

Ente/Collegio: AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE

Regione: Friuli-Venezia giulia

Sede:

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 27/05/2019

In data 27/05/2019 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

DANIELA LUCCA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LAURA BATTISTUZZI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARCO STRACCALI Assente giustificato

Partecipa alla riunione dott.ssa Nives Di Marco responsabile della struttura Economico finanziaria e dott.ssa Elisabetta Gobetti referente per il Collegio sindacale.

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

1. Esame Piano attuativo e Bilancio preventivo 2019 (giusta delibera del Commissario straordinario n. 37 del 29/03/2019);
2. Varie ed eventuali.

Vista la richiesta della Direzione centrale salute di redazione urgente del parere sul Bilancio preventivo 2019 di ARCS, al fine di permettere l'esame e l'adozione da parte della giunta regionale della delibera di programmazione annuale del SSR 2019, pervenuta per le vie brevi il 24/05/2019, il Presidente dott.ssa Lucca ha convocato immediatamente la seduta di data odierna del collegio sindacale.

Nella riunione d'insediamento il Collegio aveva previsto di convocarsi per il 5 giugno p.v. per la trattazione, tra gli altri argomenti, anche del parere in argomento.

Il Collegio prosegue con la trattazione della "Relezione del collegio al bilancio preventivo economico per l'anno 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:

La seduta viene tolta alle ore 12:00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE

Regione Friuli-Venezia giulia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 27/05/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti Dott.ssa Daniela Lucca e Dott.ssa Laura Battistuzzi, assente giustificato dott. Marco Straccali.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 37 del 29/03/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 07/05/2019, con nota prot. n.

del _____ 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:

La L.R. 27 2018 di revisione dell'assetto del Sistema Sanitario Regionale prevede che ARCS sia retto da un Commissario Straordinario per il 2019 nominato con delibera di Giunta Regionale n. 2512 del 28 dicembre 2018.

Il Commissario Straordinario dott. Francesco Nicola Zavattaro nella seduta del 07/05/2019 ha illustrato le modalità che hanno condotto alla redazione del documento in esame.

ARCS si è preliminarmente concentrato nel subentro nella attività svolte da EGAS al fine di proseguire in continuità e solo successivamente sarà in grado di procedere con la riorganizzazione interna che consentirà di acquisire le risorse necessaria ad assumere le nuove funzioni attribuite dalla legge costitutiva.

In fase di rendicontazione infrannuale 2019 verranno ridefinite la dotazione organica e le risorse necessarie per garantire il funzionamento di ARCS a regime.

Il Commissario Straordinario Dott. Zavattaro svolge una presentazione delle principali caratteristiche dell'attività dell'Ente. All'ARCS sono trasferiti tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, ivi compresi quelli derivanti dai rapporti di lavoro, facenti capo all'Ente per la gestione accentrata dei servizi condivisi.

Il dott. Zavattaro specifica che i primi mesi di attività sono stati dedicati agli adempimenti obbligatori derivanti dalla costituzione della nuova azienda, alla garanzia della presa in carico delle funzioni del cessato EGAS, ove il dettato normativo vigente ne preveda la continuità gestionale, e alle azioni propedeutiche alla redazione del nuovo atto aziendale.

Conseguentemente verrà definito il nuovo assetto di ARCS, finalizzato allo svolgimento delle molteplici e complesse linee di attività assegnate dalla normativa regionale. In coerenza con gli specifici atti giuntali di approvazione delle specifiche linee di

indirizzo che definiranno nel concreto i passaggi, verranno altresì definiti i percorsi di trasferimento e svolgimento delle funzioni con modalità diretta o di avvalimento, così come previsto dalla normativa sopraccitata.

E' prevista entro il 30.06 l'adozione dell'atto aziendale che determinerà l'assetto organizzativo di funzionamento dell'ARCS.

E' in corso di revisione anche il regolamento interaziendale vigente inerente il perfezionamento del sistema di responsabilizzazione delle singole Aziende del SSR.

Il documento redatto tiene obbligatoriamente conto di quanto sopra espresso. Il Collegio prende atto.

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 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 Piano di attività per l'anno 2019 è stato necessariamente oggetto di confronto con quello dell'anno precedente del cessato EGAS considerando le progettualità avviate dallo stesso ed effettuando una prima stima degli impatti economici conseguenti al primo avvio di ARCS.

Il Collegio ha verificato la corrispondenza tra i contributi regionali previsti a bilancio e i finanziamenti concessi dalle linee per la gestione del SSR 2019, di cui alla DGR 448/2019.

Il costo del personale è stato stimato valutando il completamento della manovra programmata per il 2018 rimodulata secondo le esigenze emergenti di ARCS ovvero riducendo la dotazione organica di quattro unità mediche.

Nel corso dell'anno 2019 verranno definiti tempi e modalità di trasferimento o attivazione di nuove attività che comporteranno una ridefinizione dei fabbisogni di risorse umane e finanziarie per la relativa attuazione.

Gli oneri per i rinnovi CCNL 2019 2021 non sono iscritti a preventivo in quanto accantonati nel finanziamento regionale non al momento ripartivo mentre è stato previsto un accantonamento per il rinnovo contrattuale della dirigenza periodo 2016 2018 come da indicazioni DGR 448/2019. I Fondi incentivanti non contengono l'incremento dell'1% del monte salari correlato alla realizzazione di risultato non negativo di bilancio. Verrà valutato eventualmente nelle successive fasi di rendicontazione infrannuale.

In relazione al costo di acquisto per beni di consumo si rileva che la voce registra un significativo incremento a seguito della previsione a regime dell'ingresso nel sistema di logistica centralizzata dell'area AUSUI TS avviata dal maggio 2018.

I costi per servizi registrano un decremento di € 1.263.000 motivato dalla riduzione dei servizi gestiti in delega per conto della Regione, la riduzione di costo è bilanciata da corrispondente riduzione di ricavo per funzioni delegate.

Le voci "Consulenze, collaborazioni, interinali ed altre prestazioni di lavoro non sanitarie" prevede un incremento legato alla previsione di avvio delle nuove modalità di gestione delle Commissioni di gare di cui al D.Lgs 50/2016.

Per quanto riguarda il ricorso al lavoro interinale è stato previsto in continuità con il 2018 allo scopo di sopperire a momentanee carenze.

Gli accantonamenti sono stati iscritti in ottemperanza alle direttive regionali e la previsione dei rischi assicurativi per il 2019 è stata stimata in misura pari al finanziamento sovra aziendale assegnato. Le modalità di copertura di eventuali sfondamenti saranno oggetto di valutazioni emergenti nel corso delle fasi di rendicontazione infrannuale 2019.

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	€ 289.574.212,00	€ 295.891.865,00	€ 345.819.068,00	€ 56.244.856,00
Costi della produzione	€ 284.552.345,00	€ 295.262.241,00	€ 345.206.590,00	€ 60.654.245,00
Differenza + -	€ 5.021.867,00	€ 629.624,00	€ 612.478,00	€ -4.409.389,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 3.346,00	€ 3.546,00	€ 500,00	€ -2.846,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -3.374.370,00			€ 3.374.370,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.650.843,00	€ 633.170,00	€ 612.978,00	€ -1.037.865,00
Imposte dell'esercizio	€ 483.801,00	€ 633.170,00	€ 612.978,00	€ 129.177,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 1.167.042,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.167.042,00

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

pari a € 56.244.856,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	incremento attività logistica centralizzata	€ 57.338.347,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 60.654.245,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	incremento attività logistica centralizzata	€ 55.430.889,00
	costi del personale	€ 2.608.873,00

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

pari a € -2.846,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi attivi e altri proventi finanziari	€ -2.846,00

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un incremento pari a € 3.374.370,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Voce non prevedibile nel documento oggetto di analisi	

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

I confronti sono stati effettuati con i dati del cessato EGAS.

Il Piano Investimenti non è stato formalmente allegato al bilancio in quanto viene riportato il richiamo alla Delibera del Commissario Straordinario n. 27 del 07/03/2019 avente ad oggetto: Approvazione definitiva del programma degli investimenti 2019. Il documento in esame è stato consegnato allo scrivente Collegio nella seduta di insediamento avvenuta il 07/05/2019 successivo al Decreto di nomina n. 49 del 30/04/2019.

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:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

DANIELA LUCCA _____

LAURA BATTISTUZZI _____