

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione: Piemonte

Sede:

Verbale n. 28 del COLLEGIO SINDACALE del 30/08/2017

In data 30/08/2017 alle ore 10.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

GIUSEPPE GRIECO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ALESSANDRO AMBROSO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LUCIA SCALZO

Assente giustificato

Partecipa alla riunione La Dott.ssa Manuela Succi, nonché la Dott.ssa Daniela Guidetti, rispettivamente Direttore della SOC Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio, e Funzionario della medesima struttura.

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

- Esame delibere e determine;
- relazione al Bilancio Preventivo 2017 (riadozione);
- Verifica pagamento debiti commerciali al 30/06/2017;
- Varie ed eventuali.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 603 Data: 24/08/2017 Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO A MEZZO PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI ART 36 2 COMMA LETT A DLGS N 50 2016 FORNITURA DI GENERI ALIMENTARI OCCORRENTI ALLA REALIZZAZIONE DELL'ATTIVITA' GRUPPO PASTO PRESSO LA SOC SERVIZIO SALUTE MENTALE TERRITORIALE PERIODO DAL 1 LUGLIO 2017 AL 30 GIUGNO 2018

Osservazioni:

Numero: 614 Data: 28/08/2017 Presenza Rilievo: Si

Oggetto: CONTRATTO PER LA DEFINIZIONE DEI RAPPORTI TRA ASL VCO E LA CASA DI CURA L'EREMO DI MIAZZINA NUCLEO RSA STATI VEGETATIVI PERSISTENTI STATI DI MINIMA VIGILANZA - NUCLEO ALTA COMPLESSITA' NEUROLOGICA AI SENSI DELLA DGR N 44 12575 DEL 07 DICEMBRE 2009 PERIODO 1 GENNAIO - 31 DICEMBRE 2017 ESAME E PROVVEDIMENTI

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Tardiva adozione dell'atto

Osservazioni: Il Collegio rileva che si è formalizzato il rapporto contrattuale in data 28/8/2017, in significativo ritardo rispetto alla decorrenza del 1° gennaio 2017.

Numero: 615 Data: 28/08/2017 Presenza Rilievo: No

Oggetto: ACCORDO CONVENZIONALE CON GLI ENTI GESTORI DELLE FUNZIONI SOCIO ASSISTENZIALI DI DOMODOSSOLA OMEGNA VERBANIA PER L'ESERCIZIO INTEGRATO DELLE ATTIVITA' SOCIO SANITARIE PERIODO 01-07-2017 31-12-2017

Osservazioni:

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale:	27	Data verbale:	24/08/2017	N° atto:	520	Data atto:	20/07/2017
Oggetto:	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI GESTIONE SPORTELLI CUP PRESIDIO OSPEDALIERO DI DOMODOSSOLA - PERIODO DAL 1 AGOSTO 2017 AL 31 DICEMBRE 2017						
Categoria:	Personale						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	Il Collegio in data 24/8/2017 richiedeva chiarimenti in merito al prospettato "stato di salute di buona parte del personale" e se tale stato potesse giustificare l'utilizzo di manodopera esterna in sostituzione di personale interno. Si attende riscontro per la prossima riunione.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?	In attesa di ulteriori chiarimenti						

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il Collegio esamina altresì l'elenco degli atti non soggetti a controllo obbligatorio e segnatamente delle delibere del Direttore Generale trasmesse al Collegio Sindacale con note prot. n. 49190 del 25/08/2017, prot. n. 49196 del 25/08/2017, prot. n. 49725 del 29/08/2017 e delle determinazioni dirigenziali adottate dai vari direttori di SOC, dalla n. 730 del 24/08/2017 alla n. 734 del 29/08/2017 ai fini di un eventuale controllo a campione.

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017 (Riadozione)

Il Collegio in data 24/08/2017 aveva preso visione della deliberazione n. 583 del 4/08/2017 avente ad oggetto: RIADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PROVVISORIO ANNUALE 2017 A SEGUITO APPROVAZIONE DGR 35 5329 DEL 10 LUGLIO 2017 rimandando alla data odierna la stesura definitiva della Relazione al Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2017, le cui risultanze sono riportate nel relativo modello unito al presente verbale.

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI AL 30/06/2017

Il Collegio, verificato lo schema predisposto dalla competente SOC Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio, riscontra una differenza di 1.564.805,00 euro riguardo l'importo delle fatture elettroniche ricevute a fronte di una differenza di 180 fatture. Si riscontra inoltre, tra le fatture elettroniche pagate, una differenza in termini di importo di 20.771.283 euro a fronte di una differenza di 611 fatture elettroniche pagate. Il modello "Verifica Pagamento Debiti commerciali" risulta unito al presente verbale.

Il Collegio chiede alla Dr.ssa Succi di voler provvedere a verificare i motivi di tali differenze.

Infine il Collegio, richiamando le osservazioni formulate nel verbale precedente in merito agli atti esaminati, ed in particolare per quanto riguarda la richiesta di rettifica del refuso evidenziato nel titolo dell'allegato B) della determinazione della SOC Farmacia n. 695 del 3/8/2017, evidenzia che la competente struttura ha comunicato che il documento in originale conservato agli atti risulta corretto; pertanto il Collegio ritiene superata la richiesta di rettifica dell'atto.

La seduta viene tolta alle ore 11.50 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio, in riferimento al verbale precedente (n. 27 del 24/8/2017), evidenzia che, per motivi tecnici legati alla procedura informatica non è stato possibile allegare il file contenente la nota prot. 48992 del 24/8/2017, inerente la documentazione esaminata relativamente all'Accordo integrativo aziendale siglato in data 19/07/2017, certificato dal Collegio nel verbale citato. Pertanto si allega al presente verbale sotto la lettera A) la citata nota prot. 48992 del 24/8/2017 e la relativa documentazione.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione Piemonte

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 30/08/2017 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Giuseppe Grieco - Presidente

Dott. Alessandro Ambroso - Componente

Risulta assente giustificata la Componente Dott.ssa Lucia Scalzo .

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 583 del 4/8/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 04/08/2017 , con nota prot. n. 45866

del 04/08/2017 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:

Il Collegio ha incontrato il Direttore della SOC Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio, Dott.ssa Manuela Succi, la quale ha illustrato i contenuti del bilancio preventivo 2017, così come riadottato con deliberazione n. 583 del 4/8/2017.

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 PRECISA CHE GLI IMPORTI INDICATI NELLA TABELLA SOTTOSTANTE - COLONNA A - NONCHE' TUTTI I RIFERIMENTI AL CONSUNTIVO 2015 SONO RELATIVI AL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016 APPROVATO CON D.G.R PIEMONTE n. 77-5508 DEL 03/08/2017.

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	€ 359.076.117,00	€ 346.920.466,00	€ 356.575.832,00	€ -2.500.285,00
Costi della produzione	€ 352.345.356,00	€ 354.389.189,00	€ 360.386.350,00	€ 8.040.994,00
Differenza + -	€ 6.730.761,00	€ -7.468.723,00	€ -3.810.518,00	€ -10.541.279,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -334.090,00	€ -337.167,00	€ -399.000,00	€ -64.910,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 729.382,00	€ 500.000,00	€ 650.000,00	€ -79.382,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 992.415,00	€ 596.301,00	€ 163.756,00	€ -828.659,00
Risultato prima delle Imposte	€ 8.118.468,00	€ -6.709.589,00	€ -3.395.762,00	€ -11.514.230,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.687.396,00	€ 6.731.948,00	€ 6.723.187,00	€ 35.791,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 1.431.072,00	€ -13.441.537,00	€ -10.118.949,00	€ -11.550.021,00

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

pari a € -2.500.285,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ 3.321.365,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 621.664,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti	€ -19.282,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -1.307.592,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 200.117,00
	Ticket	€ -108.689,00
	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ -174.743,00
	Altri ricavi e proventi	€ -32.555,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 8.040.994,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisto di beni sanitari	€ 1.548.957,00
	Farmaceutica convenzionata	€ -140.574,00
	Acquisti assistenza specialistica ambulatoriale	€ 340.416,00
	Acquisti assistenza ospedaliera	€ 1.121.493,00
	Acquisto prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 1.443.458,00
	Consulenze, Collaborazioni e altre prestazioni di lavoro	€ 244.875,00
	Acquisto servizi non sanitari	€ 569.079,00
	Manutenzioni e riparazioni	€ 661.043,00
	Godimento di beni e servizi	€ 333.041,00
	Costo del personale	€ 427.419,00
	Ammortamenti	€ 174.603,00
	Accantonamenti	€ 1.188.501,00

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

pari a € -64.910,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi moratori	€ 27.784,00
	Interessi passivi per anticipazione di tesoreria	€ 37.282,00
	Interessi attivi vari	€ 156,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -79.382,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	rivalutazione partecipazione finanziaria (COQ)	€ -79.382,00

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

si evidenzia un decremento pari a €-828.659,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	nella previsione si è tenuto conto delle voci già presenti a bilancio	

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

I DATI SONO ESPRESSI IN MIGLIAIA DI EURO

Con DGR n. 77-5508 del 3 agosto 2017 la Regione Piemonte ha approvato il Bilancio Consuntivo esercizio 2016, pertanto il confronto del bilancio preventivo economico 2017 viene effettuato con le risultanze dell'esercizio 2016.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Con DGR n. 35-5329 del 10 luglio 2017 avente per oggetto "Presa d'atto delle disponibilità finanziarie provvisorie di parte corrente per il Servizio Sanitario Regionale relative all'esercizio 2017 e determinazione delle risorse da assegnare agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico-finanziari per l'anno 2017" la Regione Piemonte ha assegnato alle Aziende le risorse provvisorie del FSR indistinto e finalizzato, le risorse provvisorie del FSR vincolato, le risorse provvisorie relative alle Entrate da Payback e le risorse provvisorie relative ai contributi regionali Extra FSR prevedendo inoltre la riadozione del bilancio preventivo economico 2017 entro trenta giorni dalla data di notifica del provvedimento.

Il bilancio preventivo economico annuale anno 2017 è stato dunque riformulato iscrivendo le assegnazioni provvisorie regionali di cui alla DGR n. 35-5329 del 10/07/2017.

L'importo assegnato come FSR Indistinto è pari a euro 285.664 al netto degli STP (euro 224), la quota FSR finalizzata euro 1.889, il contributo FSR vincolato euro 6.287, le entrate da Payback euro 1.171, il contributo per danni da vaccini relativo alla L.210/92 euro 629, il contributo per mutuo 591 e il contributo per borse studio MMG euro 50.

Il totale del finanziamento provvisorio è pari ad euro 296.507 e non comprende il finanziamento per costi extra LEA.

La quota FSR finalizzata comprende i finanziamenti per le Case della Salute e Autismo (430 euro) a fronte dei quali è stato previsto un accantonamento pari all'intero finanziamento in quanto i progetti sviluppati dall'Azienda devono ancora ottenere l'autorizzazione regionale e non sono, al momento della riadozione del bilancio, ancora partiti.

Allo stesso modo è stato previsto un accantonamento pari ad euro 451 quale parte non prevista a costo (3101024) del finanziamento per la Legge 210/92.

La variazione rispetto al consuntivo 2016 nella categoria ULTERIORI TRASFERIMENTI PUBBLICI (-1.766) deriva dalla mancata iscrizione dei contributi da Regione Politiche Sociali per funzioni delegate socio sanitarie (- euro 1.625). A tale proposito, si precisa che il presente bilancio di previsione economica 2017 contiene anche le spese non sanitarie di seguito riportate (extra Lea):

- Psichiatria – Assegni terapeutici di cura e borse lavoro
- Altri assegni di cura
- Quota sociale (assistito/comune) per ricoveri in strutture residenziali socio sanitarie per continuità assistenziale da dimissione ospedaliera. Quota sociale relativa ai primi 60 gg per ricoveri in dimissione ospedaliera.
- Inserimento in strutture residenziali e semiresidenziali per soggetti con Alzheimer ed altre demenze in nuclei Alzheimer temporanei e centri diurni Alzheimer – maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001
- Inserimento in strutture residenziali e semiresidenziali per disabili – maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001
- Prestazioni DCR 357/1997, gruppi appartamento psichiatrici - maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001
- Prestazioni DCR 357/1997, comunità alloggio psichiatriche - maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001
- Altre prestazioni - maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001
- Inserimenti in Nuclei NSV e NAC - maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001 sui Lea.

Nella categoria ULTERIORI TRASFERIMENTI PUBBLICI-ALTRO è stato iscritto il contributo assegnato con DGR n. 35-5329 del 10 luglio 2017 per L.210/92. Come già evidenziato, per la parte non iscritta a costo è stato previsto un accantonamento.

La valutazione dei ricavi per TICKET è stata fatta tenuto conto dell'andamento riscontrato nel primo semestre 2017 che sembra in leggera ripresa rispetto all'andamento registrato nell'anno 2016 durante il quale si era verificato un sensibile calo dei ticket incassati rispetto all'esercizio precedente.

Nella categoria ALTRE ENTRATE PROPRIE si prevede un leggerissimo incremento rispetto ai valori registrati a consuntivo 2016 pari a euro 38 quale risultato tra una previsione di incrementi per ricavi per prestazioni da privati paganti (dato già rilevato nel 1° semestre 2017) e rimborsi vaccini per un importo pari a euro 242 e di decrementi nei rimborsi da COQ sia per personale

comandato che per farmaci per euro 183.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisto di beni sanitari: FARMACI

In riferimento alla spesa farmaceutica stimata per l'anno 2017 confrontata con il consuntivo dell'anno 2016 si osserva che :

spesa farmaceutica ospedaliera – euro 657. Nel corso dell'anno 2016 si era registrato un considerevole incremento della spesa per farmaci innovativi oncologici. Nei primi mesi dell'anno 2017 non si è verificato il temuto ulteriore incremento, ma piuttosto una stabilizzazione della spesa che unita allo spostamento di alcune terapie nei conti della distribuzione diretta ha determinato la revisione della previsione 2017. Si precisa che il costo sostenuto e registrato all'interno di questa categoria di costi per farmaci oncologici innovativi (considerate le 6 molecole : Idelasib, Paclitaxel, Pembrolizumab, Pertuzumab, Ibrutinib, Nivolumab) nel primo semestre 2017 è stato pari ad euro 232 mentre la previsione per fine anno è pari a euro 465.

Spesa farmaceutica territoriale + euro 1.463 di cui euro 570 come stima incremento costo netto farmaci per cura Epatite C e euro 733 per altro.

La valorizzazione dei costi previsti per epatite C (valore netto stimato per euro 4.008) è stata rielaborata alla luce della spesa netta stimata per il primo semestre 2017. L'andamento dei costi nel conto 3100118 (al netto epatite C) ha invece portato all'aumento della stima anche in considerazione dell'incremento dei costi per 3 pazienti affetti da emofilia grave (aumento di posologia) già registrato nel primo semestre dell'anno.

Nella categoria dei medicinali senza AIC in distribuzione diretta si è previsto un decremento rispetto alla spesa del consuntivo 2016 pari ad euro 193. A partire dal mese di giugno 2016 infatti è stata sospesa la terapia con Adagen (farmaco estero ad altissimo costo) per un paziente affetto da malattia rara che si è sottoposto a trapianto.

Si è previsto inoltre un incremento pari ad euro 81 nei costi per gas medicinali in considerazione dell'aumento del numero di utenti in ossigenoterapia domiciliare.

ALTRI BENI SANITARI

La stima dei costi di questa categoria prevede un incremento rispetto al consuntivo 2016 pari ad euro 663.

La categoria comprende i costi per acquisti di dispositivi medici (materiale radiografico , materiale sanitario, presidi chirurgici, protesi, diagnostici in vitro) oltre a prodotti dietetici e materiale per la profilassi.

I costi che si prevedono in decremento sono :

- dispositivi medico diagnostici in vitro – euro 101 in base all'andamento registrato nel 1° semestre 2017. Una considerevole riduzione è già stata realizzata nel corso dell'esercizio 2016 a seguito concentrazione dell'attività dei laboratori e per la convenzione con ASL di Novara per test di qualificazione biologica per screening donazioni di sangue .
- Prodotti dietetici – euro 835: tale riduzione è stata prevista in seguito alla aggiudicazione della nuova gara per nutrizione enterale domiciliare (capofila ASL TO2). Rispetto alla precedente gara che comprendeva oltre ai prodotti di nutrizione anche il servizio di distribuzione e la gestione all'utente, la nuova gara prevede l'acquisto dei prodotti (registrati in questa categoria di costi) mentre i costi della distribuzione sono oggi imputati negli altri servizi tecnici ed economici.

I costi che si prevedono in aumento sono :

- dispositivi medici + euro 688: la nuova previsione effettuata tiene conto dei costi registrati nel 1° semestre 2017 che ha visto un deciso incremento dei costi correlati all'aumentata attività del reparto di cardiologia in generale e più in particolare al laboratorio di emodinamica e alla previsione di portare a partire dal mese di ottobre 2017 i giorni di attività del laboratorio stesso da 3 a 5 giorni.

- Dispositivi medici impiantabili attivi + euro 309 anch'essa collegata alla previsione di aumento dell'attività di emodinamica e impianto di defibrillatori .

In base alla relazione del Direttore della SOC Cardiologia si rileva che nel 1° trimestre 2017 sono stati impiantati 23 AICD contro i 14 dell'analogo periodo del 2016, 268 stent contro i 162 del 2016. Quest'ultimo incremento corrisponde all'incremento di attività del laboratorio di emodinamica con 145 PCI nel periodo gennaio/marzo 2017 contro le 105 nell'analogo periodo del 2016.

L'incremento dell'attività di impianti di AICD è spiegabile con l'aumento dell'attrazione dei casi dal VCO con riduzione della mobilità passiva verso Alessandria, Castellanza, Varese e Milano sedi in passato di migrazione di pazienti per attività di elettrofisiologia di alto livello .

- Materiali per la profilassi (vaccini) + euro 465: tale incremento rappresenta il saldo tra l'incremento previsto di euro 512 per vaccini ed il decremento di euro 47 nei costi per vaccini desensibilizzanti. L'incremento dei costi per vaccini rappresenta la stima effettuata dall'azienda sull'impatto del Piano Vaccini (nuovi LEA).

- Altri beni e prodotti sanitari + euro 141: l'incremento è previsto in particolare (+euro 123) sui costi per beni di assistenza protesica ex DM 332/1999 in seguito all'aumento di utenti già evidenziato nel primo semestre dell'anno 2017 e dall'aumento del prezzo di listino degli ausili per stomie .

MANUTENZIONI

Il confronto con l'esercizio 2016 evidenzia un incremento pari ad euro 661 così dettagliato:

manutenzioni immobili + euro 81: dal 1° gennaio 2017 aggiudicazione nuova gara con incremento di costi ma ampliamento

delle prestazioni.

manutenzione attrezzature sanitarie + euro 24: è prevista nuova aggiudicazione con servizi aggiuntivi per manutenzione sistemi trattamenti radioterapia .

manutenzione mobili e attrezzature tecnico economali + euro 272: previsione annuale costi servizio di desktop outsourcing partito nel mese di dicembre 2016 .

Altre manutenzioni e riparazioni : + euro 284: l'incremento previsto riguarda le manutenzioni software per:

- servizio assistenza H24 ditta Engineering (sistemi amministrativi e di accoglienza)
- servizio HD integrativo Full H24 7x7 ditta Insiel Mercato su procedure Cartella clinica elettronica e LISA registro operatorio
- servizio di assistenza sistemistica Full H24 7x7 sulle procedure Insiel Mercato
- previsione di un presidio tecnico ditta Engineering
- attivazione nuovi canoni di assistenza
- integrazione sistema informativo ospedaliero (SIO) , firma digitale remota , cambio dominio

COSTO DEL PERSONALE

Nel corso dell'anno 2017 si stanno portando a compimento le procedure per la copertura delle strutture complesse, semplici dipartimentali, semplici e degli incarichi previsti dal nuovo Atto Aziendale. Si stanno inoltre completando le procedure di selezione per la copertura delle strutture complesse vacanti (primari). In base all'andamento dei costi rilevati nel primo semestre, tenuto conto delle procedure programmate e delle cessazioni conosciute al momento della riadozione del bilancio di previsione 2017 si è valutato di modificare i valori previsti nella precedente formulazione del bilancio di previsione 2017 anche tenuto conto delle difficoltà correlate alle doverose tempistiche procedurali.

L'incremento previsto rispetto ai costi registrati a consuntivo 2016 è pari a euro 427.

FARMACEUTICA CONVENZIONATA

La previsione è stata formulata confermando sostanzialmente l'andamento dell'anno 2016 con solo un leggero decremento giustificato dalla perdita di copertura di brevetto di alcune molecole .

ASSISTENZA SPECIALISTICA ED OSPEDALIERA

Prestazioni da privato – ospedaliera e specialistica (incremento rispetto consuntivo 2016 pari ad euro 1.259)

- Per quanto concerne i costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da istituti classificati (Istituto Auxologico Italiano) e da privati (Casa di Cura Eremo di Miazzina) i costi inseriti nella previsione economica 2017 fanno riferimento ai valori previsti dalla DGR n.13-2022 del 5 agosto 2015 e dalla DGR 30-3016 del 7 marzo 2016 che hanno definito i tetti di spesa per il triennio 2014/2016 e applicabili anche per l'anno 2017 in attesa della sottoscrizione dei nuovi contratti.

Per quanto riguarda l'assistenza specialistica i valori sono stati previsti al netto del valore della quota fissa e variabile del ticket (valore di riferimento anno 2014).

Per quanto riguarda invece i costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da sperimentazioni gestionali (COQ) è stato recepito il protocollo d'intesa siglato in data del 29 agosto 2016 che tra l'altro definisce lo sviluppo del budget (ricoveri e specialistica) per gli anni 2016/2018, e che precisa che i valori totali rappresentano i valori di riferimento del budget a cui attenersi annualmente, mentre i valori totali parziali (ricoveri- ambulatoriali) rappresentano valori di riferimento tendenziale in considerazione che le trasformazioni da un setting ad un altro nelle diverse annualità possono avvenire con temporalità differenziate.

Prestazioni da Sumaisti

La previsione 2017 conferma il valore iscritto a consuntivo.

Il confronto con il consuntivo 2016 evidenzia un incremento pari ad euro 22.

Riabilitazione extra ospedaliera

Analizzando la categoria "acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico " si evidenzia un incremento pari ad euro 36 per aumento dei posti in convenzione per il Centro diurno autistici di Pallanzeno da sette utenti a dieci, più due utenti minori al sabato.

Nella categoria "acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato " si prevede un decremento pari ad euro 14 che deriva da :

assistenza riabilitativa residenziale : previsti – euro 235 per trasformazione di 20 posti di riabilitativa ex art.26 presso l'Istituto Sacra Famiglia in posti CAVS (previsto entro settembre 2017)

e + euro 105 per costi nuclei ad alta complessità neurologica (verificato andamento 1° semestre 2017)

assistenza riabilitativa territoriale semiresidenziale: previsti + euro 109 per incremento attività ambulatoriale dei Centri AIAS e Sacra Famiglia oltre alla previsione di attività in ADI della Sacra Famiglia. Un ulteriore incremento di euro 8 è stato previsto relativamente ai costi per centro diurno Alzheimer presso la RSA Casa di cura Massimo Lagostina di Omegna.

PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

Nell'ambito delle prestazioni socio sanitarie da privato si è previsto un incremento rispetto al consuntivo 2016 pari ad euro 1.067 così determinati:

- assistenza anziani – euro 162 rispetto al consuntivo 2016. Tenuto conto che a partire dal mese di luglio 2015 sono stati incrementati i posti letto convenzionati secondo quanto previsto dalla DGR 16-6690/2013 la nuova previsione 2017 è stata effettuata tenuto conto della spesa verificatasi nel corso del 1° semestre 2017 che ha registrato una leggera contrazione nei costi per inserimenti anziani in RSA con rette di alta intensità;
- Assistenza residenziale , semiresidenziale territoriale per dipendenze e a favore di soggetti affetti da HIV + euro 184: per l'anno 2017 è stato previsto un incremento del numero degli inserimenti da 14 dell'anno 2016 a 23 per l'anno 2017.
- assistenza minori a rischio, donne, coppie - euro 41. La nuova previsione è stata fatta considerando gli inserimenti in essere nel 1° semestre 2017. Si tratta questa di una spesa particolarmente imprevedibile e poco controllabile, posto che alcuni inserimenti avvengono su disposizione dell'autorità giudiziaria (tribunale dei minori).
- assistenza a malati terminali – euro 75. La previsione in decremento è stata formulata tenuto conto degli inserimenti in essere al 30 giugno 2017 (con diminuzione dei pazienti in coma vegetativo rispetto all'anno 2016).
- altra assistenza residenziale + euro 909. Con Delibera n.330 del 19 agosto 2016 l'Azienda, per garantire una omogenea distribuzione territoriale di posti letto di CAVS per meglio corrispondere ai bisogni e alle attese dei cittadini, in attesa di successivi provvedimenti regionali, ha concordato con le Residenze sanitarie assistenziali Massimo Lagostina di Omegna, RSA di Premosello e RSA di Domodossola di attivare temporaneamente n. 55 posti letto di continuità assistenziale di pronta accoglienza con una tariffa media giornaliera pari ad euro 100,00 a partire dal mese di settembre 2016. L'incremento stimato (rispetto al consuntivo 2016) deriva dunque dall'attivazione di questi posti letto.
- CAVS : + euro 252 rispetto consuntivo 2016. Si è stimata una leggera flessione nei costi per posti di continuità assistenziale presso la Casa di Cura Eremo di Miazzina (euro 1.900 è il tetto previsto dalla DGR), mentre è stata prevista l'attivazione di 20 posti CAVS presso la Fondazione Istituto Sacra Famiglia a partire dal mese di settembre 2017 a seguito di riconversione posti di riabilitativa ex art.26.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere contrario sul bilancio preventivo per l'anno 2017 non 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 esprime necessariamente un parere negativo poiché il bilancio preventivo chiude con la perdita sopra illustrata, dovendo invece evidenziare un risultato di pareggio.

Si tratta di un andamento che solo in parte può essere giustificato dal necessario principio di prudenza applicato nella predisposizione del bilancio preventivo ma, come emerge dalla relazione citata, deriva dalle indicazioni che la Regione fornisce alle stesse ASL per la predisposizione dei bilanci preventivi.

Viene infatti richiesto di iscrivere tra i ricavi i finanziamenti e le assegnazioni provvisorie effettivamente deliberate alla data di predisposizione del preventivo; l'esperienza insegna che i riparti definitivi eccedono i provvisori anche di diversi milioni, ma non potendo tenerne conto nella predisposizione del preventivo in mancanza di Delibera Regionale, ne risulta una situazione previsionale in parte inficiata da queste indicazioni.

Considerazioni analoghe, come risulta dalla relazione, valgono anche per alcune voci di costo.

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione: Piemonte

Data Verbale: 30/08/2017

Fatture elettroniche dal 01/01/2017 al 30/06/2017:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 11/07/2017)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 74.982.487,00	Importo fatture ricevute:	€ 76.547.292,24
Numero fatture ricevute:	14.559	Numero fatture ricevute:	14.739
Importo fatture pagate:	€ 99.600.131,72	Importo fatture pagate:	€ 78.828.848,81
Numero fatture pagate:	19.338	Numero fatture pagate:	18.727

Fatture cartacee dal 01/01/2017 al 30/06/2017:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 11/07/2017)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 2.952.837,80	Importo fatture ricevute:	€ 3.015.649,52
Numero fatture ricevute:	352	Numero fatture ricevute:	371
Importo fatture pagate:	€ 4.068.402,80	Importo fatture pagate:	€ 4.127.853,97
Numero fatture pagate:	554	Numero fatture pagate:	691

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	63
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	38
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2016):	36

Osservazioni del Collegio/Sindaco

I Collegio, verificato lo schema predisposto dalla competente SOC Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio, riscontra una differenza di 1.564.805 euro riguardo l'importo delle fatture elettroniche ricevute a fronte di una differenza di 180 fatture. Si riscontra inoltre, tra le fatture elettroniche pagate, una differenza in termini di importo di 20.771.283 euro a fronte di una differenza di 611 fatture elettroniche pagate.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/Verbale%20n%2027%20del%20240817%20ALL%20A%20accordo%20190717_760993_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

GIUSEPPE GRIECO _____

ALESSANDRO AMBROSO _____