

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI

Regione: Puglia

Sede: Brindisi

Verbale n. 50 del COLLEGIO SINDACALE del 07/02/2018

In data 07/02/2018 alle ore 8.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

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

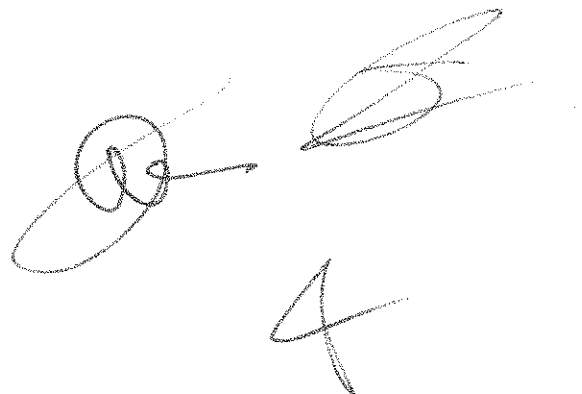
Presente

Partecipa alla riunione

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

Bilancio Economico Preventivo 2018;

Varie ed Eventuali.



ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

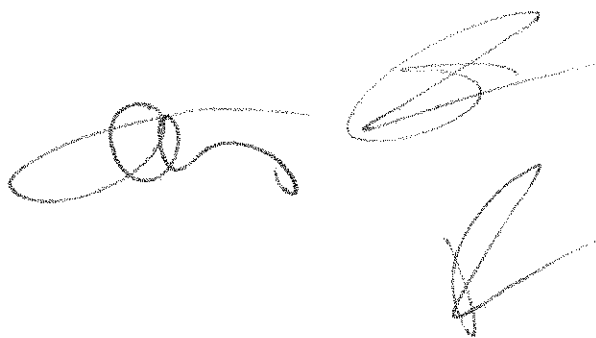
Ulteriori attività del collegio

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:

Il Collegio conclude l'esame del Bilancio Economico Preventivo 2018 e redige apposito verbale con relativo parere finale.



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 07/02/2018 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 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr.Colucci Carluccio Antonio Presidente;

Dr.ssa Leone Raffaella - componente;

Dr. Stigliano Leonardo - componente.

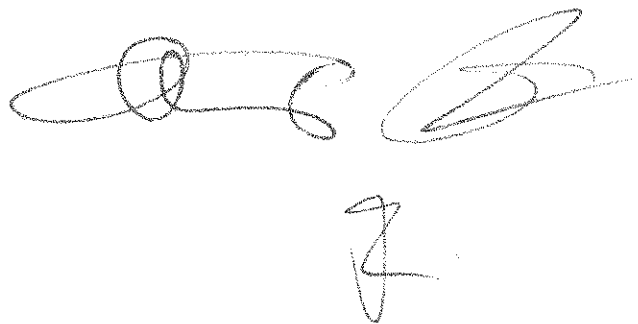
Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 2002 del 04/12/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 21/12/2017 , con nota prot. n. 89839

del 21/12/2017 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:



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 2018, 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 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 743.487.659,00	€ 730.429.286,00	€ 740.396.541,00	€ -3.091.118,00
Costi della produzione	€ 730.102.968,00	€ 716.699.986,00	€ 725.997.219,00	€ -4.105.749,00
Differenza + -	€ 13.384.691,00	€ 13.729.300,00	€ 14.399.322,00	€ 1.014.631,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -416.706,00	€ -125.801,00	€ -68.799,00	€ 347.907,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 600.846,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -600.846,00
Risultato prima delle Imposte	€ 13.568.831,00	€ 13.603.499,00	€ 14.330.523,00	€ 761.692,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.537.622,00	€ 13.603.499,00	€ 14.312.499,00	€ 774.877,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 31.209,00	€ 0,00	€ 18.024,00	€ -13.185,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento

pari a € -3.091.118,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1) Contributi in c/esercizio	€ 807.519,00
	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -2.474.194,00
	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -560.193,00
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -892.152,00
	A.9) Altri ricavi e proventi	€ -454.395,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -4.105.749,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1 Acquisti di beni	€ -1.100,18
	per farmaceutica	€ -551.600,00
	B.2 A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 785.452,00
	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	€ -1.455.837,00
	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 6.872.539,00
	B.2 A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	€ -3.678.873,00
	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 372.802,00
	b.5 - b8) Personale dipendente	€ 7.860.682,00
	Totale Ammortamenti	€ -1.217.183,00
	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	€ -3.611.680,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 347.907,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi moratori	€ -337.002,00



Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

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

	voce	importo
	totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -600.846,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Totale proventi e oneri straordinari (E)	€ -600.845,00

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

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

Il risultato previsto per il 2018 sarà influenzato da un maggior valore della produzione, per effetto delle maggiori assegnazioni regionali. Tali risorse sono state calcolate per il 2018 sulla base delle indicazioni fornite dalla Regione Puglia prot.n. AOO_168_2017_1217 del 16.11.2017 ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2018 e dalla nota prot. AOO_168_2016_1259 del 24.11.2017 ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di previsione 2018 integrazione nota prot. 16.11.2017, 1217".

Le suddetti maggiori risorse, unitamente agli interventi sui costi indicati dalla Regione Puglia nelle note sopra richiamate, hanno consentito l'elaborazione di un Bilancio economico Preventivo 2018 con un risultato "a pareggio".

In sintesi, la gestione economico-finanziaria dell'esercizio 2018 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 e protesica;

- dai maggiori costi per acquisto di servizi socio - sanitari ;

- 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 2018 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 preconsuntivo 2017, invece, rileva un miglioramento di tale valore dovuto prevalentemente a maggiori contributi erogati dalla Regione Puglia.

COSTO DELLA PRODUZIONE: rispetto al preconsuntivo 2017 i costi della produzione diminuiscono principalmente per effetto di una riduzione dei costi riferiti alla spesa farmaceutica, al contenimento dei costi relativi a dispositivi medici.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI: rispetto al preconsuntivo 2017, è previsto un decremento di oneri finanziari riferiti ad interessi di mora per complessivi 95.000 euro, in conseguenza di un miglioramento del sistema dei pagamenti in ordine temporale, così come espressamente raccomandato nelle linee guida regionali.

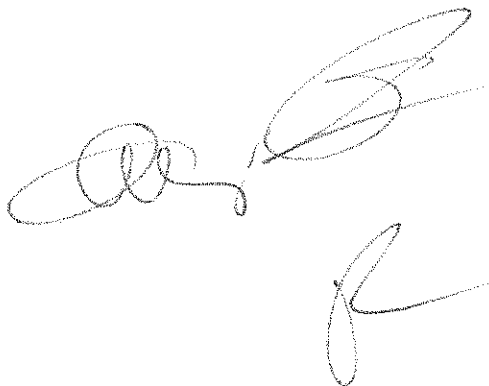
Sebbene nella situazione patrimoniale dell'ente sussista un fondo svalutazione crediti che alla data del 31 dicembre 2016 è pari a 6.660.493 di euro (non utilizzato nel corso del 2017), questo Collegio rileva che nel Bilancio economico di previsione 2018, nella relazione di accompagnamento, non vi è traccia di quote di accantonamenti per fronteggiare eventuali partite creditorie che potrebbero rivelarsi inesigibili. Si invita, pertanto, codesto Ente, dopo aver attentamente analizzato la natura dei propri crediti con particolare riguardo alla loro esigibilità, di prevedere, nel corso della gestione 2018, anche attraverso apposite variazioni di Bilancio, eventuali poste incrementative del relativo fondo di accantonamento. Tanto a presidio e cautela di una sana e corretta gestione economico-patrimoniale.

Infine, si rileva che gli accantonamenti per rischi risultano iscritti in misura inferiore al 36% circa rispetto al preconsuntivo 2017.

Atteso l'andamento storico di tali oneri che ha inciso e caratterizzato sensibilmente le gestioni economiche dei decorsi esercizi questo Collegio ritiene di suggerire all'organo Amministrativo di prevedere, anche attraverso apposite variazioni di bilancio e semprechè vi siano sussistenti elementi di valutazione, una implementazione dell'importo previsto nel Bilancio economico preventivo 2018 al fine di scongiurare possibili ed eventuali disequilibri di bilancio.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is a cursive name, possibly 'G. B.'. Below it, to the right, is another signature that appears to be 'R.'. There is a third, smaller signature below the second one, which is less legible but seems to be a single character or a very short name.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

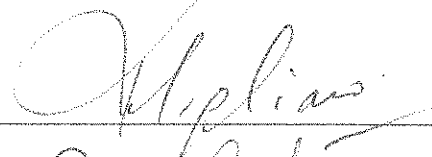
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

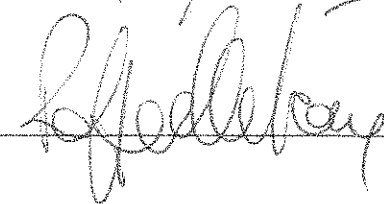
ANTONIO COLUCCI CARLUCCIO

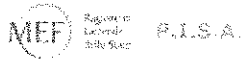


LEONARDO STIGLIANO



RAFFAELLA LEONE





Trasmessi

Regione Ente Anno

5 verbali

	Regione	Ente	Numero Verbale	Data Verbale	Allegati	Protocollo RGS	Data Protocollo
	Puglia	AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI	50	07-2-2018	Bilancio preventivo;	2018-19708	07-2-2018
	Puglia	AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI	49	31-1-2018		2018-16722	31-1-2018
	Puglia	AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI	48	24-1-2018		2018-12969	24-1-2018
	Puglia	AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI	47	17-1-2018		2018-8397	17-1-2018
	Puglia	AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BRINDISI	46	10-1-2018	Verifica di cassa;	2018-3586	10-1-2018