

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

Regione: Veneto

Sede: Rovigo

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 12/02/2016

In data 12/02/2016 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 dell'Economia e delle Finanze

MARCO MOSCA D'URSLINGEN

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ATTILIO PADOAN

Presente

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 Il Direttore Generale Dott F. Antonio Compostella ed il Direttore dei Servizi Sociali e delle Funzioni Territoriali Dott. Brazzale, merito alla questione Istituti Polesani.

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

- Esame delle dei decreti e delle determine Aziendali
- Esame della corrispondenza giunta al Collegio
- Relazione del Collegio sul bilancio economico preventivo 2016

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 64 Data: 29/01/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Inserimento utente in Struttura residenziale.

Osservazioni:

Numero: 65 Data: 29/01/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Presa d'atto conclusione ricerca sanitaria finalizzata avente ad oggetto "Development of osteoinductive micro and nano structured polymer surfaces for bone replacement"

Osservazioni:

Numero: 67 Data: 03/02/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Conferimento incarico co.co.co. a Educatore di Strada – Progetto "Servizio Terra di Mezzo", finanziato (n.4550/2015/Sociale).

Osservazioni:

Numero: 70 Data: 03/02/2016 Presenza Rilievo: No

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

Osservazioni:

Numero: 74 Data: 03/02/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Revoca determinazione dirigenziale n. 434 del 31 dicembre 2015

Osservazioni:

Numero: 79 Data: 11/02/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Indizione avviso pubblico, per titoli e colloquio, per l'assunzione a tempo determinato di n. 1 Dirigente Medico di Neurologia.

Osservazioni:

Numero: 80 Data: 11/02/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Cessazione incarico Dr.ssa Marcella Melino e contestuale conferimento incarico alla Dr.ssa Daniela Gelmi per ore 8 settimanali di specialistica ambulatoriale in dermatologia dal 25/02/2016.

Osservazioni:

Numero: 81 Data: 11/02/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Presa atto proroga tecnica, nelle more della conclusione nuova procedura di gara regionale in corso, di cui al programma della DGRV 564 del 21/04/2015, con Imprese Vitalaire Italia Spa e Linde Medicaale Srl per fornitura di comunicatori a puntatore ottico per persone affette da SLA.

Osservazioni:

Numero: 82 Data: 11/02/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Esame richiesta aspettativa senza retribuzione per motivi famiglia di una dipendente

Osservazioni:

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale: 2 Data verbale: 28/01/2016 N° atto: 1 Data atto: 04/01/2016

Oggetto: Presa d'atto nomina Direttore Generale dell'Azienda U.L.SS. 18 di Rovigo per il quinquennio 2016-2020

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio osserva che nello stesso nulla viene indicato riguardo agli emolumenti spettanti al Direttore Generale e pertanto occorre un'integrazione formale a tal proposito.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

N° verbale: 2 Data verbale: 28/01/2016 N° atto: 2 Data atto: 04/01/2016

Oggetto: Ricorso proposto avanti il Tribunale di Rovigo - sezione Lavoro - RGCL 1129/2015. Presa d'atto e provvedimenti conseguenti.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio osserva che dalle premesse del Decreto non vi evincono i criteri in base ai quali è stato individuato il legale, nella persona dell'Avvocato Luigi Garofalo a cui è stato affidato l'incarico della difesa in giudizio dell'Azienda, anche con una sintesi riassuntiva della relativa procedura istruttoria.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il Collegio ha conferito inizialmente con il Direttore Generale Dott. Compostella, il Direttore dei Servizi sociali Dott. Brazzale, in merito alla questione Istituti Polesani. Il Dott. Compostella fa presente la prossima istituzione di un tavolo di concertazione tra le tre parti interessate: Regione, ULSS 18, Istituti Polesani al fine di arrivare alla definizione degli standards da applicare alla nuova convenzione. Il Direttore dei servizi sociali informa il Collegio che l'ultima fattura pagata, per la quota sanitaria, agli Istituti Polesani è quella del mese di agosto, mentre per la quota sociale è stato pagato settembre 2015. Il Collegio, nelle more della definizione degli standards applicabili dopo il 23 settembre, raccomanda di liquidare agli Istituti Polesani la somma prudenziale e cautelativa in conformità allo standard più elevato tenendo conto dell'effettiva presenza di personale, nell'attesa di ulteriori determinazioni da parte della Regione sugli standards applicabili.

Il Collegio ha successivamente incontrato il Dott. Marzolla e la Dott.ssa Lucianò, rispettivamente Medico Coordinatore presso

gli Istituti Polesani e Dirigente del Distretto. E' stata acquisita la relazione del 11 febbraio 2016 del medico coordinatore presso gli I.P. dalla quale emerge, per quanto riguarda la situazione di personale, l'assenza di un riscontro oggettivo tra la situazione dichiarata dagli I.P. e la situazione effettiva. Nello specifico il Collegio fa presente l'esigenza di predisporre un nuovo verbale per tutti i riscontri di competenza del Medico Coordinatore. A titolo esemplificativo, per il personale, si chiede di verificare le effettive presenze acquisendo almeno mensilmente, i tabulati dei sistemi elettronici di rilevazione delle presenze ed effettuando periodicamente anche un riscontro sulla presenza fisica del personale. Si chiede alla Dott.ssa Lucianò di attenersi alle Linee Guida per la liquidazione delle fatture e di fornire il verbale dell'ultima ispezione completa effettuata presso gli Istituti Polesani. Il Collegio ribadisce la necessità di effettuare periodicamente e con frequenza adeguata le ispezioni presso tutte le strutture convenzionate e in proposito richiede il report delle ispezioni effettuate nel 2015.

Esame della corrispondenza giunta al Collegio:

- nota della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per il Veneto n. 1013 del 01/02/2016 ad oggetto: " Linee guida per l'attuazione dell'art 1, comma 170, legge 23 dicembre 2005, n. 266. Esercizio 2014." Il collegio prende atto
- nota dell'Azienda - Uoc Bilancio e Programmazione Finanziaria del 05/02/2016 n. 7206 inviata alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per il Veneto ad oggetto: "Vs nota 1013 del 01/02/2016. Linee guida per l'attuazione dell'art 1, comma 170, legge 23 dicembre 2005, n. 266. Esercizio 2014." Il collegio prende atto della risposta fornita dall'Azienda.

La seduta viene tolta alle ore 14.00 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 2016

In data 07/01/2016 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 2016. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 778 del 14/12/2015

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 30/12/2015 , con nota prot. n.

del 30/12/2015 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 2016, 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 2016 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 385.395.975,06	€ 371.135.957,39	€ 361.694.331,65	€ -23.701.643,41
Costi della produzione	€ 389.534.802,44	€ 397.318.690,38	€ 395.736.034,62	€ 6.201.232,18
Differenza + -	€ -4.138.827,38	€ -26.182.732,99	€ -34.041.702,97	€ -29.902.875,59
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -2.277.880,07	€ -222.500,00	€ -95.000,00	€ 2.182.880,07
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 9.049.217,64	€ -900.000,00	€ -900.000,00	€ -9.949.217,64
Risultato prima delle Imposte	€ 2.632.510,19	€ -27.305.232,99	€ -35.036.702,97	€ -37.669.213,16
Imposte dell'esercizio	€ 8.242.980,25	€ 8.451.126,13	€ 8.508.500,53	€ 265.520,28
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -5.610.470,06	€ -35.756.359,12	€ -43.545.203,50	€ -37.934.733,44

Valore della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un decremento

pari a € -23.701.643,41 riferito principalmente a:

voce	importo
AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale). Nel consuntivo 2014 sono stati contabilizzati € 3.070.000,00 a titolo di finanziamenti per investimenti; € 4.531.641,50 per la realizzazione del piano di rientro I° annualità; € 3.887.460,80 sia per provvidenze per l'assistenza agli ospiti di strutture residenziali per persone non autosufficienti parzialmente esenti dalla compartecipazione € 2.823.275,00, che per ulteriori assegnazioni straordinarie per € 1.000.000,00. ed € 1.442.614,79 per quote fondo nazionale non autosufficienza. Nel 2016 per disposizione regionale, nessun di questi finanziamenti è stato assegnato.	€ -13.228.444,09
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)). Nel 2014 tra i contributi da altri soggetti pubblici extra fondo, era stato indicata la quota relativa al fondo nazionale per la non autosufficienza assegnata dalla Regione in € 1.360.950,00. Nell'anno 2016 la Regione non ha fornito indicazioni in merito a tale assegnazione.	€ -1.704.382,41
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati)	€ -288.870,14
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti). Nell'anno 2014 la rettifica aveva ad oggetto la quota assegnata nel 2014 oltre alla rettifica di tutte e tre le annualità delle rettifiche da apportare ai contributi in conto esercizio per investimenti realizzati in anni precedenti e privi di copertura finanziaria. Nell'anno 2016 non essendo previsto alcun finanziamento regionale per investimenti, la rettifica è stata apportata per tutta la quota di investimenti programmati per l'anno 2016	€ -5.617.761,70
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	€ -524.791,07
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria. Per prudenza nell'anno 2016 sono stati previsti ricavi inferiori rispetto quelli dell'anno 2014, in particolare per le prestazioni erogate a privati paganti .	€ -973.950,42
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi. Per l'anno 2016 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.	€ -894.928,38
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket). Per motivi di prudenza ed in base ai dati più recenti dell'anno 2015, il valore per l'anno 2016 è stato stimato in riduzione.	€ -943.079,65
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	€ 538.630,61
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	€ -64.066,16

Costi della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un incremento pari a € 6.201.232,18 riferito principalmente a:

voce	importo
BA0010 (B.1) Acquisti di beni)	€ 6.250.828,27
DI CUI BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	€ 6.261.983,06
di cui BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati) nell'anno 2016, come per l'anno 2015 sono stati previsti € 3.000.000,00 per l'acquisto di farmaci contro l'Epatite C, oltre il prolungarsi di trattamenti per malattie rare iniziati nell'anno 2015, per i quali nell'anno 2016 si ritiene di sostenere il costo per l'intero anno.	€ 4.001.572,04
di cui BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici). Rispetto l'anno 2014, sono stati considerati i consumi dell'anno 2015 correlati ad un aumento di attività in particolare per l'area oculistica.	€ 1.899.819,29
DI CUI BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	€ -11.154,79
BA0390 (B.2) Acquisti di servizi)	€ -482.112,58
DI CUI BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari). Il minore costo è da attribuire principalmente (€ 2.210.327,00) alla previsione per l'anno 2016 di una forte riduzione di costi per i servizio della farmaceutica convenzionata. Tale previsione/obiettivo è stata posta nell'anno 2016 in considerazione di tutte le azioni poste in essere dall'azienda, così come indicato nella relazione sulla gestione.	€ -2.891.559,42
DI CUI BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari). Il maggior costo anno 2016 è determinato prudenzialmente in base dalla ripartizione del valore complessivo del contratto per la gestione dell'appalto calore diviso per la durata del contratto (€ 1.421.958). Per la parte restante in fase di preventivo sono stati previsti costi maggiori rispetto ai consumi effettivi 2014, sia in previsione di maggiori consumi che per motivi di prudenza, data l'incertezza di alcune voci di costo (es consulenze legali).	€ 2.409.446,85
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)). I maggiori costi sono dovuti alla previsione di scadenza di alcune garanzie, oltre ai minori investimenti realizzati nell'anno precedente che comportano una maggior necessità di interventi manutentivi sulle attrezzature in essere	€ 519.866,31
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	€ 226.240,04
BA2080 (Totale Costo del personale)	€ 567.965,20
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione).	€ 306.184,85
BA2560 (Totale Ammortamenti)	€ 249.773,42
BA2630 (B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	€ 49.816,96
BA2660 (B.15) Variazione delle rimanenze)	€ 79.063,12
BA2690 (B.16) Accantonamenti dell'esercizio). Nell'anno 2016 non essendo stati previsti finanziamenti vincolati regionali, in modo equivalente non sono stati previsti accantonamenti per costi non sostenuti nell'anno (circa € 961.000). Nell'anno 2014 erano stati accantonati circa € 3.300.000 per la copertura diretta dei rischi, mentre nell'anno 2016 è stato previsto un accantonamento di € 3.000.000	€ -1.566.393,44

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un incremento

pari a € 2.182.880,07 riferito principalmente a:

	voce	importo
	CA0110 (C.3) Interessi passivi). lo scostamento positivo è determinato dalla forte riduzione degli interessi passivi addebitati dai fornitori a seguito del miglioramento della situazione finanziaria dell'Azienda. Per l'anno 2016 non sono stati previsti interessi di mora in quanto nell'anno 2015 i pagamenti hanno rispettato la scadenza prevista dalla normativa (entro 60 gg dalla data di ricevimento) per le fatture certe, liquide ed esigibili.	€ -2.186.461,18

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un decremento pari a € -9.949.217,64 riferito principalmente a:

	voce	importo
	EA0070 (E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi). Nell'anno 2016 non sono state previste sopravvenienze attive per motivi di prudenza, trattandosi per loro natura di eventi straordinari e non prevedibili	€ -11.277.447,50
	EA0350 (E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi). Nell'anno 2016 sono state previsti per motivi di prudenza € 900.000,00 per fatture/documenti pervenuti dopo la chiusura d'esercizio ma di competenza dell'anno. Tale valore è stato previsto in base all'andamento storico di tale fenomeno.	€ -1.097.691,39

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

Lo scostamento in diminuzione del Valore della produzione è determinato per il 56% dal minor valore dei contributi regionali quali: € 3.070.000,00 a titolo di finanziamenti per investimenti; € 4.531.641,50 per la realizzazione del piano di rientro I° annualità; € 3.887.460,80 sia per provvidenze per l'assistenza agli ospiti di strutture residenziali per persone non autosufficienti parzialmente esenti dalla compartecipazione che per ulteriori assegnazioni straordinarie per € 1.000.000,00, ed € 1.442.614,79 per quote fondo nazionale non autosufficienza. Un ulteriore 24% è determinato dalle rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti, nell'anno 2014 la rettifica aveva ad oggetto la quota assegnata nel 2014 oltre alla rettifica di tutte e tre le annualità delle rettifiche da apportare ai contributi in conto esercizio per investimenti realizzati in anni precedenti e privi di copertura finanziaria. Nell'anno 2016 non essendo previsto alcun finanziamento regionale per investimenti, la rettifica è stata apportata per tutta la quota di investimenti programmati per l'anno 2016. Un 7% è determinato dall'assegnazione definitiva 2014 della quota relativa al fondo nazionale per la non autosufficienza assegnata dalla Regione in € 1.360.950,00, non prevista per l'anno 2016.

L'incremento del costo della produzione è determinato quasi totalmente dall'incremento dei costi previsti per l'acquisto di beni sanitari. Nell'anno 2014 l'azienda non sosteneva costi per l'acquisto di farmaci contro l'Epatite C, mentre nell'anno 2016, come per l'anno 2015 sono stati previsti € 3.000.000,00 per l'acquisto di tali farmaci. Inoltre è stato considerato la continuazione dei trattamenti per la cura di pazienti affetti da malattie rare, trattamenti iniziati nell'anno 2015. Inoltre in correlazione con l'aumento di attività già rilevata per l'anno 2015, che ha comportato maggiori costi per l'acquisto di Dispositivi medici, anche per

l'anno 2016 è stato considerato tale aumento di attività, in particolare per l'area oculistica.

Per l'area finanziaria, lo scostamento positivo è determinato dalla forte riduzione degli interessi passivi addebitati dai fornitori a seguito del miglioramento della situazione finanziaria dell'Azienda. Per l'anno 2016 non sono stati previsti interessi di mora in quanto nell'anno 2015 i pagamenti hanno rispettato la scadenza prevista dalla normativa (entro 60 gg dalla data di ricevimento) per le fatture certe, liquide ed esigibili, mentre per l'area straordinaria per motivi non sono state previste sopravvenienze attive per motivi di prudenza, trattandosi per loro natura di eventi straordinari e non prevedibili.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2016 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2016, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il giudizio di congruità e coerenza sul bilancio preventivo 2016 che il Collegio deve rendere non è riferibile in alcun modo ad un "piano delle attività" come sopra indicato nella parte prestampata di questo verbale, poiché la 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. A titolo indicativo si fa presente lo scostamento tra la previsione anno 2016 delle spese per la gestione del riscaldamento che risulta sovrastimata rispetto alla serie storica.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MARCO MOSCA D'URSLINGEN _____

ATTILIO PADOAN _____

MASSIMILIANO ZAGO _____

SILVIA MENON _____

STEFANO CONTIERO _____