

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI

Regione: Puglia

Sede: Brindisi

Verbale n. 32 del COLLEGIO SINDACALE del 20/02/2024

In data 20/02/2024 alle ore 09:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

DOMENICO ANNESE

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ANTONIO DE GIORGI

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANNA GRAVANTE

Presente online

Partecipa alla riunione

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

Il collegio in considerazione dell'errore materiale tempestivamente ravvisato nel verbale trasmesso il 13 febbraio scorso, procede alla correzione dell'errore medesimo e, per l'effetto, nonchè per dovuta completezza, alla nuova redazione della relazione sul bilancio preventivo 2024, con relativa revoca ed annullamento della precedente.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 10:30 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 2024

In data 20/02/2024 si é 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 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Domenico Annese
Antonio De Giorgi
Anna Gravante

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 3179 del 28/12/2023 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 23/01/2024 , con nota prot. n. 0006984 del 22/01/2024 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 Dott. Maurizio DE NUCCIO, nominato Direttore Generale con deliberazione della Giunta Regionale Pugliese n. 1237 del 10/08/2023 coadiuvato dal Direttore Amministrativo Avv. Loredana CARULLI e dal Direttore Sanitario Dott. Vincenzo GIGANTELLI, ha deliberato di adottare il Bilancio Economico Preventivo 2024.

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	€ 828.311.307,00	€ 814.842.079,00	€ 857.998.358,00	€ 29.687.051,00
Costi della produzione	€ 830.078.261,00	€ 843.485.112,00	€ 843.353.288,00	€ 13.275.027,00
Differenza + -	€ -1.766.954,00	€ -28.643.033,00	€ 14.645.070,00	€ 16.412.024,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 581.689,00	€ 295.420,00	€ 463.191,00	€ -118.498,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -700.646,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 700.646,00
Risultato prima delle Imposte	€ -1.885.911,00	€ -28.347.613,00	€ 15.108.261,00	€ 16.994.172,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.218.425,00	€ 15.394.953,00	€ 15.107.005,00	€ -111.420,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -17.104.336,00	€ -43.742.566,00	€ 1.256,00	€ 17.105.592,00

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

pari a € 29.687.051,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1) Contributi in c/esercizio	€ 30.340.474,00
	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 427.637,00

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 € 13.275.027,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisti di beni	€ 5.026.565,00
	B.2) Acquisti servizi sanitari	€ 7.124.228,00
	B.6) Costi del personale	€ 2.041.759,00

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

pari a € -118.498,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	C.1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	€ -137.728,00

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 incremento pari a € 700.646,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1) Proventi straordinari	€ 1.528.885,00
	E.2) Oneri straordinari	€ -2.229.531,00

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

il valore della produzione viene significativamente influenzato dalle variazioni delle seguenti voci di bilancio:

Contributi in c/esercizio la voce è determinata prevalentemente dai valori dell'assegnazione indistinta (€ 754.755) iscritta in Bilancio sulla base delle indicazioni fornite dalla Regione Puglia le note prot.n. AOO_168/8554 del 06.12.2023 ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2024 – Fase 1"; prot. n. AOO_168/8693 del 14.12.2023 ad oggetto "Bilancio di previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2"; prot. n. AOO_168/8719 del 19.12.2023 ad oggetto "Bilancio di previsione 2024 – Ulteriori precisazioni", della Sezione Amministrazione Finanza e Controllo del Dipartimento promozione della salute, del benessere sociale e dello sport per tutti della Regione Puglia.

La suddetta voce è altresì alimentata dagli altri ricavi per quota del Fondo Sanitario vincolato, che includono "altre assegnazioni regionali" costituite prevalentemente da:

- Finanziamenti per obiettivi di piano pari a € 12.207;
- Finanziamento per fondo innovativi pari a € 8.511;
- Pay-back farmaceutico pari a € 10.281;
- Remunerazione farmacie pari a € 1.007;
- Finanziamenti per Contratto integrativo MMG, PLS, 118, ecc., pari ad € 3.308;
- le assegnazioni per convenzioni di assistenza sanitaria negli Istituti Penitenziari pari ad € 621;

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici. La voce è determinata prevalentemente dai valori di mobilità sanitaria attiva i quali sono stati appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia con la sopra richiamata nota e che risulta incrementata del 6,5%.

I costi della produzione vengono anche essi significativamente influenzati dalle variazioni delle seguenti voci di bilancio:

Acquisto di beni sanitari-L'aumento dei beni sanitari è fortemente influenzato dagli effetti di cui della deliberazione n. 539 del 20/03/2015 ad oggetto "Integrazione DGR 2834/2014. Riconoscimento dei Centri utilizzatori ai fini della prescrizione dei medicinali per il trattamento dell'HCV (epatite C cronica) a carico del SSN" con la quale la Giunta Regionale pugliese ha individuato l'U.O. di Malattie Infettive del P.O. "A. Perrino" di Brindisi, e l'U.O.C di Medicina Interna del P.O. di Ostuni, quali centri preposti alla prescrizione del medicinale per il trattamento dell'HCV.

Inoltre, al fine del contenimento della spesa farmaceutica ospedaliera quest'Amministrazione oltre ha adottato un piano operativo per la razionalizzazione ed il contenimento della spesa farmaceutica (Delibera n. 1081 del 01.07.2015, Delibera n.1587/GC del 06.09.2018 e Delibera n.1934 del 29.10.2018). A tal proposito questa Direzione ha adottato la Delibera n. 1640 del 18.09.2018 ad oggetto Adozione del "Piano delle azioni tese alla riduzione della spesa per dispositivi medici acquistati direttamente dalle aziende del S.S.R." con la quale si è provveduto, contestualmente, a costituire la Commissione di verifica sull'utilizzo appropriato dei dispositivi medici in ambito ospedaliero e territoriale".

Con riferimento al valore delle rimanenze si prevede alla data del 31.12.2024 un sostanziale pareggio di quelle finali rispetto alle iniziali.

Inoltre, questa azienda al fine di contenere la spesa farmaceutica e dei dispositivi medici continuerà, anche per l'anno 2024, ad effettuare una capillare attività di monitoraggio della stessa, orientata all'individuazione ed eliminazione di eventuali sacche di inefficienza.

Acquisti di servizi sanitari-presenta un andamento in aumento rispetto ai valori del 2023.

Acquisti di servizi non sanitari - La voce contiene il costo dei servizi gestiti dalla società in house Sanitaservice (portierato ed ausiliario, data entry e logistica), che di fatto genera interamente l'incremento complessivo della voce in esame. La stima dei costi previsti per il 2024 è stata determinata secondo la programmazione aziendale sulla base dell'approvazione del business plan 2021-2026 Sanitaservice Asl Br.

Costi del personale-I valori riguardano i costi per competenze fisse, per straordinari, per competenze accessorie e per oneri sociali dei diversi ruoli. La voce comprende anche il valore provvisorio dei fondi contrattuali. I costi risultano compatibili con la programmazione di cui al piano assunzionale aziendale e dell'equilibrio economico generale. Il piano assunzionale dell'ASL BR è stato autorizzato con DGR 1429 del 12/10/2023 "Autorizzazione alla spesa e autorizzazione del Piano Assunzione ASL Brindisi 2023.

Accantonamenti dell'esercizio-II valore è determinato dagli accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi e per interessi di mora. E' necessario evidenziare che i contenziosi legali, data la loro natura, hanno un andamento pressoché imprevedibile. Pertanto, si è ritenuto di accantonare, in sede previsionale, una somma determinata sulla base sia dell'andamento storico degli stessi sia della congruità complessiva del fondo esistente, considerando anche la circostanza che quest'Azienda fronteggia i rischi per la responsabilità civile professionale ricorrendo all'istituto dell'autoassicurazione.

Il valore della voce "Altri accantonamenti" è determinato dall'accantonamento delle risorse per l'applicazione del rinnovo contrattuale per i Medici di Medicina Generale ed i Pediatri di libera scelta e degli altri medici convenzionati e per il personale dipendente dirigente. L'accantonamento è stato effettuato secondo le linee operative regionali.

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 Bilancio Economico Preventivo 2024 dell'ASL BR è stato elaborato in base alle disposizioni fornite dalla Regione Puglia con note prot.n.AOO_168/8554 del 06.12.2023 ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2024 – Fase 1"; prot. n. AOO_168/8693 del 14.12.2023 ad oggetto "Bilancio di previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2"; prot. n. AOO_168/8719 del 19.12.2023 ad oggetto "Bilancio di previsione 2024 – Ulteriori precisazioni", in particolare in materia di risparmi come obiettivi programmatici per quanto concerne farmaci e dispositivi medici.

Il risultato previsto per il 2024 sarà influenzato da un maggior valore della produzione rispetto sia al bilancio di esercizio 2022 che al preconsuntivo 2023, per effetto delle maggiori assegnazioni regionali ed alle azioni programmate da quest'Azienda nell'ambito del piano per la performance aziendale 2023-2025, hanno consentito l'elaborazione del Bilancio Economico con un sostanziale pareggio, visto l'utile di esercizio pari a circa 1.250,00 euro.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

DOMENICO ANNESE _____

ANTONIO DE GIORGI _____

ANNA GRAVANTE _____