

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione: Piemonte

Sede:

Verbale n. 14 del COLLEGIO SINDACALE del 13/01/2020

In data 13/01/2020 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

GIUSEPPE GRIECO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

SERGIO BISOGLIO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LUCIA SCALZO Assente giustificato

Partecipa alla riunione la Dott.ssa Succi Manuela, la Dott.ssa Guidetti Daniela e la Sig.ra Restelli Gloria, le quali relazionano in merito ai principali dati ed alle risultanze del Bilancio preventivo economico 2020, adottato con deliberazione n. 1045 del 30/12/2019.

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

- Relazione al Bilancio Preventivo Economico anno 2020.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 11.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Le risultanze della verifica sono riportate nella relazione del Collegio al Bilancio Preventivo Economico anno 2020 unita al presente verbale.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione Piemonte

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 13/01/2020 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 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Giuseppe Grieco - Presidente - presente

Sergio Bisoglio - componente - presente

Assente giustificata: Lucia Scalzo - Componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1045 del 30/12/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 31/12/2019 , con nota prot. n. 79525

del 31/12/2019 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, 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 2020, 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 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 360.339.452,00	€ 360.058.280,00	€ 362.603.405,00	€ 2.263.953,00
Costi della produzione	€ 354.752.141,00	€ 359.567.538,00	€ 367.791.938,00	€ 13.039.797,00
Differenza + -	€ 5.587.311,00	€ 490.742,00	€ -5.188.533,00	€ -10.775.844,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -110.472,00	€ -69.000,00	€ -28.000,00	€ 82.472,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ -1.074.931,00	€ 750.000,00	€ 0,00	€ 1.074.931,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.648.339,00	€ 41.747,00	€ 299.747,00	€ -2.348.592,00
Risultato prima delle Imposte	€ 7.050.247,00	€ 1.213.489,00	€ -4.916.786,00	€ -11.967.033,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.050.247,00	€ 6.703.262,00	€ 6.771.259,00	€ -278.988,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ -5.489.773,00	€ -11.688.045,00	€ -11.688.045,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 2.263.953,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ 260.960,00
	Rettifica contributi conto esercizio a destinazione ad investimenti (costi)	€ -1.730.432,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti	€ -347.655,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 4.528.868,00
	Concorsi recuperi e rimborsi	€ -329.610,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ -80.859,00
	Quota contributi conto capitale imputata all'esercizio	€ 85.656,00
	Altri ricavi e proventi	€ -122.975,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento pari a € 13.039.797,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Acquisto di beni sanitari	€ 2.428.004,00
Acquisto di beni non sanitari	€ 143.123,00
Acquisto di servizi sanitari per la medicina di base	€ 98.194,00
Acquisto di servizi sanitari per farmaceutica	€ -167.968,00
Acquisto di servizi sanitari per assistenza specialistica	€ -367.557,00
Acquisto di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ -234.780,00
Acquisto di servizi sanitari per assistenza integrativa	€ -116.705,00
Acquisto di servizi sanitari per assistenza protesica	€ 174.136,00
Acquisto di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 5.382.951,00
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semires.	€ 166.843,00
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ -499.470,00
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	€ 437.313,00
Acquisto prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 1.216.398,00
Rimborsi assegni e contributi sanitari	€ -203.400,00
Consulenze , collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie/non sanit.	€ 2.817.070,00
Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria	€ 227.652,00
Acquisto di servizi non sanitari	€ 1.494.626,00
Manutenzioni e riparazioni	€ 265.021,00
Godimento beni di terzi	€ 51.046,00
Personale	€ 1.329.181,00
Oneri diversi di gestione	€ 802.401,00
Ammortamenti	€ 97.328,00
Accantonamenti	€ -1.656.649,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 82.472,00 riferito principalmente a:

voce	importo
interessi passivi ed oneri finanziari	€ -81.568,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento pari a € 1.074.931,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Svalutazione partecipazione	€ -1.074.931,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -2.348.592,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	proventi straordinari	€ -2.755.814,00
	Oneri straordinari	€ -407.222,00

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il bilancio preventivo economico annuale anno 2020 è stato formulato iscrivendo le assegnazioni provvisorie regionali di cui alla DGR n. 31-877 del 23 dicembre 2019 avente ad oggetto "Riparto del fondo sanitario definitivo per il SSR 2019 delle risorse indistinte,finalizzate,premialità e obiettivi di PSN a rettifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n. 23-8257 del 27/12/2018. Disposizioni relative al vincolo di copertura dei disavanzi economici del SSR 2019 e Riparto Risorse per Preventivo economico 2020". La quota assegnata porta ad un aumento dei CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO pari a 260.960 euro. Una significativa variazione si evidenzia nella voce RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI pari a euro 1.730.432 per effetto di quanto definito nel piano degli investimenti 2020 come acquisizione da effettuare con storno contributi in conto esercizio.L'incremento alla voce RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA pari a 4.528.868 euro è sostanzialmente dovuto ai riaddebiti per assistenza ospedaliera dei privati (Eremo di Miazzina euro 2.477.666), presidi classificati (Istituto Auxologico Italiano euro 1.878.659) e ex sperimentazioni gestionali (COQ euro 381.017) ubicati nel territorio dell'Azienda a favore dei cittadini di altre regioni in ragione del fatto che a costi sono stati iscritti i valori massimi previsti dalla Regione con DGR 73-7057/2018 che ha definito i tetti di spesa per gli anni 2018/2019. Nella categoria dei CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI si evidenzia un decremento pari a 329.610 euro quale differenziale tra minori ricavi per rimborsi personale comandato presso COQ e ditta di manutenzione immobili per circa 550.000 euro e maggiori ricavi per canone di concessione RSA Baceno per circa 200.000 euro.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Nella categoria degli ACQUISTI BENI SANITARI si è previsto un incremento pari a 2.428.004 euro così determinato nelle sue componenti più significative:

- 1) FARMACI incremento previsto pari a 1.062.261 euro con previsione di minori costi per farmaci di uso ospedaliero (circa 606.000 euro in meno per perdita brevetto di alcuni farmaci e maggior utilizzo di preparazioni a minor costo per il trattamento delle maculopatie) e maggiori costi sia per farmaci in distribuzione diretta (circa 1.089.000 euro per terapie oncologiche orali ad alto costo e farmaco sottocute per terapia emofilia A grave) che per farmaci in DPC (+ 578.891 euro stima effettuata da Regione Piemonte).
- 2) DISPOSITIVI MEDICI l'incremento pari a euro 590.729 è stato previsto per aumento attività laboratorio emodinamica, sale chirurgiche di oculistica, urologia e chirurgia ; un ulteriore incremento pari a 399.351 è stato inoltre stimato dalla Regione Piemonte per attivazione a partire dal mese di giugno della distribuzione per conto di dispositivi di assorbenza .
- 3) BENI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA l'incremento pari a circa 219.000 euro è stato stimato in base all'andamento della spesa in costante aumento.
- 4) VACCINI si è previsto un incremento pari a 114.730 euro di cui circa 60.000 stimati da regione Piemonte per acquisti dalla Asl capofila.

Nella categoria degli ACQUISTI DI BENI NON SANITARI l'incremento stimato pari a 143.123 euro risulta più significativo nei costi per materiali di pulizia e lavanderia per l'introduzione dall'anno2019 di panni in microfibra monouso e nei costi per cancelleria a stampati visto l'andamento della spesa nel corso dell'anno 2019.

La categoria dei costi relativa agli ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER LA MEDICINA DI BASE evidenzia un incremento pari a

98.194 euro: tale variazione deriva da situazioni verificatesi nel corso dell'anno 2019 con effetto trascinamento sia in incremento che decremento dei costi stimati per l'anno 2020 e più precisamente:

Medici MMG : Negli ultimi mesi dell'anno 2018 sono state attivate le Case della Salute con incremento dei costi in seguito agli accordi sottoscritti con i medici MMG.

Medici PLS : a partire dal mese di settembre 2019 il progetto Pediatria Ossola viene gestito tramite acquisizione di prestazioni mediche da una cooperativa mentre fino a quel momento erano impiegati medici PLS .

Medici Guardia Medica: a partire dagli ultimi mesi dell'anno 2018 erano stati impiegati alcuni medici GM per il progetto Pediatria Ossola. Dal mese di settembre è terminata tale attività.

Altro : Nel corso dell'anno 2019 sono stati convenzionati nuovi psicologi ,dunque la previsione 2020 tiene conto dell'effetto trascinamento costi di tali assunzioni.

ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI PER FARMACEUTICA : Il decremento stimato per l'anno 2020 pari a 167.968 euro tiene conto del fatto che le eparine verranno distribuite in DPC.

L'incremento stimato nella voce ACQUISTO DI SERVIZI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA ED OSPEDALIERA pari a 5.015.394 euro fa riferimento ai costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da istituti classificati (Istituto Auxologico Italiano) , privati (Casa di Cura Eremo di Miazzina) ed ex sperimentazione gestionale (COQ) previsti dalla DGR n.73-7057 del 14 giugno 2018 che ha definito i tetti di spesa per gli anni 2018/2019. La notevole differenza rispetto ai costi del consuntivo 2018 deriva dagli abbattimenti per non continuità post acuzie effettuati dalla Regione in sede di consuntivo 2018.

ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA : il decremento pari a 234.780 euro deriva dalla riconversione di 20 posti di riabilitativa presso Istituto Sacra Famiglia in posti di CAVS riabilitativi a partire dal mese di maggio 2018.

ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA : si evidenzia un incremento contenuto rispetto al consuntivo 2018 pari a 57.431 euro. Il maggior incremento riguarda i compensi alle farmacie convenzionate per attività di distribuzione in DPC di dispositivi medici per diabetici e dal mese di giugno 2020 anche di prodotti per assorbimento. Risultano invece in diminuzione i costi per assistenza integrativa Lea in quanto dal mese di aprile 2019 la spesa dei sensori freestyle è passata nei costi dei dispositivi medici.

ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE : si evidenzia un incremento dei costi pari a 166.843 euro . L'aumento principale riguarda i costi extra Lea dei ricoveri psichiatrici per inserimento di alcune quote alberghiere. Inoltre da fine aprile 2019 è stato inserito un utente in struttura fuori regione per ordine dell'Autorità Giudiziaria.

ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F: si tratta di dati di flussi di mobilità sanitaria caricati dal CSI Piemonte e riguardano per quanto concerne la mobilità regionale i dati dell'anno 2019 con una stima degli ultimi tre mesi (con un aumento stimato rispetto all'anno 2018 pari a circa 619.000 euro), mentre il flusso di mobilità extra regionale fa riferimento all'anno 2018 (a consuntivo 2018 dato anno 2017, con un decremento pari a circa 1.235.000 euro).

ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO: Sono in via di definizione nuove gare per il servizio trasporti in applicazione DGR n. 48-7791 del 30 10 2018 e successiva modifica, pertanto è stato stimato un incremento pari a circa il 30%.

ACQUISTO PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA: si è previsto un incremento pari a 1.216.398 euro : il maggior costo si è in gran parte già realizzato nel corso dell'anno 2019 in particolare nei costi per CAVS riabilitativi (attivazione 20 posti in maniera graduale dal mese di maggio 2018) e nei costi dell'Altra assistenza a seguito di riapertura nel mese di febbraio di due RSA. Inoltre sempre nell'anno 2019 è stata definita una nuova quota pro capite per assistenza anziani/disabili fornita dai CISS del territorio e sono aumentati i ricoveri per comi vegetativi .

L'incremento previsto tiene dunque conto dell'andamento dell'anno 2019.

RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI: I costi della categoria sono stimati in decremento per euro 203.400 sostanzialmente per diminuzione costi assegni terapeutici DSM.

CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE/NON SANITARIE: La previsione di spesa 2020 evidenzia in questa categoria di costi un significativo incremento pari a 2.817.070 euro rispetto all'anno 2018 .

Questo incremento si è già in parte verificato nel corso dell'esercizio 2019 a causa delle rilevanti carenze di personale sanitario . L'incremento maggiore pari a 2.996.572 euro si è stimato nella categoria delle altre collaborazioni e prestazioni di lavoro in area sanitaria come effetto trascinamento costi per i contratti stipulati già nell'anno 2019 e più volte integrati con ditte per l'acquisizione di prestazioni mediche in diverse discipline quali medicina d'urgenza, ginecologia, pediatria ed ortopedia . Sono inoltre stati previsti i seguenti nuovi incarichi: due medici medicina interna (costo stimato euro 105.600) oltre a tre psicologi per DSM, SERD e neuropsichiatria infantile (costo stimato 82.000 euro).

ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA : si è previsto un incremento pari a 227.652 euro dovuto a: costi per prestazioni sanitarie da erogatori extra regione per programmazione di n. 70 trapianti di cornee per circa 79.000 euro ; costi per assistenza infermieristica da cooperative per attività Case della Salute attivate a fine anno 2018 per circa 86.000 euro e costi per concentrazione attività dei laboratori acquistata dalle aziende di riferimento per circa 67.000 euro stimati da regione Piemonte.

ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI : la previsione 2020 stima un incremento di questa categoria di costi pari a 1.494.627 euro. Nell'ambito sei servizi appaltati l'incremento più rilevante pari a 598.285 euro si osserva nei costi per servizio di mensa degenti e dipendenti . Dal mese di novembre 2019 è attivo il nuovo contratto a seguito di gara SCR che prevede un costo pasto maggiore rispetto al precedente affidamento, in quanto comprensivo anche delle quote relative alle miglioni su attrezzature della cucina e sala mensa.

In incremento per euro 1.054.059 anche i costi degli altri servizi tecnici ed economici : già nell'anno 2019 sono stati ricondotti tutti i costi relativi ai servizi di cloud, (radiologia, laboratorio, cartelle cliniche DSO, server ITC) stante la necessità di disporre

della massima sicurezza di conservazione dei dati, non garantibile mediante il server aziendale, inoltre, nella stessa voce, si è registrato un aumento dei costi di trasporto interaziendale, oltre all'attivazione di un servizio di sostegno ai magazzini e di inventariazione per entrata in quiescenza personale tecnico dipendente. Oltre a questi servizi già attivati nell'anno 2019 si è inoltre previsto un ulteriore aumento per un nuovo servizio di verifica ambientale dei locali adibiti alla preparazione di antiblastici, ed un incremento dei costi per servizi di cloud come effetto trascinamento dei servizi partiti in corso 2019.

Altri aumenti pari a 215.484 euro sono stati previsti nei servizi assicurativi che in parte derivano dalla nuova polizza RCT/O, dalla proroga tecnica dell'assicurazione rischi su immobili fino al mese di aprile in attesa di nuova gara SCR, oltre all'incremento dell'assicurazione regionale (+ 132.175 euro).

Infine vista la sempre più grave carenza anche di personale amministrativo, per l'anno 2020 è stato previsto l'utilizzo di personale amministrativo interinale con un costo stimato pari a 198.000 euro, in attesa dell'espletamento delle procedure selettive concorsuali gestite anche in collaborazione con le altre aziende del quadrante, valutata la probabile numerosità dei candidati.

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI: si è previsto un incremento pari a 265.021 euro in gran parte determinato dall'incremento per manutenzioni software (+ 233.298 euro) in gran parte dovuto al servizio di supporto on site e da remoto della ditta Engineering attivato nell'anno 2019 per sopperire alle carenze di personale. In aumento anche il canone per manutenzioni attrezzature sanitarie per circa 84.000 euro, per nuovo contratto (gara CONSIP) a partire dal mese di aprile 2020 a condizioni più sfavorevoli (15.804 euro in più al mese).

PERSONALE: la previsione evidenzia un incremento pari a 1.329.181: Per la valutazione del costo del personale si è fatto riferimento al piano triennale del fabbisogno di personale 2019-2021 adottato con deliberazione n. 448 del 5 giugno 2019 nel rispetto dei tetti di spesa previsti dalla DGR 27-8855 del 29 aprile 2019. Il servizio personale ha provveduto a modulare il calendario delle assunzioni previste tenuto conto delle tempistiche necessarie all'espletamento delle procedure di reclutamento, tenendo conto delle cessazioni e delle priorità di reintegro.

La grave carenza di personale sanitario medico su diverse discipline (ginecologi, pediatri, anestesisti ortopedici, medici DEA e psichiatri) e le difficoltà incontrate nelle procedure di reclutamento anche per il personale infermieristico e del comparto in generale ha costretto l'Azienda fin dall'anno 2018 e ancor più nel corso dell'anno 2019 a dover provvedere sia incrementando le convenzioni con altre Aziende piemontesi che a rivolgersi a società esterne o cooperative di medici per l'acquisizione di prestazioni mediche e all'utilizzo di personale infermieristico/ostetrico interinale per poter mantenere in efficienza i servizi.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE: la categoria presenta un incremento pari a 802.401 euro. L'incremento maggiore è stato previsto nei costi degli "Altri servizi generali". Anche in questa categoria di costi l'incremento si è già realizzato nell'anno 2019 e ha riguardato il costo relativo alle squadre antincendio ASL presso i presidi di Domodossola e Verbania a decorrere da ottobre 2018, a cui si sono aggiunte nel febbraio 2019, squadre antincendio presso le sedi distrettuali. Ulteriore incremento già realizzato nel corso dell'anno 2019 è derivato dall'effetto trascinamento dei costi relativi al personale amministrativo presso le Case della salute in attività dagli ultimi mesi dell'anno 2018 oltre ai costi per i servizi identità digitale sicurezza applicativa, dal costo per la nomina del responsabile della privacy e per i costi per il nuovo sito aziendale. Nella previsione 2020 sono stati considerati i nuovi costi relativi ai servizi di gestione personale e del sistema documentale strutture Personale e Affari Generali, mentre si è tenuto conto dei minori costi per CUP telefonico aziendale per effetto del passaggio a CUP regionale dal mese di settembre 2019, e del trasferimento dei costi per antincendio al COQ, per effetto dell'avvenuta stabilizzazione.

ACCANTONAMENTI: la voce accantonamenti risulta così composta:

Accantonamento premio operosità Sumai 105.000 euro

Accantonamento rinnovi contrattuali MMG/PLS/CMA e Sumai 469.968 euro

Accantonamento rinnovo contrattuale personale dipendente (dirigenza medica e non) 579.398 euro

Altri accantonamenti 107.823 (Incentivi Direttori e Collegio e Balduzzi)

Accantonamento incentivi funzioni tecniche 250.000 euro.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere contrario sul bilancio preventivo per l'anno 2020 non ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il parere contrario è determinato esclusivamente dalla perdita presunta del bilancio preventivo 2020.

A tal proposito, il Collegio rileva che detta perdita risulta significativamente superiore rispetto a quella prevista in sede di preventivo 2019. Il Collegio ritiene inoltre, come già avvenuto negli scorsi esercizi, che il consuntivo potrà presentare risultati

economici migliori, anche in virtù dei ricavi derivanti da trasferimenti Regionali non ancora acquisibili come certi in sede di bilancio di previsione; si ritiene, quindi, che la perdita preventivata, pari ad 11.688.045 euro, scaturisca in parte dall'inserimento in bilancio dei soli ricavi autorizzati a fronte di tutti i costi ragionevolmente previsti.

In relazione a quanto sopra esposto il Collegio invita l' Azienda ad un costante, continuo e puntuale monitoraggio delle voci di bilancio con particolare riferimento ai costi per collaborazioni, servizi non sanitari, oneri diversi di gestione.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIUSEPPE GRIECO _____

SERGIO BISOGLIO _____