

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA OSPEDALE CONSORZIALE POLICLINICO – OSPEDALETTO GIOVANNI XX

Regione: Puglia

Sede: Piazza G.CESARE N. 11 -70124 BARI

Verbale n. 62 del COLLEGIO SINDACALE del 24/12/2014

In data 24/12/2014 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 Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIUSEPPE MONGELLI Assente giustificato

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 DELIBERE

- RELAZIONE

- BUDGET 2014 Rideterminato - Budget 2015 -2017

Delibera n. 1576 del 1.12.2014 (Termine Esame- Invio Relazione)

(ALLEGATO)

Il Collegio inizia l'esame della corrispondenza:

- BUDGET 2014 Rideterminato - Budget 2015

Con la seguente nota in arrivo e di cui al precedente verbale n. 61/'14:

P.E.C. del 11.12. 2014

Oggetto: Posta Certificata: Budget 2014 Rideterminato - Budget 2015

è pervenuta la

delibera n. 1576 del 1. 12. 2014

Oggetto: Bilancio preventivo economico 2014 rideterminato ai sensi della D.G.R. n. 2119/2014.

Bilancio preventivo economico 2015 e Bilancio pluriennale di previsione 2015- 2017.

Il Collegio terminato l'esame della documentazione contabile compresa quella integrata in data 19 dic. u.s. procede con la compilazione del modulo P.I.S.A..

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 13.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

(ALLEGATO)

- BUDGET 2014 Rideterminato - Budget 2015 -2017

Delibera n. 1576 del 1.12.2014 (Termine Esame- Invio Relazione)

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA OSPEDALE CONSORZIALE POLICLINICO – OSPEDALETTO GIOVANNI X
Regione Puglia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2015

In data 24/12/2014 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA OSPEDALE CONSORZIALE
POLICLINICO – OSPEDALETTO GIOVANNI XXIII DI BARI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2015.

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 ASSENTE GIUSTIFICATO

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIUSEPPE MONGELLI ASSENTE GIUSTIFICATO

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1576 del 01/12/2014

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 11/12/2014 , con nota prot. n. PEC

del 11/12/2014 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, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire nella riunione del 19/12/u.s. con il Direttore Amministrativo che in merito all'argomento ha illustrato i criteri e le valutazioni alla base dei detti documenti.

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 2015, 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 2015 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2013	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 473.013.617,00	€ 425.700.054,00	€ 420.088.977,00	€ -52.924.640,00
Costi della produzione	€ 474.405.190,00	€ 465.233.326,00	€ 461.633.761,00	€ -12.771.429,00
Differenza + -	€ -1.391.573,00	€ -39.533.272,00	€ -41.544.784,00	€ -40.153.211,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -2.935.034,00	€ -3.001.688,00	€ -2.112.798,00	€ 822.236,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 17.765.506,00	€ -3.474.615,00	€ 0,00	€ -17.765.506,00
Risultato prima delle Imposte	€ 13.438.899,00	€ -46.009.575,00	€ -43.657.582,00	€ -57.096.481,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.400.914,00	€ 13.752.633,00	€ 13.313.834,00	€ -87.080,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 37.985,00	€ -59.762.208,00	€ -56.971.416,00	€ -57.009.401,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013 si evidenzia un decremento

pari a € -52.924.640,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio	€ 50.880.600,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -6.645.804,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -1.549.675,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 6.447.644,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -640.045,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ -828.607,00
	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ 1.294.836,00
	Altri ricavi e proventi	€ 152.390,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

si evidenzia un decremento pari a € -12.771.429,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ 2.598.765,00
	Acquisti di servizi sanitari	€ 122.644,00
	Acquisti di servizi non sanitari	€ -529.998,00
	Manutenzione e riparazione	€ -1.306.595,00
	Godimento di beni di terzi	€ 201.521,00
	Costi del personale	€ -4.699.703,00
	Oneri diversi di gestione	€ -233.998,00
	Ammortamenti	€ -11.512,00
	Accantonamenti	€ -8.912.554,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013 si evidenzia un incremento

pari a € 822.236,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	€ -83.248,00
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ -905.485,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

si evidenzia un decremento pari a € -17.765.506,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -34.287.780,00
	Oneri straordinari	€ -16.522.273,00

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

- Valore della produzione: risente, ovviamente, della mancata previsione dell'ammontare del contributo per il riequilibrio (€/mio 49 per il 2013).

Altre fluttuazioni significative relative al Valore della produzione derivano da un incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie (€/mgl 6.448) a fronte del quale si prevede una riduzione della compartecipazione alla spesa (ticket €/mgl 829), dalla mancata previsione di utilizzo dei fondi connessi ai progetti finalizzati e da un incremento della rettifica dei contributi in c/ esercizio destinati a investimenti (- €/mgl 6.646) conseguente alla previsione di investimenti realizzati con mezzi propri, pur nei limiti della DGR n. 2582 del 30/12/2013, parzialmente compensato dall'incremento della sterilizzazione di contributi in conto capitale.

- Costi della produzione: il decremento è sostanzialmente rappresentativo della somma algebrica dell'incremento dei costi per acquisto di beni, segnatamente sanitari, (€/mgl 2.599) strettamente correlato all'incremento nei ricavi per prestazioni sanitarie, del decremento dei costi di manutenzione e riparazione (-€/mgl 1.307) quale effetto delle azioni di contenimento dei costi poste in essere dalla Amministrazione, del decremento del costo del personale (-€/mgl 4.700) prevalentemente riconducibile all'utilizzo del Fondo del Disagio nei limiti del rispettivo stanziamento e, infine, dalla riduzione della voce accantonamenti (-€/mgl 8.913). All'uopo si specifica che l'Azienda non ha previsto accantonamenti per rischi e contenziosi ritenendo la consistenza del fondo rischi accantonato al 31 dicembre 2014 congrua a fronteggiare i rischi derivanti dai contenziosi attualmente in essere o potenziali.

- Proventi e oneri finanziari: il miglioramento della componente finanziaria (€/mgl 822) deriva dalla previsione della continua riduzione dei tempi di pagamento con conseguente riduzione degli interessi di mora.

- Proventi e oneri straordinari: il bilancio di previsione 2015, ovviamente, non prevede questa fattispecie di componente economica.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2015 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2015, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

il risultato negativo riportato nel Bilancio preventivo economico 2015 assume carattere provvisorio in quanto influenzato dalla iscrizione della assegnazione di Fondo Sanitario Regionale prevista per l'anno 2013 la quale sarà suscettibile di variazione in sede di riparto del FSR per gli anni 2014 e 2015.

Il Collegio passa quindi all'analisi del Bilancio pluriennale di previsione 2015-2017, redatto secondo le indicazioni Regionali, che prevede per il triennio i seguenti risultati economici:

€/mgl -56.971 nel 2015;

€/mgl -60.191 nel 2016;

€/mgl -57.327 nel 2017.

Il Collegio prende atto del contenuto del Bilancio Pluriennale di previsione 2015-2017 che ricalca i criteri applicati per il budget 2015 con riduzione di alcuni costi per servizi appaltati.

A conclusione della presente relazione il Collegio,

TENUTO CONTO

di quanto riportato nella relazione del Direttore Generale redatta ai sensi degli artt. 16 e 20 della Legge Regionale n. 38/94 e del D.Lgs n. 118/2011;

dei criteri utilizzati per la previsione dei costi e dei ricavi, in conformità alla normativa nazionale e regionale ed ai reali costi prevedibili per l'anno 2015;

che il valore delle assegnazioni regionali di cui si è tenuto conto è ancora provvisorio, nelle more del riparto per il 2014;

CONSIDERATA la recente approvazione del protocollo d'intesa Regione-Università da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Bari, il Collegio invita a una sollecita ridefinizione dell'assetto operativo dell'Azienda nel suo complesso, al fine di mantenere e migliorare i livelli di qualità dell'offerta sanitaria, coniugata con una maggiore efficienza

VERIFICATE le cause alla base del deficit risultante dalle evidenze del Bilancio Preventivo Economico 2015;

in considerazione di quanto su esposto, esprime parere favorevole allo stesso, invitando però, la Direzione a non lesinare ogni sforzo, congiuntamente con Regione e Università degli Studi, al fine di tendere ad un equilibrio economico improcastinabile.

IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente Dr. Ezio Filippo CASTOLDI.....

Il Componente Prof. Mario SCICUTELLA.....

Il Componente Salvatore VINCENTI.....

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

EZIO FILIPPO CASTOLDI _____

MARIO SCICUTELLA _____

SALVATORE VINCENTI _____