

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMA

Regione: Lombardia

Sede: Crema, Via Gramsci 13

639

Verbale n. 23 del COLLEGIO SINDACALE del 20/02/2017

In data 20/02/2017 alle ore 14,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ROBERTO FROSI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PAOLO LEVATO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ANTONIO ALBANO

Presente

Partecipa alla riunione Dr. Cominelli Alessandro

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

Esame BPE 2017

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

840

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 16,00

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 2017

In data 20/02/2017 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

ROBERTO FROSI - Presidente in rappresentanza della Regione

PAOLO LEVATO - Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANTONIO ALBANO - Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 46 del 14/02/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2017 , con nota prot. n. 5306

del 14/02/2017 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:

- 1) In relazione alle riduzioni previste dal decreto di assegnazione sui beni e servizi l'Azienda ha già definito gli ambiti di intervento e sta sviluppando tavoli di lavoro ad hoc; gli obiettivi di contrazione specifici verranno assegnati durante la contrattazione di budget ai Direttori delle UU.OO. sanitarie ed amministrative;
- 2) in relazione agli investimenti ci si è attenuti alle linee guida indicando gli interventi/acquisti con finanziamento certo;
- 3) particolare attenzione deve essere posta alla chiusura della fase transitoria di gestione delle attività ex asl al fine di regolare correttamente gli ultimi contratti/rapporti ancora in capo all'ATS Valpadana;
- 4) particolare attenzione deve essere posta all'avvio del SUPI ed alla presa in carico delle Vaccinazioni in quanto nel decreto di assegnazione sono state riviste e assegnate le principali voci di ricavo e di costo ma l'operazione di trasferimento delle risorse dall'ASST di Crema all'ASST Contabile (per il SUPI) e dall'ATS Valpadana all'ASST di Crema (per le vaccinazioni) deve proseguire in corso d'anno al fine di poter correlare l'attività agli effettivi costi e ricavi in ottica di continuità di sistema regione;
- 5) La Direzione cercherà un costante e continuo confronto sia con l'ATS di riferimento che con la Regione per vedersi riconosciute le risorse umane e strumentali necessarie per dare piena attuazione alla L23/2015.

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 2017, 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 externalizzato per carenza di personale in organico;

• agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;

• Altro:

- 1) alle dinamiche relative ai costi/ricavi ricevuti per l'attività vaccinale;
- 2) alle dinamiche relative all'attuazione del SUPi;
- 3) ai contributi correnti e all'utilizzo dei contributi di anni precedenti previsto dall'ASST;
- 4) al finanziamento per l'emergenza urgenza extraospedaliera;
- 5) alla riduzione di costo sull'area beni e servizi richiesta dal decreto di assegnazione;
- 6) al mantenimento/miglioramento del rapporto produzione/costi;
- 7) al rispetto dei vincoli di bilancio assegnati da Regione Lombardia con decreto 1221/2017;
- 8) all'analisi di sostenibilità economica del Piano Investimenti in funzione delle DGR autorizzative e della disponibilità di cassa;
- 9) alla verifica dei valori relativi al BPE 2017, al BPE 2016, ed al Consuntivo 2015.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

843

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 128.709,00	€ 137.506,00	€ 136.904,00	€ 8.195,00
Costi della produzione	€ 126.055,00	€ 132.883,00	€ 132.203,00	€ 6.148,00
Differenza + -	€ 2.654,00	€ 4.623,00	€ 4.701,00	€ 2.047,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -7,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.765,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.765,00
Risultato prima delle Imposte	€ 4.412,00	€ 4.623,00	€ 4.701,00	€ 289,00
Imposte dell'esercizio	€ 4.412,00	€ 4.623,00	€ 4.701,00	€ 289,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

844

Valore della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 8.195,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	all'incremento dei DRG: nel 2016 e nel 2017 Regione Lombardia e l'ATS Valpadana hanno gradualmente adeguato il livello di produzione autorizzata e contrattualizzata ai picchi di attività aziendali consentendo di evitare extra produzione non remunerata.	€ 535,00
	AMBULATORIALE: alla riduzione dell'attività ambulatoriale in conseguenza delle misure introdotte nel 2016 in relazione all'appropriatezza prescrittiva che ha avuto un notevole impatto sull'attività di laboratorio e di radiologia, e al passaggio dell'attività ambulatoriale del distretto Soresinese dall'ASST di Crema all'ASST di Cremona (L23/2015). La variazione è al netto della variazione dello screening.	€ -332,00
	agli incrementi relativi alle attività di Neuropsichiatria e Psichiatria: su tali ambiti nel corso del 2016-2017 la direzione aziendale si è impegnata a dimostrare il disequilibrio dell'offerta rispetto alla domanda confrontando il distretto cremasco con quelli limitrofi. Tale impegno ha comportato il travaso di risorse che hanno consentito il completo finanziamento dell'attività erogata e l'incremento della stessa.	€ 842,00
	alla riduzione delle Entrate Proprie; tale riduzione è imputabile alla riduzione dei ticket, alla riduzione della cessione di emoderivati ed all'azzeramento degli introiti da sperimentazione gestionale (Nuovo Robbiani srl) presso il distretto soresinese.	€ -1.184,00
	al File F: l'incremento è imputabile al riconoscimento ogni anno di un incremento dell'8% sul costo storico e all'andamento dell'HCV.	€ 1.038,00
	Finanziamento da Regione non tariffato: il recupero di efficienza richiesto in questi anni si è tradotto in un mantenimento (o incremento) della produzione tariffata ed una riduzione dei finanziamenti non a tariffa (funzioni, contributi regionali, PSSR).	€ -1.620,00
	Alla presa in carico fra 2016 e 2017 di tutte le attività erogative dell'ex asl di cremona (al netto dell'integrativa e protesica in quanto passata nel 2017 all'ASST Contabile di Cremona, dopo essere stata presa in carico all'01/01/2016 dall'ASST di Crema). Tali ricavi non sono confrontabili con la situazione del 2015 che non li comprendeva.	€ 8.897,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un incremento pari a € 6.148,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	al decremento dei Beni e Servizi Netti della gestione ex ospedaliera: il decremento è imputabile allo scorporo del distretto soresinese (-128 €/000 per la sperimentazione gestionale, - 950 €/000 per il POT, - 115 €/000 per il punto prelievi e -415 per il Cal Dialisi).	€ -1.887,00
	alla riduzione degli Ammortamenti netti: l'azienda ha recepito i valori assegnati in sede di BPE 2015 e BPE 2016 che si basavano sul ricalcolo delle aliquote di cui alla circolare congiunta Ministero Salute – MEF del 25.3.2013, come da tabelle di ricognizione del 7 ottobre 2013.	€ -626,00
	alla riduzione degli Altri costi: la riduzione è principalmente imputabile alla riduzione della libera professione per abbattimento liste d'attesa.	€ -133,00
	Alla presa in carico fra 2016 e 2017 di tutte le attività erogative dell'ex asl di cremona (al netto dell'integrativa e protesica in quanto passata nel 2017 all'ASST Contabile di Cremona), dopo essere stata presa in carico all'01/01/2016 dall'ASST di Crema. Tali costi non sono confrontabili con la situazione del 2015 che non li comprendeva.	€ 8.897,00

845
A

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 7,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nel BPE, come da linee guida, sono assenti sia i proventi che gli oneri finanziari. Nel 2015 presenti a bilancio "altri interessi" passivi per 8 €/000 compensati da 1 €/000 di interessi attivi.	€ 7,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

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

	voce	importo
	non presenti e pertanto non rilevate variazioni.	€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -1.765,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nel BPE, come da linee guida, sono assenti sia i proventi che gli oneri straordinari. La riduzione è imputabile alla sopravvenienze attive e passive presenti nel consuntivo 2015 a seguito dell'operazione di riordino dei crediti/debiti. Trattasi di operazioni di riordino, coordinate dalla regia regionale, finalizzate all'attività di costituzione delle nuove ATS/ASST. Si rimanda a tal proposito al DDGS 1911/2016 di assegnazione definitiva delle risorse 2015.	€ -1.765,00

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

- La situazione del sezionale Sanitario (ex Azienda Ospedaliera) presenta una costante ricerca all'efficienza gestionale con applicazione della spending review e richieste regionali di taglio della spesa:
 - nel Bilancio di previsione 2016 i tagli regionali sono stati così articolati:
 - Farmaci e altri beni sanitari: -1% pari a 46 €/000;
 - Altri beni e servizi: -1% pari a 301 €/000;
 - Consulenze, collaborazioni, interinale e comandi: -1,8% pari a 17 €/000;
 - Dispositivi medici: -1% pari a 63 €/000.
 - nel Bilancio di previsione 2017 i tagli regionali sono stati così articolati:
 - Farmaci e altri beni sanitari: -0% pari a 0 €/000;
 - Altri beni e servizi: -1,5% pari a 482 €/000;
 - Consulenze, collaborazioni, interinale e comandi: -0,5% pari a 46 €/000;
 - Dispositivi medici: -0,80% pari a 50 €/000.
- il 2016 si è caratterizzato per la presa in carico delle attività ex asl pari ad un volume di attività di circa 8.998 €/000;
- il 2016 si è inoltre caratterizzato per la cessione, sempre in attuazione della legge regionale 23/2015, delle attività del distretto soresinese all'ASST di Cremona;
- il 2017 si caratterizza per:
 - la cessione dell'integrativa e protesica all'ASST Contabile: trattasi di 2.594 €/000 di protesica e di 565 €/000 di DM travasati dall'ASST di Crema all'ASST di Cremona;
 - la presa in carico dell'attività vaccinale (+ 1.085 €/000);
 - il travaso da TER a SAN della gestione del doppio canale del territorio.
- le voci straordinarie del 2015 risentono delle operazioni di riordino contabile, finalizzate alla compensazione e riallocazione

A

delle voci di credito e debito verso la Regione, alla chiusura contabile dei Fondi di dotazione e delle Gestioni Liquidatorie e Stralcio. Trattasi di percorso già oggetto di validazione da parte del Collegio Sindacale.

846
A

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

- 1) L'azienda ha utilizzato i modelli regionali messi a disposizione sul portale SCRIBA;
- 2) L'azienda si è attenuta e ha rispettato l'assegnazione effettuata con DDGS 1221/2017 variata esclusivamente per l'introduzione dei contributi correnti e per l'utilizzo di contributi di anni precedenti (e relativi costi) evidenti dagli atti ufficiali dell'Azienda;
- 3) L'azienda si è attenuta e ha rispettato le linee guida regionali per l'elaborazione del BPE 2017;
- 4) Il BPE 2017 è stato inviato entro la scadenza attraverso i modelli adottati in coerenza con quanto disposto dal D. lgs 118/2011 e resi disponibili sulla piattaforma SCRIBA.

In merito al punto 4) il Collegio segnala che, come previsto dalla linee guida regionali, per il piano dei flussi di cassa prospettici è previsto l'invio differito. Il Collegio ha verificato l'invio da parte dell'Azienda entro il 20/02/2017.

Il Collegio Sindacale inoltre:

- OSSERVA CHE:

- 1) Nel Decreto 1221 del 2017 con riferimento ai contributi in conto esercizio da privati, si precisa che le Aziende assegnatarie di eventuali ulteriori provvedimenti, ad eccezione di quelli riguardanti il costo del personale, potranno, sulla scorta degli atti ufficiali, esporre i relativi contributi ed i costi correlati dandone illustrazione nella nota integrativa descrittiva oltre che nella puntuale compilazione delle apposite sezioni previste nel documento di bilancio oltre che all'asseverazione da parte del Collegio Sindacale.
- 2) Nel Decreto 1221 del 2017 con riferimento all'utilizzo di contributi di anni precedenti, si precisa che le Aziende potranno, sulla scorta degli atti ufficiali, esporre utilizzi di contributi relativi ad anni precedenti, con esclusione di quelli riguardanti il costo del personale, dandone illustrazione nella nota integrativa descrittiva oltre che nella puntuale compilazione delle apposite sezioni previste nel documento di bilancio oltre che all'asseverazione da parte del Collegio Sindacale.
- 3) I proventi finanziari e straordinari non sono stati esposti anche in considerazione che tutte le partite di competenza dell'esercizio 2016 dovranno trovare allocazione nel bilancio d'esercizio non ancora approvato;
- 4) I finanziamenti di psichiatria e di neuropsichiatria infantile sono comprensivi delle progettualità già assegnate con specifici provvedimenti;
- 5) L'assegnazione regionale relativa agli accantonamenti considera esclusivamente il valore delle franchigie per autoassicurazione, del premio di operosità ex SUMAI e degli accantonamenti perequazione/balduzzi;
- 6) Le specifiche regionali riportate nella sezione note del decreto sono state rispettate dall'ASST;
- 7) Gli oneri finanziari e straordinari non sono stati esposti anche in considerazione che tutte le partite di competenza dell'esercizio 2016 dovranno trovare allocazione nel bilancio d'esercizio non ancora approvato;
- 8) In relazione agli accordi sottoscritti con la ex asl di riferimento per il recupero delle poste afferenti ai controlli NOC 1998-2002 Regione Lombardia demanda a puntuali raccordi con le ATS interessate al fine di coordinare l'esposizione a bilancio di tali valori per garantire la piena corrispondenza a livello di sistema per le quadrature intercompany. Le verifiche verranno effettuate in corrispondenza dei Rendiconti trimestrali.
- 9) Oltre alla compilazione della modulistica std è richiesta anche la compilazione della Tabella CND;

- PRENDE ATTO CHE:

- 1) L'Azienda ha predisposto la certificazione del Direttore Generale relativa al rispetto dell'art. 32 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Personale del Comparto Sanità stipulato il 7 aprile 1999, così come modificato dal contratto integrativo sottoscritto in data 20 settembre 2001, e alle vigenti disposizioni legislative in merito;
- 2) La produzione lorda aziendale nel 2016 è stata superiore ai target attesi per l'anno 2017;
- 3) Il riscontro effettivo degli ammortamenti netti sarà possibile con la chiusura definitiva dell'anno 2016 che consentirà di avere una proiezione del dato certa;

- ATTESTA CHE:

- 1) L'azienda nel sezionale SAN ha esposto n. 1 contributo corrente da persone giuridiche private per complessivi 30 €/000. In merito a ciò il Collegio

attesta che l'azienda:

- è in possesso di documenti attestanti la chiara volontà dell'ente di erogare il contributo;
- ha già approvato idoneo atto di accettazione e di utilizzo in merito;
- attesta che trattasi di contributi derivanti da rapporti pluriennale con associazioni del territorio ove a fronte di una manifestazione di volontà dell'ente si è sempre avuta l'evidenza contabile entro l'anno;
- 25 €/000 incrementano i beni e servizi mentre 5 €/000 sono stati accantonati;

Riepilogando il Collegio certifica/assevera che trattasi di contributi reali e certi non utilizzati per costi inerenti il costo del personale ma utilizzati per le finalità per le quali sono stati assegnati;

- 2) L'azienda nel sezionale SAN ha esposto utilizzi di contributi di anni precedenti da persone giuridiche private per complessivi

A

11 €/000 (beni e servizi). In merito a ciò il Collegio attesta che:

- i contributi sono stati incassati;
- la disponibilità iniziale è coerente con quanto indicato a bilancio;
- le finalità di utilizzo sono coerenti con quanto previsto nell'atto di assegnazione dell'anno di rispettiva competenza dei contributi.

Riepilogando Il Collegio certifica/assevera che trattasi di contributi reali e certi non utilizzati per costi inerenti il costo del personale ma utilizzati per le finalità per le quali sono stati assegnati;

3) l'azienda nel sezionale TER ha esposto utilizzi di contributi di anni precedenti da soggetti pubblici per complessivi 20 €/000 (beni e servizi). In merito a ciò il Collegio attesta che:

- i contributi sono stati incassati;
- la disponibilità iniziale è coerente con quanto indicato a bilancio;
- le finalità di utilizzo sono coerenti con quanto previsto nell'atto di assegnazione dell'anno di rispettiva competenza dei contributi.

Riepilogando Il Collegio certifica/assevera che trattasi di contributi reali e certi non utilizzati per costi inerenti il costo del personale ma utilizzati per le finalità per le quali sono stati assegnati;

4) l'Azienda non ha esposto proventi finanziari e straordinari;

5) l'Azienda non ha esposto oneri finanziari e straordinari;

6) l'Azienda ha vincolato il finanziamento del File F, HCV, doppio canale e 1° ciclo; eventuali economie o mancati utilizzi non rientreranno nella disponibilità aziendale ma rientreranno nella disponibilità regionale;

7) l'Azienda, in materia di controlli NOC 1998-2002, non ha esposto la quota 2017 prevista dal piano di rateizzazione in piena quadratura del prospetto intercompany. L'esposizione avverrà in occasione dei Rendiconti trimestrali;

8) l'Azienda ha proceduto alla compilazione della "Tabella CND" che è stata riportata nella Nota Integrativa Descrittiva e caricata nella gestione documentale di SCRIBA;

9) l'Azienda ha vincolato l'accantonamento autorizzato a bilancio ai rischi assicurativi per 1.666 €/000 (come previsto nella sezione NOTE del decreto di assegnazione);

10) l'Azienda ha vincolato 916 €/000 ai premi per RC Professionale (come previsto nella sezione NOTE del decreto di assegnazione);

11) L'azienda ha considerato le risorse esplicitamente indicate nel decreto per le RAR come vincolate e indisponibili ad altri fini;

12) il Piano Investimenti presenta una sostenibilità economica in quanto basato su fonti regionali oppure su contributi/donazioni già incassate. In particolare il Collegio Sindacale, verificato sia il Piano degli Investimenti 2017 che la relazione sul piano investimenti presente nel BPE 2017, ha visionato i contenuti, li approva e, stante la situazione di cassa, ne certifica la sostenibilità nel quadro delle risorse di bilancio.

13) L'azienda non presenta oneri finanziari relativi ad interessi su mutui;

14) l'azienda ha compilato il prospetto di dettaglio del modello CE SAN e ha specificato nella nota integrativa descrittiva che:

- Il fondo di perequazione SAN è stato pari a 76 €/000;(come previsto nella sezione NOTE del decreto di assegnazione);
- Il fondo per abbattimento liste d'attesa SAN è stato pari a 76 €/000;(come previsto nella sezione NOTE del decreto di assegnazione);
- Il fondo di perequazione TER è stato pari a 4 €/000;(come previsto nella sezione NOTE del decreto di assegnazione);
- Il fondo per abbattimento liste d'attesa TER è stato pari a 4 €/000;(come previsto nella sezione NOTE del decreto di assegnazione);

15) l'azienda non ha esposto alcun ricavo/costo con riferimento alla Legge 210 in quanto in carico all'ATS;

16) l'azienda stante la situazione di incertezza in ordine al permanere in vigenza di quanto previsto dalla legge di stabilità 2016, in via cautelativa ha confermato i fondi contrattuali destinati alla remunerazione del trattamento accessorio del personale, in fase di previsione, negli stessi valori dei fondi 2016 fatti salvi gli incrementi derivanti dalle quote di fondi provenienti da ATS Val Padana correlate al nuovo personale assegnato dal 1/1/2017 in base alle ulteriori funzioni trasferite e al passaggio del personale delle funzioni centrali;

17) l'azienda ha effettuato i tagli per sub tetto di beni e servizi (per un totale di 578 €/000);

18) l'azienda ha inserito il costo dei vaccini indicato nel decreto di assegnazione;

19) l'azienda, con riferimento ai vaccini in co-pagamento, non ha esposto alcun costo/ricavo in quanto la previsione non è ancora certa ed è basata su una domanda in forte espansione nel breve periodo a causa dell'impatto mediatico correlato ai casi di meningite. Tenuto conto che tale effetto potrebbe rapidamente rientrare e che comunque l'impatto sull'equilibrio è nullo in quanto il costo dei vaccini in co-pagamento è completamente finanziato da un pari introito, l'azienda si è limitata ad indicare un valore presunto nella nota integrativa descrittiva;

20) l'azienda ha rispettato i tetti di costo previsti per File F, HCV, doppio canale e 1° ciclo ed ha effettuato il travaso da TER a SAN del doppio canale ex asl;

21) l'azienda non ha effettuato travasi fra le voci di spesa autorizzate nel decreto 1221/2017;

22) l'azienda ha ridotto i ticket per la variazione della quota aggiuntiva dal 1° febbraio per 155 €/000 come indicato nel decreto regionale. A tal proposito il Collegio prende atto che la riduzione potrebbe anche essere maggiore così come riscontrabile dalla simulazione eseguita dall'azienda sui dati del 2016 con applicazione delle nuove regole della quota variabile del ticket (a tal proposito il Collegio monitorerà l'andamento nelle rendicontazioni trimestrali);

23) l'azienda, in coerenza con le linee guida, rispetto alla prechiusura 2016 ha azzerato le voci relative a multe/ammende/sanzioni;

24) L'Azienda ha rispettato l'assegnazione dell'attività dell'emergenza urgenza extra ospedaliera così come assegnata con nota AREU n. 855/2017 (confermata dal decreto regionale 1221/2017);

25) l'Azienda ha compilato il bilancio sezionale LP a pareggio con l'indicazione ed il dettaglio della previsione dei ricavi e dei costi. Il Collegio, verificati i criteri di redazione e constatato che non vi è una variazione negativa del margine, valida l'equilibrio del CE della Libera Professione;

26) l'azienda, come richiesto nelle linee guida regionali, ha dettagliato nella relazione al DG le variazioni rispetto al decreto (imputabile all'inserimento di contributi/utilizzi da pubblico-privato).

27) L'Azienda entro il 20/02/2017 ha inviato in modalità differita il piano dei flussi di cassa prospettici.

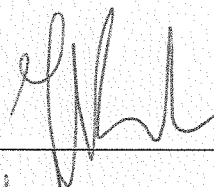
848


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

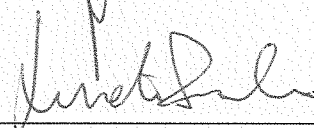
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ROBERTO FROSI



PAOLO LEVATO



ANTONIO ALBANO

