

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA OSPEDALE CONSORZIALE POLICLINICO – OSPEDALETTO GIOVANNI XX
Regione: Puglia
Sede: BARI PIAZZA GIULIO CESARE N. 11

Verbale n. 34 del COLLEGIO SINDACALE del 23/07/2013

In data 23/07/2013 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

EZIO FILIPPO CASTOLDI Presente

Componente in rappresentanza di Università interessata

MARIO SCICUTELLA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

SALVATORE VINCENTI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

GIULIO PALAZZO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIUSEPPE MONGELLI Presente

Partecipa alla riunione E' presente inoltre il Coll.re Amm.vo Giovanni Cerrato, che svolge le funzioni di Segretario.

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

ESAME CORRISPONDENZA

ESAME BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2013 (Delibera n. 1432/D.G. del 3.12.2012)

ESAME BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2013 – 2015 (Delibera n. 1605/D.G. del 31.12.2013)

ESAME SITUAZIONE DI CASSA AL 28.06.2013 (inizio)

L.R. 22.12.'00 N. 28 TIT. II art. 24 c. 3 (...relazioni..., sui risultati dei riscontri eseguiti... nel II° trimestre 2013).

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:

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2013.

DIREZIONE GENERALE

Nota prot. 104321 del 10 dicembre 2012

Oggetto: trasmissione delibera n. 1432/D.G. del 3.12.2012.

Delibera n. 1432/D.G. del 3.12.2012.

Oggetto: Bilancio economico preventivo anno 2013.

Esaminati i documenti che compongono il bilancio in oggetto, il Collegio redige la seguente relazione anche sulla base delle risposte fornite con nota prot. n. 61307/DG del 16 luglio 2013 dalla Direzione:

“RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PER L'ANNO 2013.

In adempimento a quanto disposto dall'art. 43 c. 1 della legge

regionale n. 38/'94, il bilancio preventivo per l'anno 2013, di cui alla delibera di adozione del Direttore generale in epigrafe, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le relative valutazioni in data 10 dicembre 2012, con la nota citata in premessa.

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo 2013, ha ritenuto opportuno sentire il Direttore Amministrativo dr. Vito Montanaro e inviare una nota per richiedere altre precisazioni con lettera n. 5942 del 21 gennaio 2013, cui la Direzione ha risposto con la nota del 16 luglio citata in epigrafe.

Il Collegio accerta, in via preliminare, che nella delibera sono richiamate le disposizioni di legge nazionali e regionali pertinenti e che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, sia ex DM 11/02/2002 che DM 15/06/2012.

Tanto premesso il Collegio passa all'esame delle poste che compongono il bilancio di previsione, previa analisi della Relazione del Direttore Generale.

Preliminarmente si evidenzia che le appostazioni degli elementi del valore della produzione tengono conto delle assegnazioni del F.S.R. determinato per il 2012 come previsto con D.G.R. n. 1426/2012 e delle linee guida emanate dall'Area competente per la Finanza Sanitaria Regionale.

Il bilancio è presentato solo in termini economici, con esclusione degli aspetti patrimoniali e finanziari.

Il budget è stato elaborato escludendo il piano degli investimenti per l'individuazione delle fonti di finanziamento a seguito della diversa incidenza in virtù delle disposizioni introdotte dal D.L. n. 118/2011.

Il budget tiene conto delle azioni riorganizzative conseguenti al Piano di rientro, alle norme sulla revisione della spesa pubblica, ecc.

Per effetto di quanto innanzi detto emergono i seguenti dati:

Valore della produzione

Il valore della produzione è determinato dalle assegnazioni della D.G.R. n. 1426/2012 per cui risulta pari a quello derivante dal DIF 2012. La relazione del D.G. precisa che l'importo risulta inferiore di €/mgl 30.000 circa per effetto dei minori finanziamenti per funzioni (€/mgl 25.900) imputabili anche ai vincoli imposti dal D.L. sulla “spending review” e dei minori contributi per l'Università (€/mgl 2.532). La relazione lamenta l'insufficienza del finanziamento per funzioni, quali assistenza a malattie rare,

allarme sanitario ed emergenze, trapianti svolti solo dal Policlinico a livello regionale. Essa attribuisce il disavanzo che scaturisce dal budget alla mancata copertura finanziaria di tali funzioni.

Costi di produzione

I costi sono stati previsti sulla base del preconsuntivo 2012 integrato con le modifiche previste per il 2013 e delle indicazioni provenienti a livello nazionale e regionale.

Circa i limiti di incremento del 2% imposti per i costi di beni e servizi rispetto al 2004 risulta una sostanziale osservanza della norma (-0,87% dell'importo massimo), che denota un'inversione di tendenza con il passato.

Nel merito, i costi per acquisizione di materiali sanitari e non sanitari inseriti nel budget 2013 risultano allineati al 2012. I costi previsti per servizi di manutenzione e riparazioni risultano in calo come quelli di godimento di beni di terzi.

Si segnalano minori costi per servizi appaltati in linea con la spending review.

Il costo del personale evidenzia un decremento di €/000 7.000 circa, incluso oneri a carico dell'Azienda rispetto al 2012.

Nella relazione del Direttore generale si specifica che non sono contemplate assunzioni in conformità alle prescrizioni delle norme nazionali e regionali in materia di blocco del turn over.

Il Collegio prende atto che, come dichiarato dal D.G. nella relazione di accompagnamento, la relativa spesa risulta contenuta entro il vincolo imposto dell'1,4% della spesa del 2004 e di quello del 50% del tempo determinato del 2009. Negli oneri diversi di gestione è incluso il costo del Consiglio di Indirizzo e Verifica di nuova istituzione nel 2012.

Con riferimento agli ammortamenti si evidenzia che per le quote relative ai beni acquistati con contributi in c/capitale, l'effetto è neutralizzato dalla sterilizzazione, mentre le quote relative ai cespiti acquistati con mezzi propri gravano sul risultato di esercizio, con un onere stimato invariato rispetto al 2012. Però, poiché per effetto della modifica di alcune aliquote previste dal D.L. n. 118/2001 (per es. attrezzature sanitarie dal 12,5% al 20%) e del fatto che, come accennato in premessa, le acquisizioni effettuate con contributi in c/esercizio o con risorse proprie vanno ammortizzate integralmente nell'anno, la Direzione ha rinviato ogni determinazione in merito, stanti i pesanti effetti sul bilancio.

Va rilevato, infine, l'accantonamento di €/mgl 1.500 a fondo rischi per il significativo contenzioso in essere.

Situazione finanziaria

Con riferimento alla situazione finanziaria il Collegio prende atto delle considerazioni formulate nella relazione del Direttore Generale, condividendo la preoccupazione per il deficit nei flussi finanziari previsti (€/000 4.756 mensili) che determina significativi ritardi nell'adempimento degli impegni contrattuali verso i fornitori ben oltre i termini pattuiti, anche se lo sbilancio risulta pressoché dimezzato per i maggiori finanziamenti regionali ricevuti. Al riguardo il Collegio conferma che appare ineludibile un incremento delle assegnazioni finanziarie da parte della Regione onde evitare l'addebito di interessi di mora, di spese legali e di rischi di sospensione delle forniture, oltre all'onerosità delle anticipazioni dell'Istituto Cassiere.

Conclusioni

Il bilancio preventivo 2013 chiude con la previsione di una rilevante perdita pari a €/000 29.730, con una differenza positiva (di € 15.392) rispetto a quella preconsuntiva nell'esercizio 2012, prevista pari ad €/000 45.122.

Il Collegio, nel prendere atto della riduzione della perdita rilevata rispetto al preconsuntivo 2012, osserva, come peraltro evidenziato dal Direttore Generale nella relazione di accompagnamento, che essa è dovuta, nonostante il riconoscimento di prestazioni sanitarie pari al 2012, ai minori costi previsti per servizi, personale, manutenzioni, sopravvenienze ecc.; solo i costi per consumi sono previsti in crescita per €/mgl 517, unitamente agli interessi passivi per €/mgl 355.

Le considerazioni sin qui rappresentate, tuttavia, non possono esaurire l'analisi delle cause che determinano la costante formazione di perdite consistenti e la conseguente impossibilità di pervenire al prescritto pareggio di bilancio.

Va sottolineata la urgente necessità di completare il piano di riorganizzazione dell'intera struttura produttiva sanitaria attraverso il quale pervenire alla razionalizzazione delle risorse produttive impiegate senza intaccare il livello qualitativo delle prestazioni erogate.

Le scelte strategiche, pertanto, da concordare con gli Organi regionali, onde procedere alla copertura della perdita ed evitare il suo ripetersi negli esercizi futuri, non potranno prescindere dalla ridefinizione dei criteri di remunerazione delle prestazioni effettivamente fornite, nonché, tra l'altro, dalla pianificazione dei livelli quali-quantitativi delle prestazioni erogate in regime di ricovero e ambulatoriali e dal potenziamento della dotazione di attrezzature sanitarie specie di quelle ad alto contenuto tecnologico.

Il Collegio prende atto dell'assenza del budget per singola unità operativa la cui elaborazione è stata rimandata all'approvazione del D.I.E.F. 2013, che alla data attuale non risulta ancora redatto.

Il Collegio rileva altresì la mancata previsione di costi derivanti dal "Lodo Arbitrale" con l'Università degli Studi di Bari, alla quale, peraltro, sono state versate somme in acconto.

Per quanto innanzi esposto e con le considerazioni che precedono, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2013 ."

Bilancio pluriennale di previsione 2013 – 2015

Il Collegio ha esaminato la delibera n. 1605 del 31.12.2013 avente ad oggetto il "Bilancio pluriennale di previsione 2013 – 2015". Essa è corredata dalla Relazione di accompagnamento del D. G. e del modello CE per i tre anni.

Nella relazione il D.G. precisa che il Bilancio, predisposto sulla base della normativa vigente, recepisce le ipotesi su cui è stato

costruito il budget 2013 con assegnazioni a valori costanti per il periodo da parte della Regione Puglia. I valori, pertanto, sono ancora provvisori in mancanza del DIF 2013 e sono ancorati a quelli del 2012. Gli altri ricavi sono previsti con incrementi in linea con l'andamento dell'ultimo o degli ultimi esercizi. Le modifiche riguardano l'intramoenia alla luce delle ultime disposizioni regionali e alcuni costi che sono stati ridotti in virtù sia del decreto c.d. spending review sia delle azioni di contenimento intraprese dalla Direzione.

Sulla base di quanto sopra si evidenzia una perdita di Euro 29.729.892 per il 2013 che cala ad Euro 20.660.417 nel 2014 e ad Euro 11.716.460 nel 2015 anche per effetto del blocco del turn over del personale. Rimane, quindi, una perdita significativa che può essere colmata, oltre che con un'oculata gestione, con una maggiore produzione assicurata dall'attivazione di nuove unità operative, accompagnata da un adeguato supporto finanziario, concertato con la Regione Puglia, costituito da una remunerazione più adeguata delle prestazioni erogate e dalla corresponsione più tempestiva delle attività svolte.

ESAME CORRISPONDENZA

DIREZIONE GENERALE (f.to il Direttore Generale Dr. Dattoli V. e il Direttore Amm.vo Dr. Montanaro V.)

NOTA PROT. N. 0059757DG DEL 10.07.2013

Oggetto: Sostituzione temporanea Dirigente Responsabile f.f. Unità Operativa Prestazioni.

Il Collegio prende atto.

DIREZIONE GENERALE (f.to il Direttore Generale Dr. Dattoli V. e il Direttore Amm.vo Dr. Montanaro V.)

NOTA PROT. N. 0061307DG DEL 16.07.2013

Oggetto: Bilancio economico preventivo 2013- Riscontro.

La nota in esame riscontra la nota prot. 5942/CollSind del 21 gen 2013 di questo Collegio, e fornisce i chiarimenti chiesti.

Il Collegio pertanto, procede con la redazione della propria relazione così come all'ordine del giorno del presente verbale.

DIREZIONE SANITARIA (f.to il Direttore Sanitario Dr. Nitti A.)

NOTA PROT. N. 61452/DS DEL 16.07.2013 C

Circolare n. 36/'13

Oggetto: Trasmissione deliberazione DG n.702 del 26.06.2013.

Con la nota/circolare è pervenuta la delibera: DG n.702 del 26.06.2013 ad oggetto: Integrazione e modifica delle deliberazioni n. 833 del 27 set 2002 e n. 167 del 14 feb 2012, avente ad oggetto: "Atto regolamentare per la frequenza delle diverse strutture sanitarie ospedaliere da parte di laureati in medicina e di operatori sanitari laureati e non: Determinazioni. Il Collegio prende atto.

ESAME SITUAZIONE DI CASSA AL 28.06.2013

Il Collegio inizia l'esame della Situazione di Cassa e resta in attesa di acquisire ulteriori dati.

L.R. 22.12.'00 N. 28 TIT. II art. 24 c. 3 (...relazioni..., sui risultati dei riscontri eseguiti... nel II° trimestre 2013)

Ai sensi e per gli effetti della legge regionale in oggetto, il Collegio redige ed allega al presente verbale la relazione relativa ai riscontri eseguiti nel II° trimestre 2013.

La seduta viene tolta alle ore 13.00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/A%202013%20LR%2028-'00relaz%20II°%20trim%20'13%20ve%2034_282823.pdf

File allegato n° 2

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/B%20RACCOLTA%20RILIEVI%20Trasmessi%20in%20attesa%20di%20riscontri_282823.pdf

FIRME DEI PRESENTI

EZIO FILIPPO CASTOLDI _____

MARIO SCICUTELLA _____

SALVATORE VINCENTI _____

GIULIO PALAZZO _____

GIUSEPPE MONGELLI _____