

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024**

In data 06/03/2024 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE BAT (PROVINCIA DI BARLETTA ANDRIA TRANI) il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dott. S. Dilillo, dott. P. Bellomo, dott. A. Cafagna

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 2148 del 28/12/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 29/01/2024 , con nota prot. n. 8514

del 29/01/2024 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 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:

Durante l'incontro del 05/03 u.s. con la dott.ssa Pirelli, il Collegio ha acquisito le note circolari della Regione Puglia che forniscono le linee guida a cui le Aziende Sanitarie devono attenersi nella predisposizione del Bilancio Previsionale 2024.

La dott.ssa Pirelli ha rappresentato che, nella predisposizione del Bilancio Previsionale 2024, sono state rispettate le indicazioni fornite dalla Regione sulle diverse poste di bilancio.

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	€ 792.542.699,00	€ 767.524.149,00	€ 832.309.981,00	€ 39.767.282,00
Costi della produzione	€ 787.279.150,00	€ 805.220.501,00	€ 816.017.835,00	€ 28.738.685,00
Differenza + -	€ 5.263.549,00	€ -37.696.352,00	€ 16.292.146,00	€ 11.028.597,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 2.126.880,00			€ -2.126.880,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 767.725,00			€ -767.725,00
Risultato prima delle Imposte	€ 8.158.154,00	€ -37.696.352,00	€ 16.292.146,00	€ 8.133.992,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.788.520,00	€ 16.798.349,00	€ 16.292.146,00	€ 503.626,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -7.630.366,00	€ -54.494.701,00	€ 0,00	€ 7.630.366,00

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

pari a € 39.767.282,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Incremento dei Contributi da regione o Prov. Aut. per quota F.S. Regionale	€ 60.705.612,00
	Incremento della Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 7.038.120,00
	Riduzione dei Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -447.453,00
	Riduzione di recuperi e rimborsi	€ -11.240.532,00
	Incremento della compartecipazione alla spesa sanitaria per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 303.188,00

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 € 28.738.685,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni sanitari , in particolare per Medicinali con AIC	€ 13.467.083,00
	Acquisti di servizi sanitari	€ 8.302.699,00
	Costo del personale	€ 2.987.247,00

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

pari a € -2.126.880,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Riduzione dei proventi da partecipazioni	€ -2.180.567,00

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

si evidenzia un decremento 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 € -767.725,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nel bilancio di previsione non possono essere stimati gli oneri/ proventi straordinari	€ -767.725,00

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

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:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**File allegato n° 1**

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/114_Del_26-01-2024_1045515_1.pdf

File allegato n° 2

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Allegato_bilancio%20PLURIENNALE%2024_26.xlsx_1045515_6.pdf

File allegato n° 3

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Allegato_CE%20MINIST_CONFRONTO%20CON%20CNS_2022.XLXS_1045515_3.pdf

File allegato n° 4

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Allegato_CE_ESTESO_PREV_2024.XLXS_1045515_4.pdf

File allegato n° 5

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Allegato_DELIBERA%202148_Del_28-12-2023_1045515_5.pdf

File allegato n° 6

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Allegato_MODELLO%20MINISTERIALE%20PREV%202024.xlsx_1045515_7.pdf

File allegato n° 7

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Allegato_NOTA%20ILLUSTRATIVA%20TECNICO%20CONTABILE%202024_1045515_8.pdf

File allegato n° 8

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Allegato_relazione%20bil%20prev_2024_1045515_9.pdf

File allegato n° 9

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Allegato_RENDICONTO%20FINANZIARIO_2024.XLXS_1045515_10.pdf

File allegato n° 10

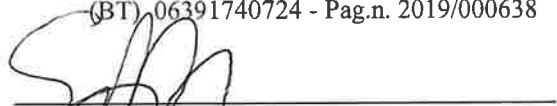
https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Allegato_SINTESI%20CE%20PREV_2024_1045515_11.pdf

File allegato n° 11

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/note%20regione_1045515_2.pdf

FIRME DEI PRESENTI

SALVATORE DILILLO



PASQUALE ARCANGELO MICHELE BELLOMO



AGOSTINO CAFAGNA

