maggiormente significativo:

debiti vs fornitori: 146.457.479,98

debiti vs dipendenti: 21.936.227,84

*(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)*

Si segnala che vi è un debito verso la Regione Veneto per l'accesso al fondo di rotazione per la costruzione dell'ospedale di San Bonifacio di Euro 15.493.706,97 la cui liquidazione è subordinata alla vendita dei vecchi immobili in cui erano situati gli ospedali di San Bonifacio e Soave, tutt'ora non alienati.

## Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 0,00
Beni in comodato	€ 2.585.821,04
Depositi cauzionali	€ 5.428.203,20
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 7.365.122,32

*(Eventuali annotazioni)*

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:  
*(Indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)*

IRAP imposta 18.802.659,64 sanitario + sociale (base imponibile 221.207.760)

IRES imposta 1.078.354,02 sanitario + sociale ( base imponibile 4.493.142)

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 4.973.374,97
I.R.E.S.	€ 0,00



## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 214.240.405,56
Dirigenza	€ 101.887.963,15
Comparto	€ 112.352.442,41
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 588.746,20
Dirigenza	€ 588.746,20
Comparto	€ 0,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 35.241.797,59
Dirigenza	€ 753.286,70
Comparto	€ 34.488.510,89
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 23.848.973,96
Dirigenza	€ 2.219.067,63
Comparto	€ 21.629.906,33
<b>Totale generale</b>	€ 273.919.923,31

### Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Il personale comunica che non sono intervenute modifiche sulla dotazione organica per l'anno di riferimento.

Sociale: nessuna variazione

Sanitario: variazione personale in servizio al 31.12.2019 = - 39 (in relazione alla difficoltà da recuperare graduatorie per assunzioni).

	assunti	cessati	saldo
Dirigenti Medici e Sanitari	67	109	- 42
Dirigenti non Sanitari	-	4	- 4
Comparto	267	260	+ 7

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Sanitario - A causa di carenza di personali sono stati attivati 60 incarichi libero-professionali per € 1.171.352,66

Per esternalizzazioni di servizi sono state operate riduzioni sui fondi aziendali per € 64.970,97

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

Si è provveduto alla monetizzazione di ferie non godute nei casi previsti da disposizioni legislative e contrattuali (decessi)

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Sono state corrisposte ore straordinarie nei limiti individuali previsti dai Contratti Collettivi e nel rispetto delle risorse dei fondi aziendali quantificati per l'anno 2019.

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

Gli oneri contrattuali relativi al rinnovo dei contratti sono esposti nei rispettivi conti di bilancio CE 2019 BA2860 "dirigenza medica", BA2870 "dirigenza non medica" e BA2880 "Comparto"

- Altre problematiche:

### Mobilità passiva

Importo	€ 415.233.953,00
---------	------------------

Si evidenzia in particolare che il saldo di mobilità intraregionale del 2019 ha un peggioramento di € 12.502.786 rispetto al 2018. Tale peggioramento deriva in particolare dal saldo dei ricoveri pari a -3.529.900,63, dal saldo della distribuzione farmaci pari a -6.192.196,83 e dal peggioramento del saldo della specialistica ambulatoriale pari a -2.678.868,99.

I ricoveri di mobilità passiva intra regionale evidenziano una diminuzione in termini di frequenza, ma un aumento in termini di tariffario, in particolare per i ricoveri dell'AOUI pari a +812.391.

Si riscontrano incrementi anche per la Ulss 3 Serenissima, per lo IOV, e per la ulss 8 Berica

La distribuzione diretta a pazienti residenti nell'Ulss 9 da parte di aziende sanitarie della Regione vede un incremento rispetto al 2018 di circa 5.900.000€, addebitabile per il 98,5% all'AOUI di Verona.

La mobilità passiva specialistica ambulatoriale intra regionale registra un incremento quasi interamente addebitabile all'AOUI di Verona + 2.914.600.

Per quanto riguarda la mobilità attiva intra regionale si registra una diminuzione complessiva di circa € 1.600.000, addebitabile in particolare all'assistenza ospedaliera.

Per quanto riguarda l'andamento della mobilità extra regione si evidenzia un miglioramento del saldo di +3.296.067 dovute in particolare per ricoveri e specialistica, grazie alla capacità di attrazione dell'Ospedale Don Calabria di Negrar e della Casa di Cura Pederzoli di Peschiera del Garda

### Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 95.138.501,37 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

### Convenzioni esterne

Importo	€ 343.770.012,02
---------	------------------

	2018	2019	Differenza 2019-2018
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	100.191.612,6	100.765.012,94	573.400,33
BA0580 (B.2.A.3.5) - da privato)	67.934.557,36	72.186.519,76	4.251.962,40
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)	173.625.394,4	170.818.479,32	-2.806.915,04
TOTALI	341.751.564,3	343.770.012,02	2.018.447,69

L'acquisto di servizi sanitari per medicina di base da convenzioni denota un incremento di 573.400€ dovuto in maggior parte agli oneri per gli MMG, derivanti dagli effetti della DGRV 1231/2018 che ha rivisto gli accordi tra aziende sanitarie e centri di servizi per anziani, che prevedono la rimodulazione dell'assistenza medica presso queste strutture, con una ricaduta economica sulle Az. Sanitarie, che si manifesta su questo conto (spesa in ogni caso finanziata nell'ambito della dgrv che ha rivisto il finanziamento LEA).

La specialistica ambulatoriale in convenzione vede un incremento 4,3 milioni di euro, in linea con i tetti finanziari disposti dalla regione Veneto, che nel 2018 erano stati solo parzialmente raggiunti; in ogni caso tale incremento ha trovato copertura nel finanziamento LEA 2019.

Si tratta comunque di un ambito di assistenza dove la domanda è particolarmente rilevante, testimoniato anche dalle liste d'attesa, e quindi l'incremento è prevedibile.

L'assistenza ospedaliera da privato in convenzione è diminuita di 2,8 milioni di euro; il dato deve essere analizzato prendendo in considerazione l'incremento della specialistica ambulatoriale da privato in convenzione, con un probabile trasferimento delle tipologie di prestazione erogate dai privati.

#### Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 567.290.860,97
---------	------------------

#### Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 22.697.893,68
Immateriali (A)	€ 572.971,98
Materiali (B)	€ 22.124.921,70

Eventuali annotazioni

#### Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -369.434,23
Proventi	€ 14.100,25
Oneri	€ 383.534,48

Eventuali annotazioni

### Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 5.973.382,12
Proventi	€ 12.832.847,57
Oneri	€ 6.859.465,45

Eventuali annotazioni

### Ricavi

	Sanitario	Sociale
AA0020 A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.546.233.430,62	3.840.000,00
AA0060 A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	34.250,56	-

### Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

### Attività amministrativo contabile

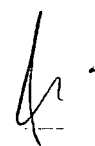
Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è



sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

### Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 3.050.002,15
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 25.034.090,96

I cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

per l'autoassicurazione è stato utilizzato il software regionale SIMES

### Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
  
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
  
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

### Osservazioni

La perdita fisiologica prevista dal bilancio preventivo 2019 deriva dalla non possibilità di prevedere l'entità dei finanziamenti LEA al momento della redazione del bilancio preventivo combinato con l'effetto non ripetibile delle gestioni straordinarie positive,

inoltre il collegio riconferma quanto segnalato nel bilancio preventivo ovvero le difficoltà dell'azienda di rinnovare il proprio patrimonio strumentale, tecnologico e principalmente tecno sanitario.

## CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

### Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa

In data 23/06/2020 alle ore 11,43, si è riunito, previa convocazione a mezzo convocazione del 15/06/2020 presso la sede del Ulss 9, via Valverde, 42 - Verona, il Collegio sindacale, per esprimere il parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 4 del C.C.N.L. è stata regolarmente attivata.

Le risorse finanziarie sono state determinate sulla base dei parametri stabiliti dal: CCNL della dirigenza dell'area Sanità 19/12/2019 e accordi aziendali

Pertanto, il Collegio sindacale:

- considerato che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- tenuto conto che il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;
- esaminato il prospetto di calcolo del fondo e del relativo piano di riparto? Si
- vista la relazione tecnico-finanziaria del Direttore Amministrativo n. 93158 del 11/06/2020 ? Si
- vista la relazione illustrativa al contratto integrativo n. 93150 del 11/06/2020 ? Si

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria, di cui all'art. 40-bis del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165

Eventuali ulteriori osservazioni:

Relazioni trasmesse al collegio con nota prot. 93162 del 11 giugno 2020.

## CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

### Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa

In data 23/06/2020 alle ore 11,15, si è riunito, previa convocazione a mezzo comunicazione del 23/06/2020 presso la sede del Ulss 9 Scaligera, via Valverde, 42 Verona, il Collegio sindacale, per esprimere il parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 4 del C.C.N.L. è stata regolarmente attivata.

Le risorse finanziarie sono state determinate sulla base dei parametri stabiliti dal:

Art. 1 comma 1 del D.L. 18/2020 e l'impegno sottoscritto dalla Regione Veneto in applicazione del D.L. 17 marzo 2020 n.18 convertito nella L. 24 aprile 2020 n. 27 e modificato e integrato dall'art. 2 comma 6 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34.

Pertanto, il Collegio sindacale:

- considerato che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- tenuto conto che il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;
- esaminato il prospetto di calcolo del fondo e del relativo piano di riparto? Si
- vista la relazione tecnico-finanziaria del Direttore Amministrativo n. 99584 del 23/06/2020 ? Si
- vista la relazione illustrativa al contratto integrativo n. 99575 - 99577 del 23/06/2020 ? Si

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria, di cui all'art. 40-bis del

Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165

Eventuali ulteriori osservazioni:

Ci è stata trasmessa con prot. 99575 la relazione tecnico finanziaria e illustrativa che completano le relazioni inviateci con prot. 94540 del 12 giugno 2020 contenenti le relazioni a protocollo dell'azienda n. 94539 del 12 giugno 2020 e prot. 94538 del 12 giugno 2020.



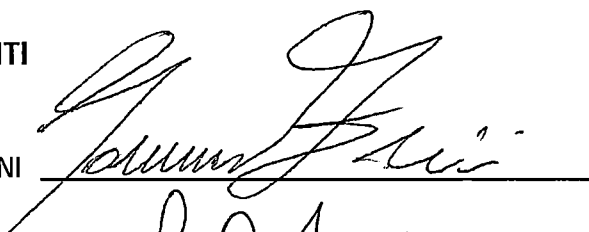
## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

TOMMASO ZANINI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Tommaso Zanini', written over a horizontal line.

SARA GASPARINI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sara Gasparini', written over a horizontal line.

ANTONIETTA RISTAINO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Antonietta Ristaino', written over a horizontal line.

