

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione: Piemonte

Sede: OMEGNA

---

**Verbale n. 36 del COLLEGIO SINDACALE del 13/02/2018**

In data 13/02/2018 alle ore 11,00 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**

Assente giustificato

---

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**LUCIA SCALZO**

Presente

---

Partecipa alla riunione

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

- Esame delibere e determine;
- Relazione al Bilancio Preventivo 2018;
- Verifica di cassa al 31/12/2017;
- Varie ed eventuali.

## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 74      Data: 31/01/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DEI SERVIZI DI CONNETTIVITA' INTEROPERABILITA' DI BASE E SICUREZZA NELL'AMBITO DEL SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA' SPC DI CUI AL D LGS 7 MAGGIO 2005 N 82 PROROGA CONTRATTUALE ALLA DITTA OLIVETTI SPA FINO AL 31-12-2018 CIG 70286224E3E

Osservazioni:

Numero: 75      Data: 31/01/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA CONSIP 4 PROROGA CONTRATTUALE ALLA DITTA TELECOM ITALIA SPA FINO AL 31-12-2018 CIG 72861121D5

Osservazioni:

Numero: 76      Data: 31/01/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI SOLUZIONI E SACCHE PER LA NUTRIZIONE PARENTERALE E SERVIZI CONNESSI PER LE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE GARA 24 2014 PRESA D'ATTO DELLA ULTERIORE ESTENSIONE TEMPORALE PER SEI MESI SOTTOSCRITTA DA SCR REGIONE PIEMONTE AI SENSI DELL'ART 3 DELLE CONVENZIONI PRESA D'ATTO DELLA ESTENSIONE DISPOSTA DA SCR REGIONE PIEMONTE

Osservazioni:

Numero: 78      Data: 31/01/2018      Presenza Rilievo: Si

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2018

Categoria: Questioni contabili

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Per le osservazioni sul Bilancio preventivo 2018 si rinvia all'apposita Relazione redatta dal Collegio sindacale.

Numero: 79      Data: 31/01/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI ANTISETTICI E DISINFETTANTI GARA 10 2015 PRESA D'ATTO DELLA ULTERIORE ESTENSIONE TEMPORALE PER SEI MESI SOTTOSCRITTA DA SCR REGIONE PIEMONTE AI SENSI DELL'ART 3 DELLE CONVENZIONI PRESA D'ATTO DELLA ESTENSIONE DISPOSTA DA SCR REGIONE PIEMONTE

Osservazioni:

Numero: 82                      Data: 02/02/2018                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: CONTRATTO DI LOCAZIONE PER L'IMMOBILE SITO IN VILLADOSSOLA DA ADIBIRE AD ARCHIVIO DOCUMENTALE ESAME ED APPROVAZIONE

Osservazioni:

Numero: 83                      Data: 02/02/2018                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO ALLA DITTA CAF ANTINFORTUNISTICA SRL PER LA FORNITURA E LA POSA DI N 193 ESTINTORI A POLVERE CARICO NOMINALE DI KG 6 ESTINGUENTE 34 A 144 B DA INSTALLARSI PRESSO IL PO DI DOMODOSSOLA

Osservazioni:

Numero: 100                      Data: 06/02/2018                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: PROCEDURA COMPARATIVA PER AFFIDAMENTO DI INCARICO DI COLLABORAZIONE AI SENSI ART 7 COMMA 6 DLGS 165 2001 PER LA RICERCA DI N 1 MEDICO DA ASSEGNARE ALLA SOC PEDIATRIA

Osservazioni:

Numero: 111                      Data: 08/02/2018                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE DELL'ACCORDO AZIENDALE PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' INTEGRATIVE PEDIATRICHE DI CONTINUITA' ASSISTENZIALE E OSPEDALIERA DENOMINATO PROGETTO PEDIATRIA OSSOLA COUNTRY PEDIATRICO

Osservazioni:

Numero: 112      Data: 08/02/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: CONVENZIONE TRA L'ASL VCO ED IL GRUPPO VOLONTARIO OSPEDALIERO DI OMEGNA ANNO 2018

Osservazioni:

Numero: 113      Data: 08/02/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: CONVENZIONE CON L'ASSOCIAZIONE ITALIANA LARINGECTOMIZZATI AILAR PER PRESTAZIONI DI RIABILITAZIONE E RIEDUCAZIONE FONETICA A UTENTI DI QUESTA ASL PERIODO 1 GENNAIO 2018 31 DICEMBRE 2018

Osservazioni:

Numero: 114      Data: 08/02/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI ARTICOLI VARI IN PLASTICA E MATERIALI DI CONVIVENZA OCCORRENTI ALL'ASL VCO DI OMEGNA PERIODO BIENNALE DAL 1 FEBBRAIO 2018 AL 31 GENNAIO 2020 MEDIANTE UTILIZZO MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE MEPA

Osservazioni:

Numero: 115      Data: 08/02/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI BRACCIALETTI IDENTIFICATIVI PER PAZIENTI OCCORRENTI ALL'ASL VCO DI OMEGNA PERIODO ANNUALE DAL 1 MARZO 2018 AL 28 FEBBRAIO 2019 MEDIANTE UTILIZZO MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE MEPA

Osservazioni:

Numero: 116      Data: 08/02/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: GARA D'APPALTO MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA PER LA FORNITURA ANNUALE DI AGHI PER PENNE INSULINA AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA

Osservazioni:

Numero:	117	Data:	08/02/2018	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	SERVIZIO DI MANUTENZIONE IMPIANTI DI PESATURA LETTI BILANCIA CENTRI DIALISI DI VERBANIA DOMODOSSOLA OMEGNA E STRESA ANNO 2018 AFFIDAMENTO AI SENSI ART 36 D LGS N 50 2016				
Osservazioni:					
Numero:	118	Data:	08/02/2018	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	FINANZIAMENTI ART 20 LEGGE 67 88 PO DI VERBANIA RISTRUTTURAZIONE AREE DI DEGENZA E TORRE OPERATORIA I LOTTO APPROVAZIONE XIII STATO AVANZAMENTO LAVORI E LIQUIDAZIONE CERTIFICATO DI PAGAMENTO N 13				
Osservazioni:					
Numero:	119	Data:	08/02/2018	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	PROROGA CONVENZIONE CON L'ASL CITTA' DI TORINO PER PRESTAZIONI DI OSTETRICIA E GINECOLOGIA COPERTURA DI TURNI DI GUARDIA ATTIVA E PRONTA DISPONIBILITA' IN FAVORE DEI PRESIDI OSPEDALIERI DELL'ASL VCO PERIODO 01-01-2018 30-04-2018				
Osservazioni:					
Numero:	120	Data:	08/02/2018	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	RINNOVO DELLA CONVENZIONE TRA ASL VCO DI OMEGNA ASL NO DI NOVARA AOU MAGGIORE DELLA CARITA' DI NOVARA ASL VC DI VERCELLI ASL BI DI BIELLA ASL AL DI ALESSANDRIA E ASL AT DI ASTI PER L'ATTUAZIONE DELLO SCREENING HPV TEST NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA REGIONALE DI SCREENING ONCOLOGICO PREVENZIONE SERENA PER I TUMORI DELLA CERVICE UTERINA ANNO 2018				
Osservazioni:					
Numero:	121	Data:	08/02/2018	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	RINNOVO DELLA CONVENZIONE CON LA STRUTTURA PRIVATA ACCREDITATA PROMEA SPA DI TORINO PER L'ESECUZIONE DI ESAMI DI CITOGENETICA ANNO 2018				
Osservazioni:					

Numero: 122      Data: 08/02/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: RINNOVO CONVENZIONE CON LA FONDAZIONE OPERA PIA UCCELLI DI CANNOBIO PER L'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI FISIOTERAPICHE PERIODO 01-01-2018 31-12-2018

Osservazioni:

Numero: 125      Data: 12/02/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE SOC ACQUISTI TECNOLOGIE INGEGNERIA CLINICA RETI AUDIO VIDEO INFORMATICA N 229 DEL 09-03-2017 AVENTE PER OGGETTO AFFIDAMENTO FORNITURA DI DETERGENTI PER MACCHINE LAVAFERRI DECONEX OCCORRENTE ALL'ASL VCO DI OMEGNA MEDIANTE UTILIZZO MERCATO ELETTRONICO PUBBLICA AMMINISTRAZIONE MEPA.  
PROROGA CONTRATTUALE PREVISTA IN SCHEDA TECNICA PER UN PERIODO DI MESI SEI DAL 10-03-2018 AL 09-09-2018

Osservazioni:

Numero: 126      Data: 12/02/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE SOC ACQUISTI TECNOLOGIE INGEGNERIA CLINICA RETI AUDIO VIDEO INFORMATICA N 129 DEL 16-02-2017 AVENTE PER OGGETTO AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA E SUPPORTO MEDIANTE PRESTAZIONI DI PROFILO AUSILIARIO SOCIO SANITARIO PRESSO LE UNITA' OPERATIVE DIALISI SEDE DI OMEGNA E STRESA RISERVATO A COOPERATIVE SOCIALI DI TIPO A PERIODO ANNUALE PARI A GG 365 PROROGA CONTRATTUALE IN APPLICAZIONE ART 3 1 COMMA DEL CAPITOLATO SPECIALE D'APPALTO PER UN PERIODO DI MESI SEI A TUTTO IL 30-09-2018

Osservazioni:

### **ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

Numero: 82      Data: 06/02/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE RENDICONTO SPESE DI CASSA ECONOMALE MESE DI GENNAIO 2018 E PROVVEDIMENTI CONSEQUENTI SEDI OPERATIVE DI VERBANIA, OMEGNA E DOMODOSSOLA.

Osservazioni:

## RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il Collegio esamina l'elenco degli atti non soggetti a controllo obbligatorio e segnatamente delle delibere del Direttore Generale trasmesse al Collegio Sindacale con note prot. n. 6801 del 31/01/2018, n. 7051 del 01/02/2018, n. 7474 del 02/02/2018, n. 8194 del 06/02/2018, n. 9065 del 09/02/2018, n. 9517 del 12/02/2018 e delle determinazioni dirigenziali adottate dai vari direttori di SOC dalla n. 62 del 30/1/2018 alla n. 90 del 12/02/2018 ai fini di un eventuale controllo a campione.

Il Collegio esamina in particolare la deliberazione n. 128 in data 12/02/2018 di oggetto "Affidamento servizio di assistenza medica pediatrica ostetrico ginecologica presso il P.O. di Domodossola ai sensi art. 36 2 comma lett. a D.Lgs 18 aprile 2016 periodo 19 febbraio 31 marzo 2018.. Avendo rilevato contraddittorietà tra titolo della Delibera, che attiene all'assistenza medica pediatrica, e dispositivo, che si riferisce all'assistenza ostetrico-ginecologica, invita l'Azienda a rettificare, così come ad eliminare altro mero errore materiale rilevato nel 1° paragrafo.

#### RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2018

Il Collegio, vista la nota SOC Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio prot. n. 9539 del 12/02/2018, provvede alla stesura della Relazione al Bilancio Preventivo per l'anno 2018, le cui risultanze sono riportate nel relativo modello unito al presente verbale.

#### VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2017

Il Collegio, vista la nota SOC Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio prot. n. 9539 del 12/02/2018, procede all'esame della verifica di cassa e provvede alla compilazione del relativo modello "Verifica di cassa" unito al presente verbale.

#### RISCONTRO NOTA CORTE DEI CONTI PROT. N. 648 DEL 29/01/2018

Il Collegio che nel corso della precedente riunione aveva esaminato la nota della Corte dei Conti prot. arrivo n. 6045 in data 29/01/2018 avente per oggetto "Relazione dei Collegi Sindacali sul bilancio dell'esercizio 2016 dell'Azienda Sanitaria Locale VCO (ai sensi dell'art. 1, comma 170 della Legge 23 dicembre 2005 n. 266"

In data odierna il Collegio esamina la relazione predisposta dalla SOC Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio con la quale si forniscono le controdeduzioni alla nota della Corte dei Conti - Sez. Regionale di controllo per il Piemonte sopra citata che il Collegio ritiene esaustive.

#### CORRISPONDENZA ESAMINATA

Il Collegio esamina la nota prot. n. 7689 del 05/02/2018, a firma del Direttore Generale Dr. Caruso, di oggetto "Costituzione dell'Organismo Indipendente di Valutazione ASL VCO". Il Collegio prende atto della ricostituzione dell'O.I.V. per il triennio 2018-2020 - a conclusione del procedimento di selezione dei 3 Componenti mediante avviso pubblico - nonché della individuazione del Dott. Bianco quale Presidente dell'organo collegiale.

La seduta viene tolta alle ore 14:40

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione Piemonte

## BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 13/02/2018 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 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Giuseppe Grieco - Presidente - presente

Lucia Scalzo - Componente - presente

Alessandro Ambroso - Componente - assente giustificato

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 78 del 31/01/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 13/02/2018 , con nota prot. n. 7051

del 01/02/2018 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 2018, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

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

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016</b>	<b>BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017</b>	<b>(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018</b>	<b>DIFFERENZA (B - A)</b>
Valore della produzione	€ 359.076.117,00	€ 356.575.832,00	€ 355.707.931,00	€ -3.368.186,00
Costi della produzione	€ 352.345.356,00	€ 360.386.350,00	€ 361.679.991,00	€ 9.334.635,00
Differenza + -	€ 6.730.761,00	€ -3.810.518,00	€ -5.972.060,00	€ -12.702.821,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -334.090,00	€ -399.000,00	€ -245.000,00	€ 89.090,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 729.382,00	€ 650.000,00	€ 950.000,00	€ 220.618,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 992.415,00	€ 163.756,00	€ 378.300,00	€ -614.115,00
Risultato prima delle Imposte	€ 8.118.468,00	€ -3.395.762,00	€ -4.888.760,00	€ -13.007.228,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.687.396,00	€ 6.723.187,00	€ 6.792.303,00	€ 104.907,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 1.431.072,00	€ -10.118.949,00	€ -11.681.063,00	€ -13.112.135,00

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

pari a € -3.368.186,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio	€ -5.066.171,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -1.056.677,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti	€ 44.832,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 2.184.827,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 322.181,00
	Ticket	€ 3.289,00
	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 214.178,00
	Altri ricavi e proventi	€ -14.645,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 9.334.635,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni sanitari	€ -334.474,00
	Farmaceutica convenzionata	€ -61.969,00
	Acquisti assistenza specialistica ambulatoriale	€ 620.144,00
	Acquisti assistenza ospedaliera	€ -2.991.077,00
	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 3.718.886,00
	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 2.598.891,00
	Consulenze, Collaborazioni e altre prestazioni di lavoro	€ 233.651,00
	Acquisto servizi non sanitari	€ 1.142.977,00
	Manutenzioni e riparazioni	€ 961.486,00
	Godimento beni e servizi	€ 376.360,00
	Costo del personale	€ 273.419,00
	Ammortamenti	€ -8.207,00
	Accantonamenti	€ 1.345.754,00

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

pari a € 89.090,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi attivi	€ -844,00
	Interessi passivi	€ 89.934,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 220.618,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Rivalutazione partecipazione finanziaria (COQ)	€ 220.618,00

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -614.115,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	in base ai rilievi della Corte dei Conti si è provveduto a fare una stima	

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

I DATI SONO ESPRESI IN MIGLIAIA DI EURO

Con DGR n. 77-5329 del 3 agosto 2017 la Regione Piemonte ha approvato il Bilancio Consuntivo esercizio 2016, pertanto il confronto del bilancio preventivo economico 2018 viene effettuato con le risultanze dell'esercizio 2016.

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il bilancio preventivo economico annuale anno 2018 è stato formulato iscrivendo le assegnazioni provvisorie regionali di cui alla DGR n. 113-6305 del 22 dicembre 2017 avente ad oggetto " Presa d'atto del bilancio preventivo economico 2017 degli Enti del SSR, e riparto agli Enti del SSR delle ulteriori risorse c/esercizio 2017, ad integrazione e/o modifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n. 35-5329 del 10.07.2017. Determinazione delle risorse assegnate agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico – finanziari per l'anno 2018". L'importo assegnato è pari alle risorse assegnate dalla stessa DGR n. 113-6305 del 22.12.2017 per l'anno 2017 (FSR Indistinto e finalizzato ) pari ad euro 288.655.017 ridotte del finanziamento per funzioni Istituto Auxologico Italiano, accantonato dalla GSA per euro 2.900.000 e del finanziamento per la farmacia dei servizi per euro 10.950. Pertanto l'importo iscritto a bilancio relativo al FSR indistinto è pari a euro 283.793.338 (di cui euro 224.347 STP) e l'importo della quota FSR finalizzata ammonta a euro 1.950.729.

I contributi regionali FSR vincolato sono quelli previsti dalla DGR n. 113-6305 del 22.12.2017 pari ad euro 7.093.423 (importo uguale assegnazione 2017) , mentre per il finanziamento borse di studio MMG ( euro 72.389) è stato indicato il valore previsto dalla DD n. 30 del 18.01.2018 secondo indicazioni regionali.

Il valore delle entrate per Payback pari ad 1.825.023 è quello previsto dalla DGR n. 113-6305 del 22.12.2017.

I contributi compresi nella quota FSR finalizzato riferiti alle Case della Salute (euro 370.323) e al progetto Autismo (euro 59.765) per i quali non sono stati previsti costi nel bilancio di previsione sono stati posti in accantonamento.

Pur in assenza di specifica attribuzione, ma secondo indicazioni regionali sono stati iscritti ricavi per contributi L.210/92 (euro 177.651) e copertura Mutuo disavanzo 2000 (euro 591.244) corrispondenti ai costi rilevati nel bilancio di previsione .

La variazione rispetto al consuntivo 2016 nella categoria ULTERIORI TRASFERIMENTI PUBBLICI (-2.092 migliaia di euro) deriva dalla mancata iscrizione nel conto "Altri contributi correnti da fondi regionali " per un importo pari a 206 migliaia di euro per

manca di formale assegnazione regionale, dalla mancata iscrizione dei contributi da Regione Politiche Sociali per funzioni delegate socio sanitarie (- 1.625 migliaia di euro) che saranno attribuiti con successivo provvedimento. Si precisa che il bilancio di previsione contiene la stima delle spese non sanitarie (extra LEA)

La valutazione dei ricavi per TICKET è stata fatta tenuto conto dell'andamento riscontrato nell'anno 2017 e si presenta in linea con i dati del consuntivo 2016.

Nella categoria ALTRE ENTRATE PROPRIE la variazione apportata rispetto al consuntivo 2016 (+ 409 migliaia di euro) è in gran parte determinata dall'iscrizione dei ricavi per Pay-back secondo quanto previsto dalla DGR n. 113-6305 del 22 dicembre 2017 con un aumento rispetto al finanziamento 2016 pari a 654 migliaia di euro.

Per le altre entrate proprie la stima è stata effettuata in base all'andamento registrato nel corso dell'anno 2017.

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisto di beni sanitari: FARMACI

In riferimento alla spesa farmaceutica stimata per l'anno 2018 confrontata con il consuntivo dell'anno 2016 si osserva che :

Spesa farmaceutica ospedaliera -1.057 migliaia di euro : nella stima dei costi per l'anno 2018 si è tenuto conto dell'andamento dell'esercizio 2017 in cui il costo per farmaci innovativi , che aveva subito un notevole incremento nell'anno 2016, si è stabilizzato con una evidente tendenza al ribasso. Inoltre la previsione non comprende eventi particolari realizzatisi nell'anno 2017 ad un paziente affetto da emofilia A grave.

Spesa farmaceutica territoriale – 904 migliaia di euro: in questa categoria sono stati stimati i costi per farmaci innovativi Epatite C per un importo pari a 2.195 migliaia di euro corrispondente al finanziamento assegnato provvisoriamente con la DGR di riparto. Nell'anno 2016 il costo netto sostenuto era stato pari a 3.428 . Si rileva dunque un decremento pari a 1.233 solo nei costi dei farmaci per epatite C. E' stato invece previsto un incremento nei farmaci per pazienti affetti da malattie rare correlato alla diminuzione prevista per 266 migliaia di euro nella categoria dei medicinali senza AIC in distribuzione diretta (conto 3100165) in quanto la terapia non viene più acquistata all'estero.

#### ALTRI BENI SANITARI

La stima dei costi di questa categoria prevede un incremento rispetto al consuntivo 2016 pari a 1.589 migliaia di euro .

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 risultano in decremento sono :

- dispositivi medico diagnostici in vitro –146 migliaia di euro la stima è stata effettuata sulla base della spesa 2017 considerandola ormai stabilizzata .
- Prodotti dietetici –945 migliaia di euro : anche questo costo è stato stimato alla luce del dato 2017 in quanto la nuova gara per nutrizione enterale domiciliare (capofila ASL TO2) è attiva appunto dall'anno 2017. 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 risultano in aumento sono :

- dispositivi medici + 1.604 migliaia di euro : l'incremento è da collegarsi all'attività del laboratorio di emodinamica già incrementata nel corso del 2017 e dal mese di novembre 2017, passata da 3 a 5 giorni alla settimana. Parte dell'incremento si è già realizzato nell'esercizio 2017.
- Dispositivi medici impiantabili attivi + 314 migliaia di euro per previsione aumento attività emodinamica e impianto di defibrillatori e pace maker . Il dato è in incremento anche rispetto ai costi sostenuti nell'anno 2017.
- Vaccini + 540 migliaia di euro : incremento dovuto all'attuazione del nuovo piano vaccinale iniziato nel corso dell'anno 2017.
- Altri beni e prodotti sanitari + 207 migliaia di euro l'incremento più significativo è stato stimato nei costi per beni di assistenza protesica ex DM 332/1999 in considerazione del prevedibile incremento di utenti e dell'incremento della quota pro capite pari al 1,5% intervenuto a partire dall'agosto 2016 nei costi dei presidi per incontinenti.

#### MANUTENZIONI

Il confronto con l'esercizio 2016 evidenzia un incremento pari a 961 migliaia di euro così dettagliato:

manutenzioni immobili + 111 migliaia di euro : dal maggio 2017 aggiudicazione nuova gara con incremento di costi , inoltre sono state previsti incrementi anche in altre manutenzioni fuori contratto.

manutenzione attrezzature sanitarie + 53 migliaia di euro : la ditta Siemens titolare del contratto di manutenzione della radioterapia di Verbania ha lasciato , subentrano due ditte con incremento di costi.

manutenzione mobili e attrezzature tecnico economiche + 272 migliaia di euro : previsione annuale costi servizio gestione PDL partito nel 2017 ma non con tutti i servizi attivi.

Altre manutenzioni e riparazioni : + 501 migliaia di euro : l'incremento previsto riguarda le manutenzioni software per:

- raddoppio giornate supporto esteso ditta Dedalus necessarie per gestione attività di configurazione ed invio dei flussi

informativi regionali

- raddoppio giornate di supporto on site e remoto (slot) ditta Engineering necessarie per supporto attività
- manutenzione assistenza Flusso C4 attivato nel corso dell'anno 2017 e alla manutenzione funzionalità CRS Network - Bleeding List - SOS Trasfusionale la cui licenza di acquisizione è stata fatta da Regione/CSI con indicazione di manutenzione a carico ASR
- attivazione servizio di supporto specialistico - applicativo di 210 giorni/uomo/anno ditta Engineering
- nuovi moduli con garanzia scaduta
- attività connesse al FSE
- aggiornamento/adequamento licenze Oracle del sistema di protocollo Archiflow e alla manutenzione del servizio inerente canone manutenzione modulo NBS - estensione SI per la gestione dell'accreditamento ECM

#### COSTO DEL PERSONALE

Nel bilancio preventivo economico annuale 2018 il costo del personale risulta in incremento per 273 migliaia di euro rispetto ai valori iscritti nel Consuntivo 2016.

Nella determinazione del costo sono state considerate le cessazioni conosciute al momento della redazione del bilancio e le assunzioni previste e più precisamente:

	Cessazioni	Assunzioni
Dirigenti medici t. ind.	21	43
Dirigenti medici t. det.	3	
Dirigente sanitario non medico		3
Personale infermieristico t. ind.	18	38
Personale infermieristico t. det.	4	
Comparto sanitario t. ind.	6	20
Comparto tecnico t. ind.	14	1
Dirigenza Amministrativa	1	2
Comparto amministrativo t. ind.	10	8
TOTALI	77	115

I risparmi per le cessazioni ammontano ad 2.295 migliaia di euro, i costi per nuove ammontano a 3.857 migliaia di euro.

#### FARMACEUTICA CONVENZIONATA

Il confronto con l'esercizio 2016 evidenzia un decremento stimato pari a 62 migliaia di euro. La previsione è stata formulata confermando sostanzialmente l'andamento dell'anno 2017.

#### ASSISTENZA SPECIALISTICA ED OSPEDALIERA

Prestazioni da privato – ospedaliera e specialistica

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 2018 fanno riferimento ai valori previsti dalla DGR n.73-8504 del 3 agosto 2017 che ha definito i tetti di spesa per l'anno 2017, non essendo ancora definito il tetto per l'anno 2018 ad eccezione del finanziamento per funzioni dell'Istituto Auxologico Italiano (2.900 migliaia di euro) per il quale non è previsto finanziamento nella DGR di assegnazione del riparto provvisorio. Per quanto riguarda l'assistenza specialistica i valori sono stati iscritti al netto del valore della quota fissa e variabile del ticket. Per quanto riguarda invece i costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da sperimentazioni gestionali (COQ) i costi stimati fanno riferimento all'intesa siglata per gli anni 2016/2018.

Prestazioni da Sumaisti

La previsione 2018 risulta in incremento rispetto ai valori del consuntivo 2016 per un importo pari a 182 migliaia di euro è infatti previsto un aumento di circa 101 ore per affrontare il problema dell'abbattimento delle liste di attesa.

Riabilitazione extra ospedaliera

Il confronto con il consuntivo 2016 evidenzia un decremento pari a 679 migliaia di euro.

Tale decremento deriva dalla riconversione di 20 posti letto di riabilitazione extraospedaliera presso l'Istituto Sacra Famiglia in posti CAVS riabilitativi con spostamento di costi in altro conto di bilancio. Il decremento previsto pari a circa 1.200 migliaia di euro è in parte rettificato da un incremento nei costi per riabilitativa territoriale (previsto un'attività riabilitativa in ADI da parte dello stesso Istituto sacra Famiglia nel territorio del Verbano) per circa 192 migliaia di euro e da incremento stimato per costi extra Lea pari a 150 migliaia di euro.

## PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

Nell'ambito delle prestazioni socio sanitarie da privato si è previsto un incremento rispetto al consuntivo 2016 pari a 2.599 migliaia di euro così determinati:

- assistenza anziani + 203 migliaia di euro . La valutazione ha tenuto conto dell'andamento registrato nel corso dell'esercizio 2017 avendo verificato che gli inserimenti avvengono prevalentemente in regime di alta intensità e alta intensità incrementata.
  - Assistenza residenziale , semiresidenziale territoriale per dipendenze e a favore di soggetti affetti da HIV + 225 migliaia di euro : la stima è stata effettuata tenendo conto degli inserimenti presenti nell'anno 2017 che si intendono mantenere.
  - assistenza minori a rischio, donne, coppie -30 migliaia di euro . Anche in questo caso la stima è stata fatta considerando gli inserimenti in essere nell'anno 2017.
  - assistenza a malati terminali – 36 migliaia di euro. La previsione è stata formulata sulla base degli inserimenti in essere nell'anno 2017.
  - altra assistenza residenziale + 1.248 migliaia di euro. 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. La previsione è stata effettuata in base all'andamento registrato nel corso dell'esercizio 2017 con ipotesi di ulteriore incremento (circa 170 migliaia di euro) visto il decremento registrato nell' utilizzo dei posti CAVS presso l'Eremo di Miazzina.
- CAVS : La previsione considera i posti CAVS della Casa di Cura Eremo di Miazzina per un importo pari a 1.900 migliaia di euro (tetto) e i 20 posti CAVS riabilitativa attivati nel 2018 presso l'Istituto Sacra Famiglia per un importo pari a 953 migliaia di euro .

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere contrario sul bilancio preventivo per l'anno 2018 non ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

La perdita preventivata pari a euro 11.681.063, scaturisce dall'inserimento in bilancio dei soli ricavi autorizzati a fronte di tutti i costi ragionevolmente previsti.

## VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione Piemonte

---

### VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2017

In data 13/02/2018 alle ore 11,00 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dr. Giuseppe Grieco - Presidente

Dr.ssa Lucia Scalzo - Componente

Risulta assente giustificato il Dr. Alessandro Ambroso

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2017, con le seguenti risultanze:

<b>SITUAZIONE Azienda al</b>		<b>31/12/2017</b>			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ -9.638.797,26	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2017	al	31/12/2017	€ 324.684.810,56
MANDATI	dal	01/01/2017	al	31/12/2017	€ 317.694.120,76
SALDO AZIENDA				€ -2.648.107,46	

<b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b>		<b>31/12/2017</b>		
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ -9.638.797,26
RISCOSSIONI				€ 324.684.810,56
PAGAMENTI				€ 317.694.120,76
SALDO CASSIERE	al	31/12/2017		€ -2.648.107,46
SALDO AZIENDA	al	31/12/2017		€ -2.648.107,46
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 0,00

#### Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE

REVERSALI DA EMETTERE

MANDATI DA PAGARE

MANDATI DA EMETTERE

TOTALE € 0,00



Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	8308	16/10/2017	Centro Ortopedico di Borgomanero - saldo fatture	€ 6.167,14	No
	9348	09/11/2017	Roche spa -saldo fatture	€ 61.822,31	No
	10011	14/12/2017	Notarimpresa spa - saldo fatture	€ 334.500,00	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2579	18/10/2017	Sitverba srl - rimborso costo personale	€ 5.726,48	No
	2936	29/11/2017	Comuni diversi - convenzione utilizzo obitori	€ 1.235,01	No
	3176	22/12/2017	ASL AL - convenzione medico competente	€ 12.699,41	No

Note:

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	31/12/2017	0306284	Fruttifero	€ 0,00
	31/12/2017	0306284	Infruttifero	€ 2.270.064,00

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	deliberazione n. 424 del 04 11 2016	€ 29.430.301,00	€ 2.648.107,46

Il collegio prende in esame gli originali dei seguenti versamenti effettuati per versamenti fiscali e previdenziali lavoratori dipendenti ed autonomi.

	Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
	OTTOBRE 2017	15/11/2017	IRPEF + IRAP	€ 2.041.234,74

	Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
	OTTOBRE 2017	15/11/2017	INPDAP	€ 1.978.670,56
	OTTOBRE 2017	15/11/2017	INPS	€ 2.591,00
	OTTOBRE 2017	16/11/2017	IVA	€ 22.760,65
	OTTOBRE 2017	15/11/2017	IVA SPLIT	€ 971.244,92
	NOVEMBRE 2017	15/12/2017	IRPEF + IRAP	€ 2.238.979,82
	NOVEMBRE 2017	15/12/2017	INPDAP	€ 1.976.781,46
	NOVEMBRE 2017	15/12/2017	INPS	€ 2.913,00
	NOVEMBRE 2017	18/12/2017	IVA	€ 19.073,20
	NOVEMBRE 2017	15/12/2017	IVA SPLIT	€ 1.001.413,85
	DICEMBRE 2017	15/01/2018	IRPEF + IRAP	€ 4.315.995,96
	DICEMBRE 2017	15/01/2018	INPDAP	€ 4.213.422,56
	DICEMBRE 2017	15/01/2018	INPS	€ 2.558,00
	DICEMBRE 2017	07/02/2018	INPS	€ 1.036,00
	DICEMBRE 2017	27/12/2017	IVA ACCONTO	€ 16.975,10
	DICEMBRE 2017	16/01/2018	IVA	€ 305,46
	DICEMBRE 2017	15/01/2018	IVA SPLIT	€ 83.498,17
	Totale :			€ 18.889.454,45

Versamenti IRPEF: € 6.670.469,85

Versamenti IVA: € 2.115.271,35

Eventuali ulteriori osservazioni:

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

GIUSEPPE GRIECO \_\_\_\_\_

LUCIA SCALZO \_\_\_\_\_