

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 5 POLESANA

Regione: Veneto

Sede: Rovigo

**Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 18/01/2019**

In data 18/01/2019 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 della Regione

**ANTONIO GENNARELLI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**PAOLO CIBIN**

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**GIORGIO FRANZ**

Presente

Partecipa alla riunione il Direttore Uoc Affari Generali, Dott.ssa Patrizia Davì e il Dirigente della Uoc Contabilità e Bilancio  
Dott.ssa Silvia Zanini

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

- Esame della corrispondenza giunta al Collegio Sindacale
- Verbale Bilancio preventivo 2019
- Verbalì verifiche rimanenze e verifica di reparto

## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale: 26                      Data verbale: 19/12/2018                      N° atto: 941                      Data atto: 16/11/2048

Oggetto: Adozione definitiva Piano Triennale del fabbisogno di personale anni 2018, 2019 e 2020 e Dotazione Organica dell'Azienda ULSS 5 Polesana

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio Sindacale prende atto che con delibera n. 1067 del 19/12/2018 l'Azienda ha rettificato il provvedimento in oggetto modificando ma procederà all'approfondimento nel corso del prossimo incontro

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

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Esame della corrispondenza:

- nota della Regione Veneto prot 17090 del 15 gennaio 2019 ad oggetto: "Disposizioni concernenti il personale delle aziende ed enti del SSR, relative all'anno 2019." Il Collegio Sindacale prende atto

- nota della Regione Veneto prot 522403 del 21 dicembre 2018 ad oggetto: "Convenzioni ex articolo 58 del CCNL dell'8/6/2000 area della dirigenza medica e veterinaria. Autorizzazione." Il Collegio prende atto

- nota uoc Contabilità e Bilancio prot 2212 del 10 gennaio 2019 ad oggetto "Trasmissione Decreto del Direttore Generale n. 1090 del 27 dicembre 2018 ad oggetto "proposta di Bilancio Economico Preventivo 2019". Il Collegio prende atto della nota e predisporre apposito verbale.

Il Collegio procede alla predisposizione del verbale sul bilancio preventivo 2019 che qui si allega.

Il Collegio Sindacale allega al presente verbale gli esiti delle verifiche di farmacia, di magazzino e di reparto condotte il 28/12/2018.

La seduta viene tolta alle ore 12.30                      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 2019

In data 18/01/2019 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 5 POLESANA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:  
il Presidente del Collegio Sindacale Dott. Antonio Gennarelli e il rappresentante del Ministero della Salute Dott. Giorgio Franz

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1090 del 27/12/2018 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 10/01/2019 , con nota prot. n. 2212 del 10/01/2019 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 procede con la lettura della Relazione

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 2019, 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:
- nulla

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 532.749.038,26	€ 520.256.606,78	€ 513.928.891,83	€ -18.820.146,43
Costi della produzione	€ 539.077.387,89	€ 537.457.248,03	€ 541.158.724,13	€ 2.081.336,24
Differenza + -	€ -6.328.349,63	€ -17.200.641,25	€ -27.229.832,30	€ -20.901.482,67
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -21.189,93	€ -126.000,00	€ -110.000,00	€ -88.810,07
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ -1.710,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.710,57
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.171.726,69	€ 289.538,96	€ 0,00	€ -3.171.726,69
Risultato prima delle Imposte	€ -3.179.523,44	€ -17.037.102,29	€ -27.339.832,30	€ -24.160.308,86
Imposte dell'esercizio	€ 10.618.582,87	€ 10.952.037,87	€ 11.036.404,88	€ 417.822,01
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -13.798.106,31	€ -27.989.140,16	€ -38.376.237,18	€ -24.578.130,87

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -18.820.146,43 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1) Contributi in c/esercizio: nel 2017 con dgr 468/2018 sono stati riconosciuti a favore dell'azienda complessivamente € 8.900.000 a seguito delle ricognizione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA 2017 e delle risorse non utilizzate; per l'anno 2019 non sono state previste risorse a tale titolo da parte delle Regione. Nel preventivo non sono stati altresì previsti "contributi regionali" o "contributi da privati" certi nel 2017 ma per i quali nel 2019 non è arrivata ancora comunicazione. Nel 2017 inoltre sono stati rilevati contributi da altre aziende sanitarie per € 564.625,56 che per incertezza nell'ammontare e nel verificarsi non sono stati previsti nel 2017	€ 10.558.136,05
	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti: nel 2017 non vi sono state rettifiche per investimenti, essendo questi ultimi stati finanziati con le risorse accantonate negli anni precedenti. Nel 2019 gli investimenti (coem per il 2018) devono essere finanziati con le risorse indistinte	€ -2.300.000,00
	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti: valore 2019 stimato in funzione dei costi stimati per l'anno 2019, derivanti dall'utilizzo di risorse di anni precedenti	€ 693.103,89
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: l'incremento dei ricavi stimati deriva dall'aver previsto (in base ai valori del III trimestre 2018) e dall'aver inserito a partire dall'anno 2018 e pertanto stimato anche per l'anno 2019, il ricavo per il recupero del costo sostenuto per pazienti disabili cronici residenti/provenienti da altre aziende ulss extra Regione Veneto (circa € 1.748.000,00)	€ 1.461.559,79
	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi: nel 2019, per prudenza dato l'incertezza nel verificarsi e nell'ammontare, non sono stati previsti rimborsi assicurativi (circa € 200.000,00) e i recuperi spese sono stati previsti solo quelli certi con ulteriori minor ricavi per 200.000,00. Inoltre non sono stati stimati recuperi e rimborsi da altre aziende e/o da Azienda Zero/Regione non essendo noti eventuali ricavi a tale titolo.	€ -643.402,73
	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket): il valore stimato per l'anno 2019 deriva da una valutazione prudenziale, essendo l'andamento temporale dei ricavi per ticket decrescente nel tempo (circa -250/270 mila euro anno)	€ -270.578,00
	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio: valore indicativo stimando le quote da sterilizzare per l'anno 2019	€ 246.742,90
	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00
	A.9) Altri ricavi e proventi: nel 2017 sono state contabilizzate rettifiche/rideterminazione di fondi rischi per autoassicurazione per complessivi € 6.300.244,59	€ -6.063.228,45

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 2.081.336,24 riferito principalmente a:

voce	importo
B.1) Acquisti di beni: nell'anno 2019 si stimano in incremento rispetto l'anno 2017 i costi per l'acquisto di beni sanitari in DPC da parte dell'Azienda Ulss 3 Serenissima, di seguito dell'aumento della gamma di farmaci in PHT erogati in DPC (+ € 1.263.000) (in linea però con l'anno 2018), a fronte di una riduzione, ancorchè di modesto valore, su quasi tutte le altre voci di costo per beni sanitari.	€ -108.783,00
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base: il minor costo 2019 è determinato dalla riclassifica dei costi sostenuti per il servizio di supporto amministrativo/infermieristico dal costo per acquisto di prestazioni da MMG a acquisto di servizi sanitari (per la componente infermieristica) e servizi non sanitari (per la componente amministrativa)	€ -966.980,69
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale: il costo 2017 è stato stimato in linea con il costo al III trimestre 2018 rivedendo lo stesso alla luce della Dgrv 597/2017 (tetti per prestazioni regione veneto)	€ 757.988,37
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa: costo stimato in funzioni costi al III trimestre 2018	€ 5.610,50
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa: costo stimato in funzioni costi al III trimestre 2018	€ -297.893,99
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica: costo stimato in funzioni costi al III trimestre 2018	€ 98.744,20
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera: il costo 2017 è stato stimato in linea con il costo al III trimestre 2018 rivedendo lo stesso alla luce della Dgrv 597/2017 (tetti per prestazioni regione veneto)	€ -12.810,84
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale: costo stimato in funzioni costi al III trimestre 2018	€ 127.768,46
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F: costo stimato in funzioni costi al III trimestre 2018	€ -2.152,68
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario: l'incremento previsto per l'anno 2019 rispetto l'anno 2017 è determinato dall'incremento sia dell'attività taxi ambulanza che del costo unitario a seguito della gara per la diversa composizione degli equipaggi. Nel 2019 si prevede l'aumento di altre tipologie di trasporti sanitari (ritiro da punti sanità a Punti Prelievo Distretto di Adria verso P.O. di Rovigo; ritiro di campioni biologici).	€ 892.881,18
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria: il maggior costo 2019 è determinato dalla riclassifica dei costi sostenuti per il servizio di supporto amministrativo/infermieristico dal costo per acquisto di prestazioni da MMG a acquisto di servizi sanitari (per la componente infermieristica).	€ 784.233,37
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	€ -43.666,60
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari: per il 2019 si è stimato l'utilizzo completo del Fondo della non Autosufficienza di cui alla Dgrv 1837/2018 (in particolare ICD)	€ 1.403.099,59
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie: i valori sono stati stimati considerandol'aumento del reclutamento delle figure esterne/consulenza esterna necessarie per garantire l'attività dei reparti, già presente al III trimestre 2018	€ 422.214,89
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria: valore stimato come da III trimestre 2018	€ 291.254,12
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica: per l'anno 2017 è stato indicato il tetto fissato dalla Regione per l'anno 2019	€ -2.228.608,82

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento pari a € -88.810,07 riferito principalmente a:

	voce	importo
	I valori per l'anno 2019 sono stati stimati prudenzialmente prevedendo solo gli interessi passivi su mutui o altri interessi passivi maturati in anni antecedenti	€ -88.810,07

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 1.710,57 riferito principalmente a:

	voce	importo
	non sono state previste rettifiche di valore	€ 1.710,57

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -3.171.726,69 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Essendo una componente straordinaria non sono stati previsti oneri o proventi. Nel 2017 si segnala che furono emesse fatture per il recupero dei costi sostenuti nell'anno 2015 a favore di disabili cronici provenienti da altre Aziende ulss extra Regione Veneto (per € 2.159.114,63), oltre che una sopravvenienza attiva di + € 1.392.095,42 ad esecuzione di una sentenza della sezione giurisdizionale per la Regione Veneto della Corte dei Conti (sentenza 77/2017). Eventi straordinari e non prevedibili	€ -3.171.726,69

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

Ad integrazione di quanto riportato nell'analisi dello scostamento dei costi si precisa inoltre che, la mobilità intra ha subito un incremento di + € 795.143,68 e la mobilità extra un decremento di - € 108.783,00, valori costi stimati e determinati da Azienda Zero per l'anno 2019.

I servizi non sanitari presentano un incremento di + € 2.434.448,77 derivante da: incremento costo per il servizio mensa (+ € 260.808,56) in attesa di confermare i valori a seguito dell'applicazione del nuovo contratto gara CRAV, avvio previsto per gennaio/febbraio 2019; + € 467.066,04 per il riscaldamento a seguito dell'adeguamento al contratto di proroga con la ditta Siram per l'anno 2019; + € 134.340,05 per il servizio di trasporto non sanitario collegato sia alle diverse modalità di trasporto di beni presso l'ospedale di Adria sia per il nuovo servizio necessario per l'anno 2019 collegato al trasferimento del materiale depositato nell'archivio presente presso l'ex OPP al nuovo archivio; + € 132.327,75 per il servizio di smaltimento rifiuti conseguente all'incremento di attività richiesta per il servizio raccolta da reparti non precedentemente svolta e per l'adeguamento dei costi al servizio reale previsto dalla gara CRAV; + € 78.973,80 per il maggior costo stimato per le utenze telefoniche a seguito adeguamento a gara. Tra i servizi non sanitari si rileva per l'anno 2019:

- + € 1.354.163,17 in particolare dovuto alla riclassifica del costo per il personale di supporto amministrativo per le Medicine di Gruppo Integrate, costo precedentemente classificato tra le prestazioni dei medici di medicina generale (in quanto rimborsato al MMG). Rispetto l'anno 2017 si evidenzia la mancanza del costo per premi di assicurazione in quanto a partire dal 2019 tale costo viene assunto direttamente da Azienda Zero (vedi nota 16569 del 20/12/2018).

L'area delle manutenzioni presenta un incremento di + € 1.046.902,20 in particolare sui costi delle manutenzioni delle attrezzature sanitarie a seguito della obsolescenza raggiunta da parte di alcune attrezzature che non verranno sostituite nell'anno 2019 ma per le quali si garantirà il normale funzionamento oltre che per mantenere in sicurezza gli edifici ad uso istituzionale.

Il costo del personale presenta un incremento di + € 3.679.469,86, in quanto è stato indicato il tetto del personale previsto per

l'anno 2019 in funzione del fabbisogno di personale di cui già presentato il piano in Regione.

I

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Nulla da rilevare

OMISSIS

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

ANTONIO GENNARELLI \_\_\_\_\_

GIORGIO FRANZ \_\_\_\_\_