

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE "CN1"

Regione: Piemonte

Sede: VIA C. BOGGIO 12 - 12100 CUNEO

Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 20/01/2020

In data 20/01/2020 alle ore 09:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

GIANPAOLO BRIGNOLO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

FELICE MARRA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ROSARIA MASTROGIORGIO

Presente

Partecipa alla riunione il Dr. Marco Fulcheri, Responsabile della Struttura Semplice Servizio Ispettivo e Segreteria Organi e Uffici Collegiali, coadiuvato dalla Signora Tiziana Pascale, Collaboratore amministrativo della medesima Struttura, che assicura la segreteria dell'organo.

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

1. Esame del "BILANCIO DI PREVISIONE 2020 V.1 IN FORMA DI PROVVISORIO TECNICO", adottato con la Deliberazione del Direttore Generale N°560 del 31.12.19;
2. Esame con il Direttore della SCI Gestione Risorse Umane dei riscontri ai quesiti posti su
 - A. Costi del Personale dell'Azienda e rispetto dei vincoli normativi in materia;
 - B. Programmazione del fabbisogno di personale;
 - C. Evidenziazione delle problematiche per la copertura della dotazione organica e gli strumenti individuati per ovviare alle stesse;
3. Esame ulteriore dei chiarimenti su provvedimenti;
4. Controlli sulle Deliberazioni del Direttore Generale e sulle Determinazioni Dirigenziali.

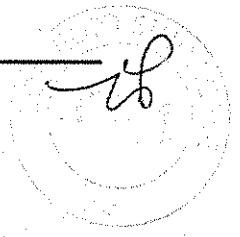
Il Collegio, dopo l'arrivo alle 10.20 anche del Componente Dr. Marra, stabilisce di sdoppiare l'incontro, dedicando una prima seduta all'esame del Punto 1, e la seconda a trattare gli altri argomenti.

1. Esame del "BILANCIO DI PREVISIONE 2020 V.1 IN FORMA DI PROVVISORIO TECNICO", adottato con la Deliberazione del Direttore Generale N°560 del 31.12.19.

Il Collegio esamina i documenti annessi alla Deliberazione del Direttore Generale N° 560 del 31.12.19, ricevendo dalle funzionarie della SC bilancio e Contabilità Thea Tampalini, Bruna Massimino e Silvia Cammarata alcune precisazioni di natura tecnica.

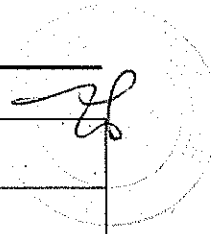
Al Direttore Generale Dr. Salvatore Brugaletta, intervenuto in sala, fa presente l'impossibilità di esprimere un parere sul Bilancio, poiché lo stesso presenta un passivo.

Il Direttore Generale spiega che il risultato è dovuto alla certezza dei costi per mantenere i servizi e per far fronte alle innovazioni in materia farmaceutica, ed all'incertezza invece del trasferimento regionale, che al 31.12.19, ma anche oggi non è ancora



determinato.

Il Collegio esprime le proprie considerazioni sul Bilancio nell'apposita rubrica del Verbale.



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 11.15

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020**

In data 20/01/2020 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE "CN1"

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dottor Gianpaolo Brignolo, Presidente, Dottor Felice Marra e Dottoressa Rosaria Mastrogiorgio, Componenti. Alla riunione assiste lasig.ra Tiziana Pascale, Collaboratore Amministrativo della Struttura Semplice Servizio Ispettivo - Segreteria Organi e Uffici Collegiali.

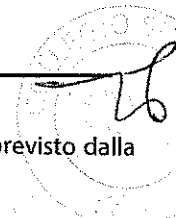
Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 560 del 31/12/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 10/01/2020 , con nota prot. n. 2818/P.

del 10/01/2020 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.

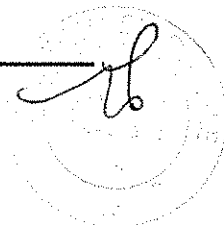
Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2020, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire 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	€ 751.442.621,00	€ 744.726.145,00	€ 747.965.361,00	€ -3.477.260,00
Costi della produzione	€ 753.952.371,00	€ 762.991.696,00	€ 768.667.702,00	€ 14.715.331,00
Differenza + -	€ -2.509.750,00	€ -18.265.551,00	€ -20.702.341,00	€ -18.192.591,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -69.996,00	€ -68.019,00	€ -59.799,00	€ 10.197,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 10.762.068,00	€ 8.796.135,00	€ 266.100,00	€ -10.495.968,00
Risultato prima delle Imposte	€ 8.182.322,00	€ -9.537.435,00	€ -20.496.040,00	€ -28.678.362,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.822.978,00	€ 14.903.972,00	€ 15.113.464,00	€ 290.486,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -6.640.656,00	€ -24.441.407,00	€ -35.609.504,00	€ -28.968.848,00



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

pari a € -3.477.260,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Effetto investimenti ex art. 29 dlgs 118 2011 (posta rettificativa)	€ -2.858.169,00
	Minori ricavi "Concorsi, recuperi e rimborsi"	€ -579.414,00

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

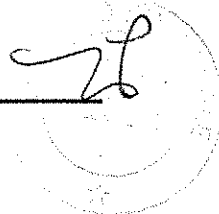
si evidenzia un incremento pari a € 14.715.331,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti servizi sanitari	€ 7.135.206,00
	Acquisti di beni sanitari	€ 5.875.873,00
	Costo del personale	€ 1.185.146,00

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

pari a € 10.197,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ 9.998,00

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento pari a € -10.495.968,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Riduzione fondi accantonati per fondi rischi diversi	€ -3.564.807,00
	Finanziamento spesa esercizi pregressi	€ -3.489.582,00
	Minori proventi straordinari per sopravvenuta insussistenza di poste iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	€ -2.512.058,00

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

Il modello esprime scostamenti fra il Bilancio di Previsione 2020 ed il Consuntivo 2018. Il confronto sarebbe più corretto con riferimento al periodo precedente quale base.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere sul bilancio preventivo per l'anno 2020

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:

bilancio di previsione 2020 è stato adottato in forma di provvisorio tecnico.

Le norme regionali individuano una tempistica ed un risultato di esercizio che l'ASL CN1 non ha potuto rispettare.

L'articolo 20 della legge regionale n. 8 del 1995 stabilisce quanto segue:

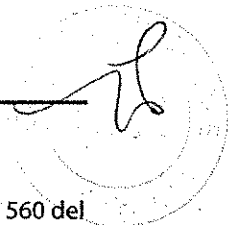
1. Le USL e le AO rappresentano la previsione annuale dei costi e dei ricavi di gestione nonché della situazione patrimoniale attraverso un bilancio economico redatto in pareggio.
2. Il bilancio economico di previsione è adottato dal Direttore Generale entro il 31 ottobre di ciascun esercizio, coincidente con l'anno solare, è riferito all'esercizio successivo a quello in cui è adottato e viene trasmesso alla Regione entro il 30 novembre."

Nell'allegato "h Relazione Direttore Generale Bilancio prev. 2020 v1" l'ASL ha espresso manovre di efficientamento per complessivi 240 mila euro.

L'ASL CN1 non dispone ancora dell'entità del finanziamento definitivo assegnato per l'anno 2020.

Il Collegio ha preso atto delle comunicazioni del Direttore Generale in merito alla proroga dell'adozione del Bilancio Preventivo 2020 al 31/12/2019.

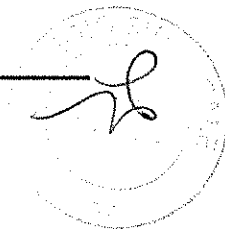
Il Collegio verifica che il provvedimento di proroga è stato assunto con la DGR 31-877 del 23/12/2019 avente ad oggetto: "Riparto del Fondo Sanitario definitivo per il SSR 2019 delle risorse indistinte, finalizzate, premialità e obiettivi di PSN a rettifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n. 23-8257 del 27.12.2018. Disposizioni relative al vincolo di copertura dei disavanzi

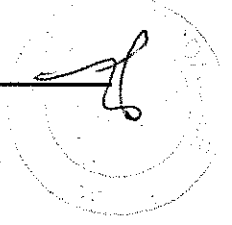


economici del SSR 2019 e Riparto Risorse per Preventivo economico 2020".

L'assunzione del Bilancio Preventivo 2020 al 31/12/2019 è stato adottato con la Deliberazione n. 560 del 31/12/2019.

Il Collegio è pertanto nell'impossibilità di poter esprimere un parere al provvedimento di cui alla deliberazione ASL n. 560 del 31/12/2019.





ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIANPAOLO BRIGNOLO

FELICE MARRA

RÓSARIA MASTROGIORGIO