

Centro ortopedico di quadrante S.p.a.

Sede in VIA LUNGOLAGO BUOZZI, 25 - 28887 OMEGNA (VB) Capitale sociale Euro 250.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31.12.2020

Premessa

Signori Azionisti,

Il bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2020 che sottoponiamo alla Vostra attenzione per l'approvazione evidenzia una perdita di Euro 1.742.987=.

Si passa ora ad analizzare il contesto economico e l'andamento della gestione che hanno condotto al risultato evidenziato, che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e che trovano riscontro nei dati qui sotto esposti.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società è stata costituita il 29 luglio 2002 nell'ambito della sperimentazione prevista dall'art. 9 bis del D.L. 18 settembre 2001 n. 347, che prevede forme di collaborazione tra strutture del Servizio Sanitario Nazionale e soggetti privati anche attraverso la costituzione di società miste a capitale pubblico e privato, ed ha come soci la ASLVCO Regione Piemonte, che possiede una quota pari al 51% del capitale e il Gruppo Générale de Santé, che possiede il restante 49% del capitale. Questa sperimentazione è stata espressamente approvata da parte della Regione Piemonte e costituisce una delle prime sperimentazioni a livello nazionale. L'esercizio in chiusura è il diciannovesimo dalla costituzione, ma il diciottesimo di attività, avendo la società iniziato la propria operatività dal 1° gennaio 2003. La società gestisce un presidio ospedaliero di ASL ed è inserito nella rete regionale e, per tale ragione, l'attività sanitaria svolta, rientra nel Piano sanitario regionale del Piemonte, che ha tra i propri obiettivi anche la razionalizzazione della rete ospedaliera. In questa ottica di revisione della politica ospedaliera regionale, occorre evidenziare che la società è esposta alle conseguenti linee di indirizzo che potranno giungere. Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2428 c.c. si evidenzia che la durata della sperimentazione era stata prorogata al 31 dicembre 2012, con legge regionale n° 1 del 31 gennaio 2012. Con D.G.R del 28 dicembre 2012 n° 69-5191 la Regione Piemonte ha messo a regime ordinario la sperimentazione gestionale.

La società sta operando con un sistema di tariffazione delle prestazioni che è deciso in modo unilaterale a livello regionale, modificate nel mese di luglio 2013 con la D.G.R. 14-6039 del 02 luglio.

Andamento della gestione

Come Vi è noto l'attività in convenzione con il Sistema sanitario nazionale (di seguito S.S.R.) realizzabile dalla società, si inserisce nel quadro della produzione regionale, espressa da budget economici predefiniti. Questo limite deve però raccordarsi con le necessità di salute del territorio, nel rispetto delle liste d'attesa che la Regione stessa pone. Nell'anno 2020 i valori di budget economici sono stati confermati negli importi e nelle suddivisioni in essere già dal 2018 e sono stati comunicati formalmente nel settembre 2020. Al fine di rendere specifica la posizione della società all'interno del progetto ospedaliero regionale, sostenendone la particolarità in quanto esito di sperimentazione gestionale, si è ritenuto di provvedere, anche su richiesta di ASL VCO, a integrare il contratto standard degli erogatori privati, con le note di specificità ritenute basilari. Tuttavia tali modifiche non sono state recepite, tanto che nel dicembre 2020 si è proceduto alla firma dell'accordo, nella situazione di oggettiva necessità e urgenza di non veder interrotto il rapporto di accreditamento e di non compromettere la continuità e l'efficienza del servizio dell'Ospedale Madonna del Popolo di Omegna. In una lettera di accompagnamento al contratto si è ritenuto di specificare che tale sottoscrizione non può essere interpretata quale espressione di acquiescenza a tutti i contenuti del contratto stesso. L'esercizio 2020 risente degli effetti della gestione emergenziale della pandemia da COVID 19 che ha visto l'ospedale gestito dalla società, impegnato in prima linea. Durante i mesi di marzo-giugno 2020 la struttura è stata convertita completamente (80 posti letto) in COVID HOSPITAL, mentre nei mesi di novembre e dicembre sono stati dedicati alla gestione COVID 28 posti letto, convertendo la degenza di Medicina interna. In questa seconda fase, l'attività è potuta proseguire diversamente dalla primavera quando sono state sospese tutte le attività sia ambulatoriali che di degenza. La sospensione totale delle attività "core" – nella prima fase - unitamente ai maggiori costi legati alla gestione della pandemia ha determinato un risultato negativo del bilancio di esercizio al 31.12.2020. Si rileva inoltre con D.G. R. n° 5-2435 del 01 dicembre 2020 la Regione Piemonte ha modificato e integrato quanto disposto con D.G.R. n° 1-1881 del 01 agosto 2020 e D.G.R. n° 9-2176 del 30 ottobre 2020, in merito alle regole di finanziamento per l'acquisto di prestazioni sanitarie da erogatori privati, disponendo il contributo sui maggiori costi connessi sia alla gestione pandemica che ai rinnovi del contratto di lavoro dei lavoratori della sanità privata AIOP (al quale la società si riferisce per la gestione del personale).

Si registra infatti una mancata produzione pari a circa il 21% con una perdita sui ricavi SSN di circa 4,7 milioni, sul budget autorizzato dalla Regione Piemonte. Il **reddito operativo** è di - 1.985.597 euro, con un decremento del 187,47% rispetto all'anno precedente. La società ha prodotto una **perdita netta** di 1.742.987 euro, inferiore di euro - 3.536.093 rispetto all'utile dell'esercizio precedente (-197,20); il ROE (rendimento del capitale netto per l'azionista) è pari a - 11,20%.

La **liquidità netta** a fine esercizio è pari a 11,5 milioni di euro, superiore all'esercizio precedente quando ammontava a 9,3 milioni di euro, in quanto risente di un anticipo di cassa sulla produzione S.S.N. da restituire nei mesi tra maggio e ottobre 2021 per circa 972 mila euro. Per quanto attiene i servizi, si registra un aumento rispetto al 2019 del costo legato agli esami di laboratorio, gravato del costo della sorveglianza che prevede tamponi molecolari ai pazienti prima del ricovero e alla diversa tipologia di pazienti, che hanno usufruito anche di 4 posti letto di terapia intensiva attivati nella primavera. Il totale degli acquisti è diminuito di circa il 15% riconducibile in buona parte alla sospensione dell'attività protesica (-25% sul costo della protesica impiantabile) e ad altri risparmi per cambio di mix di attività. Per quanto riguarda il rischio assicurativo - in forza di quanto previsto dalla legge 24/2017 – dal 2018 la società si è dotata di misure analoghe all'assicurazione per la responsabilità civile ossia di ritenere internamente ed interamente il rischio medico, rimettendo ai propri bilanci e alla propria gestione l'amministrazione dei sinistri. Pertanto per la gestione dei sinistri è stato costituito un gruppo di lavoro formato da personale interno, da un medico legale e dal legale della società, che in modo

sistematico analizza le situazioni di contenzioso e provvede ad indicare accantonamenti ed il continuo adeguamento delle riserve. Dall'analisi del gruppo di lavoro è emersa la capienza del fondo disponibile al 31 dicembre 2019, stante le informazioni note al 31 dicembre 2020 sui sinistri aperti, in corso e in via di definizione.

Anche nell'esercizio è continuato il **programma di investimento**; l'incidenza delle immobilizzazioni rappresenta il 28,40% dell'attivo patrimoniale mentre l'incidenza dell'attivo circolante è pari al 71,60%. L'indice di copertura delle immobilizzazioni con i mezzi propri è pari al 245,58%.

Per quanto concerne il **piano investimenti**, nel corso dell'anno 2020 sui beni immobiliari si sono eseguiti interventi per circa 200.000 euro (essenzialmente impiegati per euro 86.000 quali integrazione/adeguamenti del progetto antincendio, per il rifacimento della pavimentazione del corridoio del Blocco Operatorio – 49.000 euro, per il ripristino del solaio locale TAC – 32.000 euro - e per circa 34.000 euro quale sommatoria di contenuti interventi conservativi), acquisizione di arredi per circa 37.000 euro (di cui 26.000 per la sostituzione di n. 10 letti elettrici), di attrezzature sanitarie e non sanitarie per una somma intorno ai 354.000 euro (di cui 247.660 per sostituzione mammografo, 23.180 per acquisizione ecografo portatile, 29.500 per strumentario chirurgico, manipoli ed altri beni per attività di Sala, 47.600 quale insieme per l'acquisizione di attrezzature per gestione emergenza COVID quali ventilatore polmonare, monitor multiparametrici, pompe a siringa, cellule trasporto bio-contenimento), di beni informatici per oltre 160.000 (di cui 95.000 per sviluppi software, 41.000 per aggiornamento infrastruttura rete dati e aggiornamento servers informatici e 25.000 per acquisti hardware). Il totale di quanto impiegato ammonta a 755.000 euro circa.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
FATTURATO NETTO	19.230.291	25.066.216	-5.835.925
Acquisti	3.116.443	3.446.757	-330.314
Variazione rimanenze	211.833	-20.822	232.655
CONSUMI	2.904.611	3.467.579	-562.969
Altri costi operativi	7.380.820	8.479.408	-1.098.588
Affitti e leasing	66.322	60.349	5.973
VALORE AGGIUNTO	8.878.539	13.058.880	-4.180.341
Spese personale	9.765.892	9.846.734	-80.841
MARGINE OPERATIVO LORDO	-887.354	3.212.146	-4.099.500
Accantonamento T.F.R.	339.572	320.348	19.224
Ammortamenti	759.253	725.318	33.934
RIS. OPER. GEST. CARATT.	-1.986.178	2.166.480	-4.152.658
Proventi finanziari	581	574	7
RISULTATO OPERATIVO	-1.985.597	2.167.054	-4.152.651
Oneri finanziari	1.354	1.318	36
REDDITO DI COMPETENZA	-1.986.951	2.165.736	-4.152.687
Rival./sval.	-8.590		-8.590
UTILE ANTE IMPOSTE	-1.995.541	2.165.736	-4.161.277
Imposte sul reddito d'esercizio	-252.553	372.630	-625.184
REDDIT D'ESERCIZIO	-1.742.987	1.793.106	-3.536.093

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immob.mat.nette	1.667.585	1.563.925	103.660
Immob.imm.nette	3.849.545	3.969.483	-119.939
Immob.fin.nette	821.299	607.677	213.621
TOTALE IMMOB.	6.338.428	6.141.086	197.342
Rimanenze	893.583	679.487	214.096
Clienti netti	3.051.276	8.000.666	-4.949.390
Altri crediti	459.972	501.131	-41.160
Valori mobiliari	491.668	500.258	-8.590
LIQ.DIFFERITE	4.896.499	9.681.543	-4.785.044
Cassa e banche	11.082.804	8.890.440	2.192.364
LIQ.IMMEDIATE	11.082.804	8.890.440	2.192.364
CAP.INV.NETTO	22.317.731	24.713.069	-2.395.338
-	-	-	-
Capitale e riserve	17.309.096	15.515.991	1.793.106
Reddito d'eserc.	-1.742.987	1.793.106	-3.536.093
MEZZI PROPRI	15.566.109	17.309.096	-1.742.987
T.F.R.	215.120	224.241	-9.121
Debiti a Medio Termine	584	12.207	-11.623
PASSIVO CONSOLIDATO	215.704	236.448	-20.744
Fornitori	3.387.697	3.262.149	125.549
Altri debiti	3.148.220	3.905.375	-757.155
DEBITI A BREVE	6.535.918	7.167.524	-631.606
CAP.INV.NETTO	22.317.731	24.713.069	-2.395.338

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	11.064.831	8.834.087	2.230.745
Denaro e altri valori in cassa	17.973	56.353	-38.380
Disponibilità liquide	11.082.804	8.890.440	2.192.364

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Opere immobili di terzi	126.386
Mobili/Arredi/Suppellettili Gen/Specifici	10.604
Attrezzatura generica e specifica sanitaria	389.682
Attrezzatura specifica COVID	48.208
Macchine elettriche ed elettroniche d'ufficio	47.822
Software	91.697
Immobilizzazioni in corso	27.842
Mobili/arredi/suppellettili COVID	3.747
TOTALE	745.988

Informazioni relative all'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

Oltre alle informazioni contenute nella nota integrativa si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha perseguito politiche di formazione del personale in osservanza degli obblighi di legge e finalizzate alla qualificazione professionale e al miglioramento del servizio erogato.

Come già illustrato la società sta operando in progressivo adeguamento dell'edificio alle norme di sicurezza esistenti e il personale, a sua volta opera in presenza della documentazione prevista dalla normativa vigente, di cui è stato reso edotto, e dei dispositivi di prevenzione e protezione conseguenti.

Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto attività di ricerca. Ha invece svolto attività di sviluppo, analisi organizzativa e promozione dell'immagine scientifica, finalizzata al miglioramento della qualità del servizio offerto, che non viene capitalizzata, ma spesa nell'esercizio.

Rapporti con il socio di maggioranza

Il capitale della società è posseduto, come già riferito, da ASL VCO Regione Piemonte, che possiede una quota pari al 51%, mentre il Gruppo Ramsay - Générale de Santé, possiede il restante 49%.

Nel corso dell'esercizio la società ha tratto la maggior parte del proprio fatturato dall'ASL (pari ad € 20.092.844,08), in quanto la società fa parte integrante del servizio sanitario nazionale. L'ASL ha inoltre fornito alla società i seguenti servizi:

Farmacia	€ 287.574,91
Distacco di personale	€ 2.239.564,59
Prestazioni esterne	€ 854.341,69
Servizi informatici	€ 68.587,19
Servizio amministrativo	€ 16.362,45
Utenze	€ 239.974,71

I crediti iscritti in bilancio e i debiti vantati nei confronti dell'ASL VCO sono pari rispettivamente a € 4.229.930,78 (importo comprensivo di fatture da emettere € 313.162,08 e note di credito da emettere € 972.160,43 acconti competenze covid) e € 580.254,36. I rapporti tra la società ed il socio di maggioranza avvengono a condizioni di mercato, trovando applicazione i DRG ed i nomenclatori regionali.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'articolo 2428, comma numero 3) e 4) del Codice Civile si dà atto che la società non possiede azioni proprie.

Sedi secondarie

Ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile si segnala che la società non ha istituito sedi secondarie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel mese di marzo e aprile 2021, in osservanza a quanto disposto dalla normativa regionale del Piemonte, ASL VCO ha proceduto a richiedere alla società la valorizzazione dei maggiori costi sostenuti per la gestione della pandemia e dei rinnovi CCNL del personale assunto a contratto privato. Ad oggi le fatture emesse su questo tema riguardano il rimborso spese covid per € 123.187,13 e il rimborso per rinnovo CCNL per € 98.660,03

Evoluzione prevedibile della gestione

Ad oggi permane il coinvolgimento nella gestione dell'emergenza pandemica, della struttura ospedaliera gestita dalla società. Al momento dell'approvazione del bilancio 2020 non si hanno informazioni circa l'evoluzione sul 2021. In termini gestionali è stato predisposto un budget 2021 con monitoraggio trimestrale per arrivare ad un risultato di pareggio. Inoltre è utile dare informazioni in merito all'affidamento del primo lotto d'intervento di opere di messa a norma antincendio del Presidio Ospedaliero, relativo all'area al 2° piano sud dell'Ospedale e facente parte delle opere di adeguamento antincendio di tre lotti di edificio presso le aree di degenza site ai piani 2° sud, 3° nord, 2° nord della struttura. Con nota prot. n. 253 del 03/03/2021 si è dato avvio ad una procedura negoziata ai sensi dell'art. 1 comma 2 lett. b) della Legge n. 120/2020, con previsione di aggiudicazione, ai sensi dell'art. 1 comma 3 della Legge n. 120/2020, al prezzo più basso. In collaborazione operativa con il Comune di Casale Corte Cerro, per l'espletamento della procedura di gara in modalità digitale è stato utilizzato il portale telematico "SINTEL E-Procurement" (<https://www.ariaspa.it/wps/portal/Aria>) ed in seduta pubblica del 13/4/2021 – giusto il relativo verbale depositato agli atti d'ufficio – si è proceduto all'ammissione dei concorrenti, al controllo della presenza e regolarità della documentazione amministrativa richiesta, nonché alla presa d'atto delle offerte economiche prodotte. Nelle more del perfezionamento di quanto sopra e pervenire all'affidamento definitivo delle opere, con nota del 19/4/2021 prot. n. 363 si è nel frattempo provveduto ad affidare all'ATP facente capo a G-Studio di Torino i correlati incarichi professionali riguardanti lo svolgimento delle attività di Direzione Lavori architettonica ed impiantistica e di Coordinamento della Sicurezza in fase di esecuzione. Allo stato attuale, fermo restando l'esito positivo della verifica documentale in atto, è quindi plausibile che all'assegnazione definitiva dei lavori in questione possa giungersi nel breve. L'inizio dei lavori in questione sarà comunque vincolato alle limitazioni organizzative del Centro determinate dall'emergenza COVID; in altri termini l'area interessata all'intervento potrà essere disponibile unicamente nel momento in cui sarà attuabile il ricollocamento della degenza di Medicina Interna al terzo piano nord della struttura.

Strumenti finanziari

La società non è ricorsa nell'esercizio a strumenti finanziari per i quali è richiesta l'indicazione nella presente relazione sulla gestione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi invitiamo all'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 e di coprire la perdita di esercizio utilizzando la riserva straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

Omegna, 28 maggio 2021

Il Presidente del Consiglio di amministrazione