

Ente/Collegio: AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

Regione: Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste

Sede: Aosta

Verbale n. 19 del COLLEGIO SINDACALE del 14/11/2018

In data 14/11/2018 alle ore 11,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

JEAN-CLAUDE FAVRE

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LUCIANO SERRA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SERGIO TAVELLA

Presente

Partecipa alla riunione

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

1) Rilascio del parere al bilancio preventivo economico 2019.



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:

alla sottoscrizione del parere di cui all'ordine del giorno.

La seduta viene tolta alle ore 11,50 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

la riunione odierna si è tenuta in audio conferenza, al solo fine di determinare le modalità di sottoscrizione del parere, avendo il Collegio terminato la propria relazione in data 12 novembre u.s.



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 14/11/2018 si è riunito presso la sede della AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dot. Jean-Claude FAVRE

Dot. Lucinao SERRA

Dot. Sergio TAVELLA

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 419 del 08/11/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 09/11/2018 , con nota prot. n. 95795

del 09/11/2018 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 incontra il Commissario Dott. Pescarmona, il Direttore Amministrativo Dott. Ottonello e Responsabile S.C. Bilancio Programmazione e Co. gest., Dott. Pietroni.

Il Commissario, facendo ampio rinvio alle relazioni allegate al bilancio, illustra al Collegio i punti salienti del bilancio di previsione 2019 che riguardano:

- la spesa del personale che non accoglie, come nei precedenti esercizi, l'importo di euro 1.800.000 quali risorse aggiuntive regionali destinate al trattamento accessorio del personale dipendente, in attuazione dell'art. 12 l.r. 21/2017;

- sempre in tema di personale dipendente, per l'esercizio 2019 non trovano iscrizione in bilancio accantonamenti ulteriori relativi al personale afferente alla dirigenza, mentre risultano contabilizzati gli oneri derivanti dal contratto del comparto e delle CNU;

- il bilancio di previsione pluriennale si limita alle annualità 2019 e 2020, con esclusione dell'anno 2021, in assenza di finanziamento regionale.

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, al fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2019, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

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

il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla D.G.R. n. 219/2018 ed in particolare il limite relativo al personale dipendente, di cui all'allegato 7 del bilancio di previsione 2019, che fissa in euro 132.000.000 il tetto massimo di spesa.

In merito al piano degli investimenti per il biennio 2019/2020 risulta programmato quanto segue:

anno 2019 interventi per Euro 11.450.999

anno 2020 interventi per Euro 6.650.000

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

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 287.910.000,00	€ 287.940.000,00	€ 288.508.000,00	€ 598.000,00
Costi della produzione	€ 280.456.000,00	€ 281.404.000,00	€ 280.591.000,00	€ 135.000,00
Differenza + -	€ 7.454.000,00	€ 6.536.000,00	€ 7.917.000,00	€ 463.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -28.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.595.000,00	€ 951.000,00	€ 950.000,00	€ -645.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 9.021.000,00	€ 7.487.000,00	€ 8.867.000,00	€ -154.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.247.000,00	€ 8.492.000,00	€ 8.867.000,00	€ 620.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 774.000,00	€ -1.005.000,00	€ 0,00	€ -774.000,00

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

pari a € 598.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (QUOTA INDISTINTA)	€ 2.022.621,00
	PROVENTI PRES. SAN. A PRIVATI REGIONE	€ -246.762,00
	PROVENTI PRES. SAN. A PRIVATI EXTRA REGIONE	€ 412.901,00
	ATTIVITA' INTRAMOENIA	€ 322.383,00
	COMPARTECIPAZIONE SPESA SANITARIA	€ -355.449,00
	COSTI CAPITALIZZATI	€ -1.279.794,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 135.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	ACQUISTI DI ESERCIZIO	€ 1.937.314,00
	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 2.050.847,00
	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -2.033.032,00
	PERSONALE DIPENDENTE (ESCLUSO IRAP)	€ 2.841.471,00
	PERSONALE NON DIPENDENTE (ESCLUSO IRAP)	€ -3.027.266,00
	AMMORTAMENTI IMMATERIALI	€ -912.246,00
	AMMORTAMENTI MATERIALI	€ -326.053,00
	ACCANTONAMENTI D'ESERCIZIO	€ -1.880.080,00
	RIMANENZE INIZIALI	€ 1.271.733,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 28.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento pari a € -645.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	SOPRAVV. ATTIVE RELATIVE AL PERSONALE	€ -759.112,00

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

All'interno della voce "acquisti di esercizio" si segnala l'incremento del costo relativo alla voce medicinali con AIC che registra un incremento di euro 811.973 dovuto principalmente all'acquisto di medicinali così detti innovativi. L'incremento della voce manutenzioni è direttamente proporzionale al decremento della voce godimento beni di terzi, stante la diversa classificazione. L'aumento del costo del personale dipendente, oltre che influenzato da adeguamenti contrattuali, risente del processo di stabilizzazione in corso, come si evince dalla riduzione degli oneri legati al personale non dipendente.

La riduzione della voce ammortamenti, che trova corrispondenza nella riduzione della voce di ricavo "costi capitalizzati", riflette la riduzione degli investimenti aziendali.

Gli accantonamenti si riducono per effetto della mancata iscrizione degli oneri relativi agli adeguamenti contrattuali del comparto e della CNU, che trovano iscrizione a regime nelle rispettive voci di costo del personale.

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

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

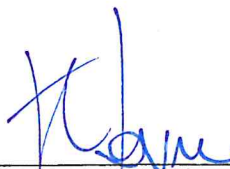
Il Collegio risulta impossibilitato ad esprimersi in ordine al bilancio di previsione pluriennale 2019/2021 in quanto, in assenza del relativo finanziamento, l'Azienda ha ritenuto di non poter redigere il bilancio pluriennale sul triennio, ma esclusivamente sul biennio 2019/2020, come peraltro dettagliato nella relazione illustrativa allo stesso. Il Collegio ha verificato la congruità delle voci di costo e di ricavo previste per l'anno 2020. Rispetto a quanto sopra illustrato il Collegio significa che il D. Lgs. 118/2011, all'art. 25, prevede che gli Enti del Servizio Sanitario Regionale predispongano un bilancio preventivo economico annuale. Si segnala che in premessa viene indicata la delibera del Direttore generale mentre trattasi di proposta di deliberazione del Commissario.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

JEAN-CLAUDE FAVRE



LUCIANO SERRA



SERGIO TAVELLA

