

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 18 DI ROVIGO

Regione: Veneto

Sede: Rovigo

Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 24/03/2017

In data 24/03/2017 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

MARCO MOSCA D'URSLINGEN

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ATTILIO PADOAN

Assente giustificato

Componente in rappresentanza della Regione

MASSIMILIANO ZAGO

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

SILVIA MENON

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

STEFANO CONTIERO

Presente

Partecipa alla riunione

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

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 213 Data: 02/03/2017 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Liquidazione rimborsi a componente del Collegio Sindacale .

Osservazioni: Il Presidente del Collegio ed il componente Dott. Stefano Contiero si limitano a far presente, come chiarimento, che nelle premesse del provvedimento deliberativo non viene dato risalto , non citandola, la normativa di cui alla Legge 18/12/1973 n. 836 e dalla Legge 26/07/1978 n. 417 e s.m.i. relativa al rimborso spese per trasferte dei pubblici dipendenti che è a fondamento del citato parere di cui alla nota del Mef-Rgs 105343/2016.

Numero: 281 Data: 16/03/2017 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Area Vasta Venezia-Rovigo: appalto di conduzione e gestione degli impianti delle strutture sanitarie e socio-sanitarie. Autorizzazione al subappalto dei lavori idraulici e manutenzione straordinaria impianti di condizionamento e split system presso gli immobili dell'ex ULSS 18 di Rovigo alla Ditta Termotec Sas, periodo 12.2.2017 - 30.6.2017

Osservazioni:

Numero: 282 Data: 16/03/2017 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Sentenza Corte d'Appello di Venezia - sezione Lavoro - n. 598/2016, pubblicata il 20 febbraio 2017. Presa d'atto e provvedimenti conseguenti.

Osservazioni:

Numero: 283 Data: 16/03/2017 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Indizione procedura negoziata, ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs 50/2016 per assegnazione, a mezzo Richiesta di Offerta sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione, di nuove licenze antivirus Trend Micro e rinnovo licenze in uso per 3 anni.

Osservazioni:

Numero: 285 Data: 16/03/2017 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Area Vasta Venezia-Rovigo: appalto di conduzione e gestione degli impianti delle strutture sanitarie e socio-

sanitarie. Autorizzazione al subappalto del servizio di manutenzione programmata full risk degli impianti gas medicali presso gli Ospedali di Rovigo e Trecenta alla Ditta D.S. Medica Tecnologie Srl di Noale (VE), anno 2017.

Osservazioni:

Numero: 286 Data: 16/03/2017 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Presa d'atto della risoluzione del rapporto di lavoro di alcuni dipendenti

Osservazioni:

Numero: 288 Data: 16/03/2017 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Area Vasta Venezia-Rovigo: appalto di conduzione e gestione degli impianti delle strutture sanitarie e socio-sanitarie. Autorizzazione al subappalto del servizio di manutenzione ordinaria programmata impianti di rivelazione incendi BMZ INTEGRAL in dotazione presso l'Ospedale di Rovigo per l'anno 2017

Osservazioni:

Numero: 290 Data: 16/03/2017 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Proroga incarico di Posizione Organizzativa in attuazione dei Verbali n. 4, n. 4 bis, 4 ter e 4 quater del Contratto Collettivo Integrativo per il personale del Comparto stipulato il 18.08.2008 ex Azienda ULSS 18.

Osservazioni:

Numero: 291 Data: 16/03/2017 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Recepimento D.G.R. del 30 dicembre 2016 n. 2268: "Presa d'atto della valutazione finale relativa all'anno 2015 dei Direttori Generali delle Aziende ULSS, dell'Azienda Ospedaliera di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona e dell'IRCCS Istituto Oncologico Veneto, a norma dell'art.13, cc. 8 quinquies, 8 sexies e 8 septies della L.R.n.56/1994".

Osservazioni:

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 ha effettuato il controllo sul modello Iva 2017 senza rilevare incongruenza alcuna, il modello risulta essere stato regolarmente trasmesso con protocollo n. 17022811191135206 in data 28/02/2017.

Sono stati inoltre verificate le scritture contabili del mese di febbraio in modo particolare agli adempimenti inerenti alla contabilizzazione dei debiti verso istituti previdenziali ed erario. Dall'esame non sono emerse irregolarità contabili e neppure omessi o tardivi versamenti. Copia della documentazione viene trattenuta dai sindaci nelle apposite cartelle di lavoro.

Il collegio procede con l'analisi del Bilancio Preventivo 2017 e la predisposizione delle relazioni del collegio.

Il Collegio incontra in data odierna la Dott.ssa Anna Maria Riolfi in merito alle trattenute e richieste di note di credito agli Istituti Polesani. La Dott.ssa Riolfi consegna una missiva arrivata dagli Istituti Polesani in data 01/09/2016 protocollo aziendale 51656, in cui gli Istituti Polesani chiedono venga inviata il calcolo degli importi corrispondenti alle unità di risorse umane mancanti; e il protocollo 54121 del 15/09/2016 in cui l'Azienda sanitaria risponde che sono stati applicati gli standard di personale comunicati dal Distretto socio sanitario, trasmessi agli Istituti Polesani il 31/08/2016 prot. 51366, con la precisazione che l'Azienda sanitaria sta perfezionando alcuni conteggi. La Dott.ssa Riolfi riferisce che la trattenuta mensile agli Istituti Polesani è stata dimezzata dalla mensilità di novembre in cui è stata data comunicazione dell'attivazione di nuova Rsa. Nel mese di dicembre risulta attivata ulteriore Rsa, per cui allo stato attuale il Collegio attende una relazione scritta da parte della Dott.ssa Riolfi e della responsabile del Distretto Dott.ssa Lucianò da cui emergano le presenze di personale conformi agli standard. Il Collegio raccomanda comunque di continuare a richiedere la documentazione prevista dalle Linee guida di liquidazione, al fine di addivenire con precisione al calcolo degli importi da trattenere, che devono scaturire anche dall'esame mensile delle ore retribuite alle varie categorie di personale degli Istituti Polesani. Il Collegio consiglia, nel caso venga redatta una nuova convenzione, di introdurre tra gli adempimenti dell'ente convenzionato di fornire i documenti comprovanti le ore retribuite mensili.

Il Collegio precisa infine che il verbale del pagamento dei debiti commerciali verrà inviato con cadenza trimestrale come previsto dalla circolare del MEF prot 95652 dell' 11/12/2015.

La seduta viene tolta alle ore 15.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 18 DI ROVIGO

Regione Veneto

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 17/03/2017 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 18 DI ROVIGO il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. _____ del _____ è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data _____, con nota prot. n. _____ del _____ 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 2017, 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 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 548.366.770,83	€ 522.290.429,43	€ 503.226.561,52	€ -45.140.209,31
Costi della produzione	€ 555.443.814,06	€ 557.371.196,19	€ 540.224.828,13	€ -15.218.985,93
Differenza + -	€ -7.077.043,23	€ -35.080.766,76	€ -36.998.266,61	€ -29.921.223,38
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -190.302,39	€ -95.060,00	€ -157.317,19	€ 32.985,20
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ -3.545,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.545,34
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 4.645.725,22	€ 600.000,00	€ 0,00	€ -4.645.725,22
Risultato prima delle Imposte	€ -2.625.165,74	€ -34.575.826,76	€ -37.155.583,80	€ -34.530.418,06
Imposte dell'esercizio	€ 10.707.319,81	€ 10.868.899,62	€ 10.883.084,95	€ 175.765,14
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -13.332.485,55	€ -45.444.726,38	€ -48.038.668,75	€ -34.706.183,20

Valore della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento

pari a € -45.140.209,31 riferito principalmente a:

voce	importo
A.1) Contributi in c/esercizio. Nel consuntivo 2015 erano state contabilizzate in questa voce maggiori quote capitarie per € 7.253.525,80, maggior finanziamento a funzione per € 1.579.368, la quota destinata a fondo per investimenti per € 8.794.748, finanziamenti aggiuntivi per i piani di rientro per € 4.591.770, quote per la voce altro per € 3.078.748, vincolati regionali per € 1.021.176,39 ed altri vincolati per € 662.105,44, tutte somme che mancano dal preventivo 2017	€ -27.676.940,19
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti. Nell'anno 2017 non essendo previsto alcun finanziamento regionale per investimenti, la rettifica è stata apportata per tutta la quota di investimenti programmati per l'anno 2017	€ 4.126.002,29
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -2.174.921,44
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria. Tale voce risente dei ricavi della Ex Ulss 18 per prestazioni che venivano erogate ad assistiti facenti parte dell'Ulss 19. Con l'incorporazione detti ricavi sono stati elisi, da cui deriva la diminuzione dei ricavi	€ -18.251.287,56
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi. Per l'anno 2017 i valori sono stimati e per prudenza, alcune voci di rimborso non sono state previste in quanto l'evento è certo solo al suo realizzarsi.	€ -1.661.253,69
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket). Per motivi di prudenza ed in base ai dati più recenti dell'anno 2016, il valore per l'anno 2017 è stato stimato in riduzione.	€ -518.927,85
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 1.565.211,70
A.9) Altri ricavi e proventi	€ -548.092,57

Costi della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -15.218.985,93 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisti di beni - la voce che presenta il maggior incremento è B.1.A.1.1) Medicinali con AIC	€ 2.587.044,35
	B.2) Acquisti di servizi	€ -17.510.459,90
	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	€ -19.009.402,42
	B.2.A.2.1) - Acquisti servizi sanitari per farmaceutica - da convenzione	€ -2.219.548,39
	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	€ -1.474.464,00
	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	€ 1.498.940,52
	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 1.252.302,74
	B.4) Godimento di beni di terzi	€ -211.134,52
	Totale Costo del personale	€ -248.447,96
	Totale Ammortamenti	€ -2.252.529,78
	B.15) Variazione delle rimanenze	€ 1.057.254,87
	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	€ 467.681,80

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 32.985,20 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Totale proventi e oneri finanziari (C) - è stata prevista una diminuzione degli oneri per interessi passivi	€ 32.985,20

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un incremento pari a € 3.545,34 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) - Nel bilancio preventivo non è stato inserito alcun importo prudenzialmente.	€ 3.545,34

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -4.645.725,22 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Totale proventi e oneri straordinari (E) - Nel bilancio preventivo non è stato inserito alcun importo per rispettare il principio della prudenza, trattandosi per loro natura di eventi straordinari e non prevedibili	€ -4.645.725,22

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

B.1) Acquisti di beni - la voce che presenta il maggior incremento è B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ed è giustificato dall'introduzione di nuovi farmaci oncologici e oncoematologici, all'incremento negli acquisti di farmaci biologici e al trattamento con radiofarmaci. Per quanto riguarda i costi per acquisto di farmaci per il trattamento dell'epatite C, l'incremento rispetto l'anno 2016 è determinato dal costo lordo stimato a preventivo 2017, necessario per procedere all'acquisto dei farmaci per il trattamento di 50 pazienti che risultano in attesa di trattamento.

B.2) Acquisti di servizi - Tale voce risente principalmente dei costi della Ex Ulss 19 per prestazioni che venivano erogate ad assistiti facenti parte dell'Ulss 19. Con l'incorporazione detti costi sono stati elisi, da cui deriva la diminuzione dei costi complessivi per servizi sanitari

B.2.A) Acquisti servizi sanitari - idem per quanto riportato nella voce B.2) Acquisti di servizi

B.2.A.2.1) - Acquisti servizi sanitari per farmaceutica - da convenzione. Il costo previsto rispetta il parametro di 117 euro per popolazione pesata

B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati. Le previsioni per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale rispecchiano i budget assegnati dalla Regione Veneto con il provvedimento n. 2170/2014 di cui all'Allegato B, suddivisi per macro area di branca specialistica, in attesa di un nuovo provvedimento regionale che fissi i tetti per l'anno 2017

B.2.B.) Acquisti di servizi non sanitari - L'incremento di costo per l'anno 2017 è determinato principalmente dalla previsioni di costo attinenti al servizio erogato dall'Impresa Siram Spa, che gestisce l'appalto calore e le utenze. Inoltre sono stati stimati maggior costi relativi al servizio di elaborazione dati a seguito della previsione dell'avvio della gara in global service per la gestione/manutenzione del data center e delle reti, ed a seguito del rinnovo dei contratti di manutenzione ed assistenza.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) - Le previsioni anno 2017 sono in incremento rispetto in particolare per quanto attiene la manutenzioni dei fabbricati e delle loro pertinenze per i necessari interventi non più procrastinabili. Lievi incrementi sono stati altresì previsti per la gestione del nuovo parco macchine e per i contratti di manutenzione delle attrezzature sanitarie.

B.4) Godimento di beni di terzi - Sono compresi in questa voce anche i noleggi dei sistemi diagnostici ed altre attrezzature. La previsione di costo per l'anno 2017 è in riduzione in quanto a seguito della previsione di nuove gare, quota parte del costo imputato negli anni precedenti a "canone di noleggio" verrà imputato alle manutenzioni di attrezzature sanitarie.

Totale Costo del personale - Le previsioni per l'anno 2017 rispettano il tetto previsto dal Decreto Regionale n. 1 del 10 gennaio 2017 che fissa in € 146.989.000 il limite di costo per l'anno 2017. Il costo è comprensivo di tutto il piano assunzioni programmato per l'anno 2017 già autorizzato dalla Regione Veneto e delle cessazioni a vario titolo

B.16) Accantonamenti dell'esercizio - L'incremento deriva dalla voce B.16.D) Altri accantonamenti, che è relativa agli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale convenzionato e dipendente. Inoltre nella voce B.16.D.7) Altri accantonamenti sono stati previsti degli accantonamenti per il contenzioso con la Ditta Siram sull'appalto calore.

La diminuzione del valore della produzione per € 45 milioni circa è dovuta principalmente ad una diminuzione dei contributi in conto esercizio per quasi € 28 milioni e ad una diminuzione dei ricavi legati alla mobilità sanitaria attiva per € 18 milioni circa. Questa ultima voce è diminuita a seguito dell'incorporazione della ex Ulss 19 di Adria, i cui assistiti ricevevano una ingente quota di prestazioni sanitarie dall'Ulss 18 di Rovigo. A seguito di incorporazione queste quote intercompany vengono di fatto annullate.

Si sottolinea che la Regione Veneto ha assegnato la ripartizione dei contributi provvisoriamente, in attesa del riparto definitivo. La differenza rispetto ai contributi riconosciuti nel 2016 è pari ad € 18.279.645,97, formati da minore quota capitaria per più di 8 milioni, finanziamento a funzione per 2 milioni, fondo investimenti per 6,6 milioni ed infine € 1.486.510 per piani di rientro. Il costo della produzione presenta una diminuzione di circa € 15 milioni. La motivazione risiede principalmente nelle quote di

mobilità sanitaria passiva per prestazioni che precedentemente erano a carico dell'Ulss 19 a favore dell'Ulss 18 e a seguito di incorporazione, gli assistiti fanno ora parte della nuova Azienda Ulss 5, facendo cessare di fatto il costo.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio precisa che i valori di bilancio consuntivo anno 2015 e preventivo 2016 sono il risultato della semplice somma algebrica dei relativi bilanci dell'ex azienda ulss 18 di Rovigo e dell'ex azienda ulss 19 di Adria e comprendono pertanto le posizioni di ricavo e costo reciproci, ovvero non sono state eliminate/elise le partite intercompany (dati di mobilità attiva e passiva intraregionale reciproca e poste R). Per l'anno 2017 tali ricavi/costi essendo della medesima azienda (ulss 5 Polesana) sono stati elisi e conseguentemente non sono stati previsti, pertanto i valori tra i bilanci non sono comparabili.

Il giudizio di congruità e coerenza sul bilancio preventivo 2017 che il Collegio deve rendere non è riferibile in alcun modo ad un "piano di attività" come sopra indicato nella parte pre-stampata di questo verbale, poiché l'azienda sanitaria come da istruzioni della Regione Veneto non ha predisposto nessun "piano delle attività".

Il Collegio raccomanda che nelle stime fatte dagli uffici sulle previsioni di spesa, ci si attenga non solo al principio della prudenza ma anche si giustifichi la quantificazione basandosi sulla serie storica dei costi sostenuti, laddove presente.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MARCO MOSCA D'URSLINGEN _____

MASSIMILIANO ZAGO _____

SILVIA MENON _____

STEFANO CONTIERO _____