

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 6 EUGANEA

Regione: Veneto

Sede: Via E. Degli Scrovegni, 14 - Padova

Verbale n. 35 del COLLEGIO SINDACALE del 09/01/2024

In data 09/01/2024 alle ore 09.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

EZIO PIOVESAN

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MARCO RAZZINO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

CORRADO CHECCHERINI

Presente online

Partecipa alla riunione il Direttore Amministrativo - dott.ssa Michela Barbiero, il Direttore UOC Controllo di Gestione - dott. Pierantonio Tasinato, dott.ssa Martina Donato Collaboratrice amministrativa dell'UOC Controllo di Gestione, Direttore UOC Contabilità e Bilancio - dott.ssa M.L. Zambotto. Partecipano inoltre la dott.ssa Sandra Ercolin con funzioni di supporto tecnico amministrativo e la dott.ssa Donatella Saoncella con funzioni di segretario verbalizzante.

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

1. Relazione al Bilancio economico preventivo 2024;
2. Questionario Corte dei Conti sul Bilancio di esercizio 2022;
3. Varie ed eventuali.

1. Il Collegio sindacale, dopo l'analisi della Deliberazione del Direttore Generale n. 854 del 29/12/2023 di approvazione del Bilancio economico preventivo anno 2024 in particolare della Relazione del Direttore Generale, alla luce delle direttive regionali di cui alla nota prot. n. 609136 del 10/11/2023 che fornisce i livelli di costosità programmata per il 2024 e di cui alla nota prot. n. 177401 del 20/11/2023 con cui Azienda Zero comunica le ulteriori indicazioni per la predisposizione del BEP 2024 in linea con la predetta nota regionale, relaziona sul Bilancio Economico Preventivo 2024, come da verbale allegato.

2. Il Collegio procede con l'analisi del Questionario della Corte dei Conti approvandolo in modo che possa essere trasmesso, secondo le modalità ed i tempi indicati dalla nota della Corte dei Conti - Sezione regionale di Controllo per il Veneto prot. n.0012195del 01/12/2023.

3. Con riguardo all'esame dei provvedimenti adottati, si fa presente che il Collegio, ricevute le liste delle deliberazioni del Direttore Generale dal n. 807 al n. 893 e delle determinazioni dirigenziali dal n. 3040 al n. 46/2024, ha preso in esame gli atti selezionati ed evidenziati nell'apposita sezione, applicando i criteri di campionamento definiti nel proprio verbale n. 2 del 09/09/2021.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 817 Data: 21/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Impignorabilità di somme e fondi delle Aziende Sanitarie ai sensi dell'art. n. 35 comma 8 del D.L. 20/04/2014 n. 66 convertito in legge n. 89 del 23/06/2014 – 1° trimestre 2024

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 818 Data: 21/12/2023 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Contratto in corso aggiudicato alla Società EFDS SRLavente ad oggetto "Servizi medici relativi all'UOC Pronto Soccorso del P.O. di Camposampiero (CIG 9468728189)". Proroga dall'01.01.2024 al 31.05.2024, nelle more dell'esperimento della nuova procedura di gara.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Partendo da questo provvedimento il Collegio chiede una relazione di aggiornamento sulla situazione delle proroghe riguardanti i servizi medici.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 821 Data: 21/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Sinistro RC 01/63/4991/03/ULSS16. Ricorso ex art. 281 undecies c.p.c. Conferimento mandato di difesa al legale fiduciario della Compagnia.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 832 Data: 21/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Approvazione Piano Formativo Aziendale 2024

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 838 Data: 27/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Alienazione di due immobili siti in Monselice (PD) via Porta Valesella n. 3 - 5 - Presa d'atto della perizia di stima e richiesta autorizzazione regionale.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 848 Data: 29/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Recepimento DDR n. 58 del 14/11/2023 ad oggetto: "DGR n. 1397 del 11/11/2022 e DGR 655 del 30/05/2023. Disposizioni sui tetti di spesa degli erogatori privati accreditati ospedalieri ed esclusivamente ambulatoriali per l'attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto per l'anno 2023", e assegnazione dei tetti di spesa agli erogatori ospedalieri, per prestazioni erogabili nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto nell'anno 2023.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 852 Data: 29/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Conferimento incarichi di Altissima Professionalità.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 854 Data: 29/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Approvazione Bilancio Economico Preventivo anno 2024.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 869 Data: 29/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PNRR – Missione 6.C1 – Investimento 1.1 “Case della Comunità e presa in carico della persona”. Approvazione progetto esecutivo per i lavori di realizzazione della Casa della Comunità di Noventa Padovana (PD), realizzato in appalto integrato ed affidato mediante adesione all’Accordo Quadro aggiudicato da Azienda Zero. Lotto 3 Area Territoriale 3: CIG 93409278CE CIG Derivato 9742284316 CUP: I71B22000630008

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 890 Data: 29/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Affidamento diretto, ai sensi dell’art. 50, comma 1, lett. b) del decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, delle attività ausiliari al procedimento per la verifica della qualità dei servizi in ambito concessorio. Costituzione di un gruppo di lavoro di supporto al RUP.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3053 Data: 18/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Proroga tecnica, nelle more della consegna, installazione e collaudo delle nuove strumentazioni già aggiudicate con gara aziendale, dei contratti in corso con la ditta A. Menarini Diagnostics S.r.l. di Firenze per la fornitura, a titolo di noleggio, di “Macchine revisionate SEAL SAFE e relativi materiali di consumo per la conservazione sottovuoto dei pezzi anatomici per indagini istopatologiche” per Unità Operative diverse dell’Azienda Ulss 6 Euganea.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3061 Data: 19/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Sostituzione del gruppo frigo Clima Veneta a servizio dei locali tecnici della piastra emergenze del Blocco T 5° piano presso il P.O. di Cittadella.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3072 Data: 19/12/2023 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Servizio di pulizia e sanificazione a ridotto impatto ambientale ai sensi del D.M. 18.10.2016 per le Aziende ULSS del Servizio Sanitario della Regione del Veneto (ivi compresa Azienda Zero), per l'Azienda Ospedaliera di Padova, per l'Istituto Oncologico Veneto, per l'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza (TV), nonché per le Sedi centrali e periferiche della Giunta Regionale del Veneto, per le Sedi del Consiglio Regionale del Veneto e per la Sede dell'Istituto Regionale Ville Venete, per la durata di 60 mesi. Recepimento dell'aggiudicazione definitiva disposta da Azienda Zero - UOC CRAV (lotto n. 6) e formalizzazione della proroga tecnica dei contratti in corso.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio chiede una breve relazione sul ricorso alla proroga tecnica.

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3073 Data: 19/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Avviso pubblico, per l'eventuale assunzione di personale con profilo professionale di Dirigente Medico nella disciplina di Pediatria, con rapporto di lavoro subordinato a tempo determinato. Provvedimenti conseguenti

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3078 Data: 20/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Indizione di gara, a mezzo procedura aperta, ai sensi degli artt. n. 71 e n. 108 del D.Lgs. n. 36/2023, per la fornitura di "Sistemi analitici completi per l'esecuzione degli esami di Autoimmunità" per l'UOS di Laboratorio Analisi del P.O. di Cittadella dell'Azienda ULSS6 Euganea.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3091 Data: 21/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Donazione di un'opera in bronzo dello scultore Nereo Quagliato raffigurante "Mamma con figlioletto" per l'UOC di Ostetricia e Ginecologia del P.O. di Camposampiero

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3092 Data: 21/12/2023 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Proroga tecnica, nelle more dell'espletamento della nuova gara aziendale, del contratto in corso con la ditta Euroimmun Italia Srl di Padova, avente ad oggetto la fornitura di "Sistemi diagnostici completi per l'esecuzione degli esami di Autoimmunità – Lotti 1 e 2" per l'UOS di Laboratorio Analisi del P.O. di Cittadella dell'Azienda ULSS 6 Euganea.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio chiede una breve relazione sul ricorso alla proroga tecnica.

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3093 Data: 21/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Indizione di gara, a mezzo procedura aperta, ai sensi degli artt. n. 71 e n. 108 del D.Lgs. n. 36/2023, per l'affidamento del "Servizio di archiviazione, custodia e gestione della documentazione amministrativa sanitaria e cartacea dell'Azienda Ulss 6 Euganea".

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3100 Data: 21/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Inserimento in regime residenziale del minore ID 6155546 presso la Comunità Educativa Riabilitativa "Il ramo del Cedro" di Minerbe (VR) dal 20/11/2023 al 31/12/2024. Spesa complessiva presunta euro 95.961,60 comprensiva di IVA.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3104 Data: 21/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Rinnovo incarico provvisorio di medico di assistenza penitenziaria, presso gli Istituti Penitenziari di Padova, alla dott.ssa Zini Rebecca.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3112 Data: 22/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Rinnovo incarico ambulatoriale di Psicoterapia alle psicologhe Dott.sse M. Musicco, M.G. Morosini e M. Pezzolo, ai sensi dell' ACN Medici SAI ed altre Professionalità Sanitarie.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3127 Data: 22/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Proroga per il periodo 01.01.2024 – 31.12.2024, nelle more dell'espletamento della procedura aziendale attualmente in programmazione per l'affidamento della nuova concessione, del contratto in corso con l'impresa Sirio S.p.A., con sede legale in Ravenna (C.F. 04142890377 e P. IVA 01334800396), avente ad oggetto la concessione del servizio di gestione del bar del P.O. di Cittadella (PD).

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3137 Data: 28/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Procedura aperta telematica ad oggetto il "Servizio di noleggio di materassi antidecubito in ambito ospedaliero in fabbisogno alle Aziende Sanitarie e all'IRCCS IOV della Regione del Veneto e per ORAS S.p.A. - 2 ^ Edizione" esperita dall'UOC CRAV di Azienda Zero. Recepimento risultanze di gara relativamente al Lotto n. 1

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3149 Data: 28/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Collocamento a riposo di alcuni dipendenti con diritto al trattamento pensionistico, per raggiunti limiti di età.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 3151 Data: 28/12/2023 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Servizi di trasporto sanitario in ambulanza per attività di urgenza ed emergenza di cui alle deliberazioni di approvazione dello schema di convenzione con Pia Opera Croce Verde di Padova, n. 983 del 22.12.2017: proroga tecnica nelle more della definizione della nuova convenzione.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio chiede una breve relazione sul ricorso alla proroga tecnica.

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

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:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 6 EUGANEA

Regione Veneto

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 09/01/2024 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 6 EUGANEA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Ezio Piovesan Presidente

Dott. Checcherini Componente

Dott. Marco Razzino Componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 854 del 29/12/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 29/12/2023 , con nota prot. n. 0197655

del 29/12/2023 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:

intervengono all'incontro il Direttore Amministrativo e i Dirigenti della UOC Controllo di Gestione dott. Pierantonio Tasinato e della UOC Contabilità e Bilancio dott.ssa Luisa Zambotto e dott.ssa Sandra Ercolin per illustrare il Bilancio Economico Preventivo 2024. Per l'anno 2024 il BEP è stato redatto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico - finanziaria regionale. Il riferimento principale è la nota regionale prot. nr. 609136 del 10/11/2023 che fornisce i livelli di costosità programmata per il 2024 (costo della produzione + imposte e tasse BEP 2023 aggiornato, con un incremento massimo dell'1,25%) e i budget finanziari massimi per investimenti finalizzati al mantenimento del patrimonio esistente aziendale. Inoltre Azienda Zero, con propria nota prot. nr. 177401 del 20/11/2023, ha fornito le ulteriori indicazioni per la predisposizione del Bilancio economico preventivo 2024 in linea con la nota regionale sopra citata. Come da indicazioni degli uffici regionali competenti è stato depositato il 15/12/2023 il Conto Economico previsionale alla luce dell'obiettivo di costosità richiesto da Regione Veneto, ottenendo il nulla osta dagli uffici preposti.

Nel corso del 2024 saranno previsti più momenti di revisione della previsione economica aziendale e complessiva che verranno relazionate periodicamente al Collegio il quale potrà verificare, in tal modo, l'evolversi della situazione.

L'andamento complessivo della gestione evidenzia un risultato di esercizio pari a - € 182.898.559 con uno scostamento di - € 144.836.067 rispetto al consuntivo 2022.

L'analisi degli scostamenti viene rappresentata in dettaglio nella Relazione del Direttore Generale, come richiesto da Azienda Zero, in rapporto al Consuntivo 2022. Il Collegio prende atto di quanto riferito dal Direttore Generale e di quanto in particolare illustrato al paragrafo 4.3 della Relazione di approvazione del bilancio economico preventivo 2024, di cui alla delibera del D.G. n

854 del 29/12/2023. Il Collegio in particolare prende atto e rimanda alle successive verifiche periodiche in merito all'effettivo verificarsi di tali previsioni ed alle possibili integrazioni dei flussi. Il Collegio rimanda alla prassi usuale il verificarsi delle operazioni finanziarie necessarie alla copertura dello sbilancio attualmente emergente.

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 2024, 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 2024 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.925.252.725,17	€ 1.870.964.594,81	€ 1.841.363.278,31	€ -83.889.446,86
Costi della produzione	€ 1.938.651.283,73	€ 1.973.465.879,02	€ 1.998.206.426,66	€ 59.555.142,93
Differenza + -	€ -13.398.558,56	€ -102.501.284,21	€ -156.843.148,35	€ -143.444.589,79
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -97.416,19	€ -61.635,47	€ -72.400,53	€ 25.015,66
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 535.797,09	€ -136.683,99	€ -344.362,68	€ -880.159,77
Risultato prima delle Imposte	€ -12.960.177,66	€ -102.699.603,67	€ -157.259.911,56	€ -144.299.733,90
Imposte dell'esercizio	€ 25.102.314,10	€ 25.231.435,32	€ 25.638.647,45	€ 536.333,35
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -38.062.491,76	€ -127.931.038,99	€ -182.898.559,01	€ -144.836.067,25

Valore della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un decremento

pari a € -83.889.446,86 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Riparto Regionale del Fondo sanitario rispetto al consuntivo 2022 (contributi c/ esercizio) e contributi da privati: in attesa della definizione dei contributi c/to esercizio e vincolati per l'anno 2024 sono stati inseriti i valori indicati da Azienda Zero.	€ -71.060.646,90
	Azzeramento delle Rettifiche dei contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 872.784,75
	Decremento utilizzo fondi vincolati esercizi precedenti correlati ai contributi inseriti da Azienda Zero per il previsionale 2024	€ -7.210.305,74
	Incremento ricavi prestazioni sanitarie e socio sanitarie	€ 207.247,97
	Minor previsione per ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi	€ -2.345.810,29
	Decremento compartecipazione spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) per nuove tariffe in vigore dal 01/01/2024	€ -1.960.404,40
	Incremento quota contributi c/capitale imputata all'esercizio per aumento acquisti finanziati	€ 5.297.523,73
	Variazione voce dei ricavi e proventi diversi riferita alla revisione fondi	€ -7.689.835,98

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c.)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un incremento pari a € 59.555.142,93 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Incremento acquisti beni sanitari (prodotti farmaceutici, dispositivi medici) e beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie della Regione	€ 17.583.987,65
	Incremento acquisti beni non sanitari (materiali guardaroba, combustibili, supporti informatici)	€ 120.858,16
	Incremento acquisti servizi sanitari (in convenzione, da privato, assistenza riabilitativa, ospedaliera e protesica, prestazione sociosanitarie, rimborsi/contributi utenti)	€ 16.212.727,28
	Incremento acquisti servizi non sanitari (mensa, altri servizi non sanitari esternalizzati)	€ 13.627.067,76
	Manutenzione e riparazione	€ 2.398.326,19
	Godimento di beni di terzi	€ -3.165.792,73
	Aumento costo del personale (con particolare riguardo il ruolo sanitario)	€ 8.698.744,29
	Ammortamenti e svalutazioni	€ -1.532.060,87
	Accantonamenti dell'esercizio (diminuzione acc.to rischi, aumento acc.to rinnovi contrattuali)	€ 2.925.381,50
	Incremento oneri diversi di gestione (imposte e tasse escluso IRAP e IRES)	€ 122.419,60
	Variazione delle rimanenze	€ 2.563.484,09

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un incremento

pari a € 25.015,66 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Riduzione interessi passivi	€ -24.616,38

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -880.159,77 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Mancata appostazione a bilancio preventivo delle voci straordinarie di bilancio (tranne le poste r) come da indicazioni di Azienda Zero	€ -880.159,77

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

Con riguardo al valore della produzione lo scostamento in diminuzione risente del minor finanziamento regionale e del mancato inserimento dei ricavi non noti al momento della redazione del BEP 2024.

In generale l'aumento del costo della produzione risente di vari effetti:

- variazione in aumento della residenzialità anziani per effetto dell'attuazione della DGRV 996/2022;
- aumento del costo del personale a seguito dei rinnovi contrattuali e progettualità nazionali;
- incremento medio, in base all'indice di inflazione programmata 2024, per gli aggregati: beni sanitari, servizi non sanitari, manutenzioni, canoni e noleggi;
- previsione di sviluppo delle medicine di gruppo;
- aumento del costo del personale convenzionato (rinnovi contrattuali);
- Applicazione del Nuovo Piano Nazionale Prevenzione Vaccinale;
- Incremento del budget dei privati accreditati per manovra statale 2024;
- Aumento spesa accreditati per riduzione delle liste d'attesa;

Impattano a livello trasversale le richieste di revisione prezzi sui contratti di fornitura. Inoltre si registra una ripresa delle attività sanitarie post pandemia che comportano un aumento generalizzato dei costi dettagliati nella relazione del Direttore Generale.

Il Collegio chiede all'Azienda di inviare gli aggiornamenti trimestrali al BEP al fine della verifica dell'andamento del bilancio alla luce di questi fattori endogeni.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2024 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2024, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio, attraverso i reports periodici forniti dagli uffici contabili, provvederà a monitorare l'evolversi della situazione con particolare riguardo agli accantonamenti per rischi e delle relative modalità di quantificazione. Il Collegio continuerà a porre particolare attenzione alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo, servizi e consulenze, ed al relativo onere per personale necessario.

Il Collegio fermo quanto più sopra osservato in merito ai criteri di quantificazioni di alcune tipologie di costi di gestione, rimanda alle successive verifiche periodiche il riscontro della possibilità di integrazione dei finanziamenti secondo necessità.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

EZIO PIOVESAN _____

MARCO RAZZINO _____

CORRADO CHECCHERINI _____