

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA

Regione: Basilicata

Sede: Via Montescaglioso - Matera (MT)

Verbale n. 32/A del COLLEGIO SINDACALE del 21/11/2018

In data 21/11/2018 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, nei momenti in cui è richiesta la sua assistenza.

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

- Acquisizione della corrispondenza pervenuta alla data odierna;
- Esame del Bilancio di Previsione anno 2019 e Triennale 2019 - 2021.

Il Collegio, preliminarmente acquisisce la seguente corrispondenza:

- Prot. n. 238/E del 15/11/2018 - Dipartimento integrazione ospedale territorio - Oggetto: Verbale n. 30 del Collegio Sindacale del 26.10.2018, rilievo di cui alla lettera c); riscontro. Il Collegio acquisisce la nota in oggetto e prende atto dei chiarimenti forniti e resta in attesa di conoscere gli esiti del completamento dell'attività di controllo posta in essere;
- Prot. n. 241/E del 15/11/2018 trasmessa a mezzo PFC - U. O. Economico finanziaria - Oggetto: Modello CE III trim 2018 e DGR 1105 2018 riparto provvisorio 2019. Il Collegio acquisisce la documentazione trasmessa.

Il Collegio procede con l'esame del Bilancio di previsione anno 2019 e triennale 2019-2021 e la redazione della prescritta relazione. A tal fine è stato intrattenuto un incontro con il Commissario, Dott. Montagano, e con il Direttore Amministrativo, Dott. Giordano, volto a chiarire le principali assunzioni alla base del bilancio previsionale oggetto di analisi. Il Collegio ha poi provveduto a redigere la prescritta relazione, che si allega al presente verbale.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale: 17 Data verbale: 13/06/2018 N° atto: 991 Data atto: 30/04/2018

Oggetto: Liquidazione e Pagamento fatture Ditta Medical Center.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio prende atto dell'avvenuto pagamento, salvo conguaglio, effettuato per non incorrere in eventuali aggravii di spesa per interessi moratori e rimane in attesa di conoscere gli esiti delle attività di controllo sulle singole forniture e consegne e sulla corretta emissione delle fatture relative al 2016 e 2017, così come espresso in determina.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

riconvocarsi per il giorno mercoledì 28 novembre 2018 alle ore 9:00.

La seduta viene tolta alle ore 15:25 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 2019

In data 21/11/2018 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 2019.

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. 959 del 09/11/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 13/11/2018, con nota prot. n. 234/E

del 15/11/2018 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, nel corso della riunione odierna, ha incontrato il Commissario Straordinario ed il Direttore Amministrativo, nel corso dell'incontro sono stati approfonditi gli aspetti salienti del bilancio di previsione, in particolare sono state fornite esaustive informazioni sui principali scostamenti della previsione rispetto ai dati consuntivati 2017; il Commissario si è ulteriormente soffermato su alcuni punti della relazione di accompagnamento confermandone, in modo esaustivo, il contenuto e precisando che il bilancio di previsione 2019 è sostanzialmente in equilibrio ed in linea con il CE relativo al 3° trimestre 2018 e, infine, che non vi sono da far rilevare particolari criticità da porre 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 2019, 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 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 394.375.000,00	€ 378.913.000,00	€ 383.393.000,00	€ -10.982.000,00
Costi della produzione	€ 384.807.000,00	€ 371.163.000,00	€ 375.633.000,00	€ -9.174.000,00
Differenza + -	€ 9.568.000,00	€ 7.750.000,00	€ 7.760.000,00	€ -1.808.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -667.000,00			€ 667.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 8.901.000,00	€ 7.750.000,00	€ 7.760.000,00	€ -1.141.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.660.000,00	€ 7.750.000,00	€ 7.760.000,00	€ 100.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 1.241.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.241.000,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -10.982.000,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Minori contributi in c/esercizio. In particolare si rileva: - un decremento dei contributi in c/esercizio da Regione per circa Euro 1,5 milioni; - una riduzione dei contributi in c/esercizio - extra fondo per circa Euro 235.000;	€ -1.735.000,00
Minori ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie	€ -6.025.000,00
Minori ricavi per "concorsi, recuperi e rimborsi"	€ -1.209.000,00
Minori "Altri ricavi e proventi"	€ -2.185.000,00
Incremento compartecipazione alla spesa per prestazioni "Tiket"	€ 172.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -9.174.000,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Maggiori costi per acquisti di beni sanitari	€ 2.734.000,00
Maggiori costi per acquisti di beni non sanitari	€ 73.000,00
Minori costi per acquisti di servizi sanitari	€ -5.594.000,00
Maggiori costi per acquisti di servizi non sanitari	€ 877.000,00
Minori Costi di Manutenzione e riparazione	€ -360.000,00
Maggiori costi del Personale	€ 2.498.000,00
Minori Oneri diversi di gestione	€ -126.000,00
Minori accantonamenti per rischi	€ -10.192.000,00
Minori costi per godimento beni di terzi	€ -3.000,00
Variazione delle rimanze	€ 919.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 667.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

Ricavi

- I minori ricavi previsti per prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria sono interamente ascrivibili alla riduzione dei ricavi per la mobilità ospedaliera attiva extra-regionale, vale a dire ai ricoveri effettuati ad utenza proveniente da altre regioni. La quantificazione della previsione è avvenuta, secondo corretti principi contabili, con riferimento all'ultimo dato consolidato riferito all'anno 2016;
- i minori ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi sono dovuti, fondamentalmente, alla minore stima dei rimborsi da aziende farmaceutiche per pay-back effettuata in conformità alle indicazioni contenute nel programma di riparto provvisorio del FSR 2018/2019;
- la significativa riduzione della voce "altri ricavi e proventi" è dovuta all'appostazione nella corrispondente voce del bilancio d'esercizio 2017, in conformità a quanto previsto dai principi contabili, del rilascio a fondo rischi di un importo pari a 2,2 milioni di euro relativo a sopravvenienze su valori stimati non derivanti da errori.

Costi

tra i costi che hanno subito un scostamento significativo si rilevano:

- maggiori costi per acquisto di beni sanitari per circa il 5% e determinato dall'aumento stimato del costo dei materiali di consumo sanitario che costituiscono il 99% del valore complessivo dell'aggregato, in particolare da un aumento del costo dei prodotti farmaceutici ed emoderivati (l'incremento maggiore si osserva sui farmaci innovativi erogati con distribuzione diretta);
- minori costi per acquisto di servizi sanitari dovuta al decremento dei costi per i trasporti sanitari per l'assistenza sia ospedaliera sia farmaceutica convenzionata e, in minor misura, per la medicina di base, l'assistenza protesica, le consulenze sanitarie ed i rimborsi di assegni e contributi sanitari;
- si osservano minori costi per manutenzioni e riparazioni la cui stima è stata basata sulla scorta dei dati di costo rilevati nei primi nove mesi del 2018, la progressiva riduzione è dovuta all'attuazione di una mirata strategia di razionalizzazione ed internalizzazione del servizio di manutenzione;
- si osserva, infine, un incremento del 2,3% del costo del personale dovuto essenzialmente ai rinnovi contrattuali 2019-2021.

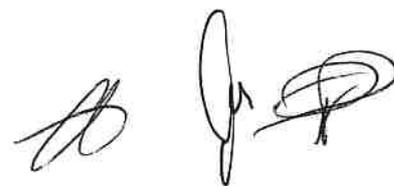
In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

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.

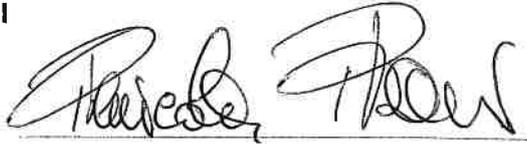
A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and curves.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PIERNICOLA PISANI



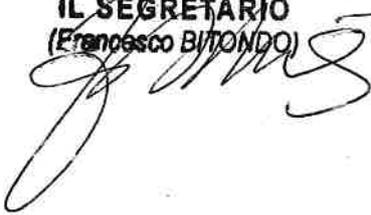
ANTONIA TROJA D'URSO



MICHELE COLUZZI



IL SEGRETARIO
(Francesco BITONDO)



A.S.M.

Copia conforme

in atti per uso amministrativo

Il Funzionario

