

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

Regione: Veneto

Sede: via valverde, 42 - verona

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 14/02/2018

In data 14/02/2018 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

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANTONIETTA RISTAINO

Presente

Partecipa alla riunione dott. Biasi, dott.ssa Camparsi

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

- bilancio preventivo 2018 stesura relazione di competenza

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

:-

La seduta viene tolta alle ore 11,50 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

nulla



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

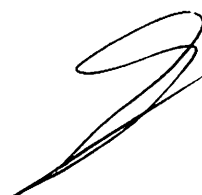
In data 14/02/2018 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 9 SCALIGERA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Dott. Marco Biasi, Dott.ssa Nadia Camparsi

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1110 del 28/12/2017 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 10/01/2018, con nota prot. n. 202361 del 29/12/2017 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:
dopo l'illustrazione del DG avvenuta il 30 gennaio 2018, interviene il Dott Marco Biasi, direttore della Unità Complessa Contabilità e Bilancio il quale ci riferisce che la perdita è dovuta in gran parte a ragioni strutturali dovuta principalmente al numero dei servizi offerti e alla rigidità dei costi principalmente verso l'azienda ospedaliera e degli operatori accreditati che incidono per oltre il quaranta per cento dei costi della produzione.



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 2018, 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 collegio richiama il fatto per il quale non sono stati previsti costi di personale nell'apertura del nuovo Ospedale di Villafranca, considerato il fatto che tutt'ora lo stesso non è attivo, ed è in discussione la revisione dei servizi che cesseranno nell'Ospedale di Bussolengo, e il momento in cui gli stessi servizi verranno riattivati nell'Ospedale di Villafranca.

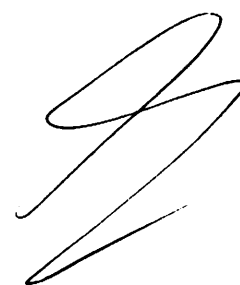
Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.654.500.680,88	€ 1.583.093.283,83	€ 1.681.547.939,33	€ 27.047.258,45
Costi della produzione	€ 1.691.423.929,02	€ 1.689.209.717,91	€ 1.731.926.203,91	€ 40.502.274,89
Differenza + -	€ -36.923.248,14	€ -106.116.434,08	€ -50.378.264,58	€ -13.455.016,44
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -483.319,70	€ -418.000,00	€ -458.594,51	€ 24.725,19
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 4.139.043,25	€ -79.000,00	€ -69.356,85	€ -4.208.400,10
Risultato prima delle Imposte	€ -33.267.524,59	€ -106.613.434,08	€ -50.906.215,94	€ -17.638.691,35
Imposte dell'esercizio	€ 20.393.580,25	€ 20.492.778,49	€ 20.674.666,70	€ 281.086,45
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -53.661.104,84	€ -127.106.212,57	€ -71.580.882,64	€ -17.919.777,80

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 27.047.258,45 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ 13.234.022,98
	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	€ 1.303.424,00
	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -3.009.210,37
	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -3.832.876,09
	A.4.A.1.9.C) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 2.413.655,56
	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero extraregionale	€ 6.521.848,00
	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	€ 1.464.572,00
	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ -485.116,82
	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 4.156.650,01
	A.9) Altri ricavi e proventi	€ -620.113,63



Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 40.502.274,89 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	€ -10.839.162,33
	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 21.366.147,60
	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 7.252.120,83
	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 8.724.272,44
	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	€ 3.035.022,33
	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	€ 3.168.694,81
	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 4.552.359,24
	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 3.858.013,36
	Totale Ammortamenti	€ 3.773.194,00
	B.16.A) Accantonamenti per rischi	€ -3.192.186,98
	B.16.D) Altri accantonamenti	€ 4.115.419,52

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 24.725,19 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

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

	voce	importo



si evidenzia un decremento pari a € -4.208.400,10 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

1- VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce relativa al conto A.1.A riflette la diversa modalità adottata dalla regione nella distribuzione delle risorse alle aziende, in particolare si evidenzia un incremento della quota capitaria e dei finanziamenti a funzione mentre non è prevista una voce specificare per i finanziamenti per investimenti. Alla voce A.4.A.3.1 si evidenzia un incremento di oltre 6 milioni di euro per attività di ricovero a favore di utenti extra regionale dovuti soprattutto all'attività dei privati accreditati. La politica degli investimenti previsti per il 2018 comporta un incremento delle rettifiche per circa 3 milioni di euro in incremento delle sterilizzazioni di circa 4 milioni di euro.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il decremento della voce B.1.A.1.1 va letto contestualmente all'incremento della voce B.1.A.9). Infatti per una disposizione regionale dal 01/01/2018 l'acquisto dei farmaci DPC è realizzato centralmente dall'Azienda Ulss 3 Serenissima che poi riaddebita sul conto B.1.A.9 che infatti incrementa di circa 21 milioni di euro, al netto di questa voce l'acquisto diretto di farmaci aumento soprattutto in relazione ai farmaci epatite c e oncologici innovativi, che per altro ricevono un finanziamento dedicato. La voce B.2.A.9 riflette l'incremento previsto ed autorizzato dalla stessa regione alle strutture pubbliche e private che provvedono a questa distribuzione di farmaci. La voce B.2.A.12 incrementa per la prevista attivazione di posti letto territoriali per strutture intermedie. Si precisa che la previsione di spesa 2018 per le strutture residenziali per anziani è fatto su un utilizzo ottimale dei posti letto. Il conto registra inoltre l'incremento delle rette per le strutture semi-residenziali (ceod) per disabili. La voce B.2.B rileva un incremento in particolare per il riscaldamento collegata all'attivazione del nuovo ospedale di Villafranca nonché una diversa contabilizzazione del nuovo contratto Gobar Service che prevede una diversa allocazione dei costi sui vari conti. Il conto B.1.A.5 è la conseguenza della politica regionale e nazionale sui vaccini in termini di obiettivi di copertura della popolazione. Le voci B.2.A.3 e B.2.A.7 riflettono la politica regionale nei confronti dei privati accreditati in termini di tetti finanziari predeterminati e le regole di individuazione delle attività ricomprese nel tetto.

L'incremento degli ammortamenti riflette la politica di investimento realizzato dell'Azienda e in particolare l'attivazione dell'Ospedale di Villafranca.

Per la voce B.16.A riflette le valutazione dei competenti uffici aziendali che sono certamente passibili di revisione durante l'esercizio al reale manifestarsi degli eventi.

Per la voce B.16.D l'incremento sono collegati all'iscrizione dei fondi per i rinnovi contrattuali personale dipendente e convenzionato secondo criteri di costruzione fissati dalla regione

Per la voce proventi e oneri straordinari per la natura stessa delle poste non sono state effettuate previsioni.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, 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 tecnico sanitario.



A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, located in the bottom right corner of the page.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

TOMMASO ZANINI



ANTONIETTA RISTAINO

