

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI

Regione: Puglia

Sede:

Verbale n. 18 del COLLEGIO SINDACALE del 21/02/2017

In data 21/02/2017 alle ore 10.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ANTONIO COLUCCI CARLUCCIO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LEONARDO STIGLIANO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

RAFFAELLA LEONE

Presente

Partecipa alla riunione

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

Bilancio Economico Preventivo 2017;

Stato di avanzamento del Budget al 30.09.2016;

Varie ed Eventuali.



ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLERICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il Collegio conclude l'esame del Bilancio Economico Preventivo 2017 e redige apposito verbale con relativo parere finale.

La seduta viene tolta alle ore 14.10

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI

Regione Puglia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 21/02/2017 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr. Colucci Carluccio - Presidente;

Dr.ssa Raffaella Leone - Componente;

Dr. Leonardo Stigliano - Componente.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 2028 del 06/12/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 16/12/2016 , con nota prot. n. 75872

del 16/12/2016 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:
Si precisa che il Collegio ha conferito con il dott. Marcello Bacca e non , come erroneamente indicato, con il Direttore Generale.

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 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 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 745.748.964,38	€ 721.019.839,14	€ 730.429.285,64	€ -15.319.678,74
Costi della produzione	€ 728.194.456,24	€ 707.300.719,79	€ 716.699.986,09	€ -11.494.470,15
Differenza + -	€ 17.554.508,14	€ 13.719.119,35	€ 13.729.299,55	€ -3.825.208,59
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -173.822,34	€ 3.305,66	€ -125.800,86	€ 48.021,48
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -3.784.665,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.784.665,73
Risultato prima delle Imposte	€ 13.596.020,07	€ 13.722.425,01	€ 13.603.498,69	€ 7.478,62
Imposte dell'esercizio	€ 13.449.286,80	€ 13.722.425,01	€ 13.603.498,69	€ 154.211,89
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 146.733,27	€ 0,00	€ 0,00	€ -146.733,27

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

pari a € -15.319.678,74 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Maggiori A.1) Contributi in c/esercizio 7.745.513	
	Minori A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi -21.664.308 (determinato da minor Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back)	

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

si evidenzia un decremento pari a € -11.494.470,15 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Minori B.1) Acquisti di beni -6.833.751	
	Minori B.2) Acquisti di servizi -3.765.392	
	che sono determinati da:	
	Minori costi per Assistenza farmaceutica -1.964.615	
	Maggiori costi per assistenza specialistica 1.022.225	
	Minori costi per assistenza ospedaliera -824.234	
	Minori costi per Acquisto prestazioni di distribuz. farmaci e File F -1.400.000	
	Minori costi per Servizi non sanitari -1.521.174	
	Maggiori costi per personale dipendente 6.583.065	
	Minori costi Ammortamenti -1.616.303	
	Minori costi Svalutazione dei crediti -2.442.404	
	Maggiori costi Variazione delle rimanenze 3.823.896	
	Minori costi per Accantonamenti tipici dell'esercizio -7.512.815	

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

pari a € 48.021,48 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

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

si evidenzia un incremento pari a € 3.784.665,73 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

Il risultato previsto per il 2017 sarà influenzato da un maggior valore della produzione, per effetto delle maggiori assegnazioni regionali. Tali risorse sono state calcolate per il 2017 sulla base delle indicazioni fornite dalla Regione Puglia prot. AOO_168_2016_1097 del 14.11.2016 ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2017 e dalla nota prot. AOO_168_2016_1149 del 28.11.2016 ad oggetto "Urgente-Adozione Bilancio di Previsione 2017.

Le suddetti maggiori risorse, unitamente agli interventi sui costi indicati dalla Regione Puglia nelle note sopra richiamate, ed alle azioni programmate dall'ASL BR nell'ambito del piano della performance aziendale per il triennio 2015-2017 (Delibera n. 857 del 20.5.2015) hanno consentito l'elaborazione di un Bilancio economico Preventivo 2017 con un risultato "a pareggio".

In sintesi, la gestione economico-finanziaria dell'esercizio 2017 sarà influenzata:

- dalle azioni correlate all'attuazione del piano della performance aziendale che si tradurranno in obiettivi da assegnarsi ai responsabili delle unità operative aziendali
- dalle maggiori risorse regionali che saranno erogate dalla Regione Puglia;
- e dai minori costi per assistenza farmaceutica, per acquisto di beni, di servizi non sanitari e per accantonamenti tipici dell'esercizio (i quali sono, comunque, non prevedibili per loro natura).
- dai maggiori costi per personale dipendente derivante sia dall'attuazione del redigendo piano assunzionale aziendale, sia dall'applicazione degli aggiornamenti contrattuali.

Dalla lettura della relazione del Direttore Generale a corredo del Bilancio Economico Preventivo 2016 si evince che vi è stato un miglioramento nei costi di produzione dovuto alle maggiori risorse attribuite dalla Regione Puglia.

VALORE DELLA PRODUZIONE: rispetto al Bilancio consuntivo 2015, invece, rileva una peggioramento di tale valore dovuto prevalentemente a minori entrate "consorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici" pari a -21.664,308.

COSTO DELLA PRODUZIONE: rispetto al bilancio consuntivo 2015 i costi della produzione diminuiscono principalmente per effetto di una riduzione dei costi riferiti alla spesa farmaceutica, all'acquisto di prestazioni di distribuzioni farmaci e File F e a servizi non sanitari, rimborsi, assegni e contributi sanitari.

PROVENTO ED ONERI FINANZIARI: rispetto al consuntivo 2015, è previsto un decremento di oneri finanziari riferiti ad interessi di mora per complessivi 48.021 euro, in conseguenza di un miglioramento del sistema dei pagamenti in ordine temporale, così come espressamente raccomandato nelle linee guida regionali.

Il Collegio, infine, rileva che non sono stati previsti PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI nonostante siano stati sempre sostenuti negli anni precedenti per importi non esigui e pertanto è altamente probabile il loro verificarsi nell'anno di riferimento.

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:



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

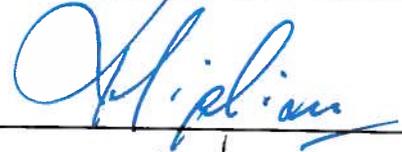
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ANTONIO COLUCCI CARLUCCIO



LEONARDO STIGLIANO



RAFFAELLA LEONE





Trasmessi

Regione (tutti) Ente (tutti) Anno 2017 Annulla filtri
 4 verball

Regione	Ente	Numero Verbale	Data Verbale	Allegati	Protocollo RGS
Puglia	AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI	18	21-2-2017	Bilancio preventivo;	2017-30126
Puglia	AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI	17	15-2-2017		2017-27285
Puglia	AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI	16	08-2-2017		2017-27175
Puglia	AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI	15	31-1-2017		2017-18125