

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA

Regione: Basilicata

Sede: di Matera

Verbale n. 17 del COLLEGIO SINDACALE del 23/11/2016

In data 23/11/2016 alle ore 9,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

PIERNICOLA PISANI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANTONIA TROJA D'URSO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MICHELE COLUZZI

Presente

Partecipa alla riunione il segretario del Collegio signor Francesco Bitondo

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

- Acquisizione della corrispondenza;
- Relazione al Bilancio preventivo 2017.

Il Collegio, preliminarmente, acquisisce la corrispondenza pervenuta a tutt'oggi:

- Prot. 199/E del 16.11.2016 - U.O.C. Direzione Economico-finanziaria - Oggetto: Trasmissione comunicazione alla Corte dei Conti, prot. 20160093125 del 11/11/2016;
- Prot. 202/E del 23.11.2016 - Direttore Amministrativo - Oggetto: Trasmissione deliberazione n.1312/2016;
- Prot. 203/E del 23.11.2016 - Direttore Amministrativo - Oggetto: Trasmissione deliberazione aziendale n.1338/2016;
- Prot. 204/E del 23.11.2016 - Gestione Risorse Umane - Oggetto: Deliberazione n.1291 del 8.11.2016 - trasmissione;
- Prot. 205/E del 23.11.2016 - Direttore Generale - Oggetto: Referenti ASM ai tavoli tecnici presso SUA-RB per la predisposizione della documentazione tecnica di gara. Disposizioni.
- Prot. 206/E del 23.11.2016 - Nota di trasmissione con PEC dell'Ufficio Pianificazione Sanitaria della Regione Basilicata della DGR n.1276 di conferma nella funzione del Direttore Generale dell'ASM;
- Prot. 207/E del 23.11.2016 - U.O. Direzione Economico Finanziaria - Oggetto: relazione illustrativa modello CE III trimestre 2016.

Il Collegio,

- in riscontro della nota Prot. 199/E del 16.11.2016 - U.O.C. Direzione Economico-finanziaria - Oggetto: Trasmissione comunicazione alla Corte dei Conti, prot. 20160093125 del 11/11/2016, prende atto che, nel termine previsto del 15.11.2016, sono state comunicate le notizie e trasmessa la documentazione prevista alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti;

- in riscontro della deliberazione n.1291 dell'8.11.2016 di cui alla nota prot. n. 204/E ed inerente il conferimento di incarico di



sostituzione della P.O. "Responsabile contabilità settoriali e adempimenti fiscali", prende atto del provvedimento che, come precisato in delibera, non comporta oneri aggiuntivi per Azienda;

- prende atto di quanto comunicato per conoscenza dal Direttore Generale con il prot. n.205/E del 23.11.2016 e concernente l'invito (sollecito) a tutti i referenti ASM a dare priorità assoluta alla partecipazione alle riunioni dei gruppi di lavoro insediati presso la SUA-RB;

prende, inoltre, atto della nota prot. n.206/E inerente la DGR n.1276 dell'8.11.2016 con cui si conferma, sino alla scadenza del contratto, il Direttore Generale nell'esercizio delle sue funzioni;

prende, ancora, atto ed esamina la relazione illustrativa modello CE III trimestre 2016 trasmessa in data odierna con nota prot. n.207/E.



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:

- concludere l'esame del Bilancio di previsione 2017 e triennale 2017-2019 ed a redigere la relativa relazione;
- a riconvocarsi per il giorno

La seduta viene tolta alle ore 14,00 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 23/11/2016 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Pisani Piernicola - Presidente
Troja D'Urso Antonia - Componente
Coluzzi Michele - Componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1298 del 10/11/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 16/11/2016 , con nota prot. n. 193/E del 16/11/2016 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:
che il bilancio di previsione 2017 è sostanzialmente in equilibrio ed in linea con il consuntivo 2015 e il CE III Trimestre 2016. Non sono state rilevate particolari criticità tali da essere portate all'attenzione del Collegio Sindacale.

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 ritiene utile precisare che il Direttore dell'U.O. Gestione Risorse Finanziarie nella relazione esplicativa, per quel che riguarda il costo del personale, afferma che "la previsione relativa a tale aggregato è stata effettuata sulla base del consolidato oltre al piano delle assunzioni vigente, nel rispetto delle direttive regionali. Non sono stati previsti accantonamenti, poiché, trattandosi di un bilancio preventivo, sono state considerate le componenti dirette dei costi, rimandando al bilancio di esercizio eventuali accantonamenti di costi non utilizzati nell'esercizio di che trattasi".

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	€ 390.022.227,00	€ 387.896.000,00	€ 388.693.000,00	€ -1.329.227,00
Costi della produzione	€ 387.294.406,00	€ 379.835.000,00	€ 380.949.000,00	€ -6.345.406,00
Differenza + -	€ 2.727.821,00	€ 8.061.000,00	€ 7.744.000,00	€ 5.016.179,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 37,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -37,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.820.715,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.820.715,00
Risultato prima delle Imposte	€ 4.548.573,00	€ 8.061.000,00	€ 7.744.000,00	€ 3.195.427,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.894.618,00	€ 8.061.000,00	€ 7.744.000,00	€ -150.618,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -3.346.045,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.346.045,00

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

pari a € -1.329.227,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Maggiori contributi in c/esercizio. In particolare si rileva: - un incremento dei contributi in c/esercizio da Regione per circa Euro 3,8 milioni; - una riduzione dei contributi in c/esercizio - extra fondo per circa Euro 1,4 milioni; - una riduzione della voce 4) Contributi da Regione - altro per circa Euro 1.046 milioni.	€ 2.314.088,00
	Minori ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie	€ -155.941,00
	Decremento per "concorsi, recuperi e rimborsi"	€ -1.679.719,00
	Minori "Altri ricavi e proventi"	€ -1.800.453,00

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

si evidenzia un decreimento pari a € -6.345.406,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Maggiori costi per acquisti di beni sanitari	€ 3.631.858,00
	Minori costi per acquisti di beni non sanitari	€ -133.510,00
	Minori costi per acquisti di servizi sanitari	€ -6.925.689,00
	Minori costi per acquisti di servizi non sanitari	€ -919.675,00
	Minori Costi per Godimento di beni di terzi	€ -276.556,00
	Minori costi del Personale	€ -2.144.118,00
	Minori Costi di Manutenzione e riparazione	€ -454.453,00
	Variazione delle rimanenze	€ 746.119,00

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

pari a € -37,00 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

si evidenzia un decremento pari a € -1.820.715,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Minori proventi straordinari	€ -3.861.849,00
	Minori oneri straordinari	€ 2.041.133,00

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

Tra gli scostamenti più significativi è da evidenziare l'incremento della spesa per acquisti di beni farmaceutici per oltre € 4 milioni pari al +12%, rispetto al consuntivo 2015, ascrivibile interamente all'acquisto di farmaci innovativi (biologici, ematologici ed oncologici ad alto costo) e farmaci per la cura dell'epatite C.

Un'altra voce in relazione alla quale si rileva uno scostamento significativo riguarda gli "acquisti di servizi sanitari" per Euro - 6,9 milioni, pari al -4%, rispetto al consuntivo 2015, attribuibile principalmente al decremento del costo per l'assistenza farmaceutica convenzionata (Euro -1 milione), del costo per assistenza specialistica ambulatoriale da privato (Euro -2,5 milioni), del costo per assistenza ospedaliera (Euro -0,735 milioni), del costo per assistenza psichiatrica (Euro -0,201 milioni), del costo per rimborsi assegni e contributi sanitari (Euro -0,221 milioni), del costo per consulenze socio sanitarie (Euro -0,231 milioni) e del costo per assistenza integrativa (Euro -1 milione) e protesica (Euro -0,357 milioni).

Si evidenzia, inoltre, una riduzione della voce "acquisti di servizi non sanitari" per Euro 919 mila, pari al 4%, rispetto al consuntivo 2015, riferibile principalmente alla rimodulazione dei contratti, alla riorganizzazione dei servizi di pulizia, lavanderia, ristorazione ed utenze telefoniche ed elettriche, e alla progressiva azione di abbattimento delle consulenze esterne.

Con riferimento alle voci di costo per il Personale, la previsione per il 2017 rileva una riduzione pari ad Euro -2,145 milioni, rispetto al consuntivo 2015, conseguente alle misure introdotte dalla normativa nazionale e regionale che ha fissato un limite massimo non superabile pari alla spesa del 2004 diminuita dell'1,4%. Risulta quindi avviato un percorso di graduale riduzione della spesa del personale che dovrà essere completato entro l'anno 2020.

Come in precedenza specificato, non sono stati previsti accantonamenti o componenti straordinari.

La tabella relativa al Valore della produzione evidenzia un sostanziale equilibrio delle voci di ricavo rispetto al consuntivo 2015.

Si precisa che nelle tabelle sopra esposte il dato relativo al bilancio consuntivo 2015 è espresso in euro, mentre il dato previsionale 2017 è arrotondato alle migliaia di euro, in quanto unico disponibile.

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:

Pur ritenendo le previsioni attendibili, coerenti ed in linea con l'azione di risanamento economico realizzato dall'ASM, il Collegio, preso atto anche delle informazioni integrative ricevute, per quel che attiene alle azioni dirette al conseguimento del pareggio di Bilancio e per quel che riguarda la spesa per il Personale, anche in virtù della situazione economica e finanziaria e della necessità di rispettare le norme governative e regionali sul contenimento della spesa, consiglia quanto segue:

- un costante monitoraggio di dette previsioni al fine di verificare che le stesse vengano rispettate;
- porre in essere le azioni correttive eventualmente necessarie, in funzione delle variazioni che dovessero verificarsi in corso d'anno, al fine di avere una previsione sempre realistica e garantire, così, la prosecuzione dell'azione di razionalizzazione della spesa ed il raggiungimento dell'obiettivo di pareggio del Bilancio oltre al mantenimento di una situazione di equilibrio finanziario.

Il Collegio auspica, infine, l'adozione di strumenti di controllo gestionale idonei ed efficaci.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

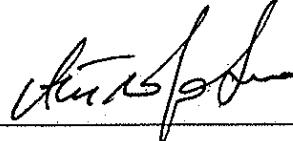
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

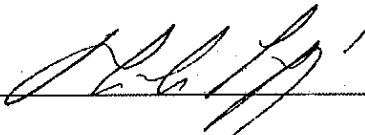
PIERNICOLA PISANI



ANTONIA TROJA D'URSO



MICHELE COLUZZI



IL SEGRETARIO
(Francesco BTONDO)



A.S.M.
Copia conforme
in atti per uso amministrativo
Il Funzionario