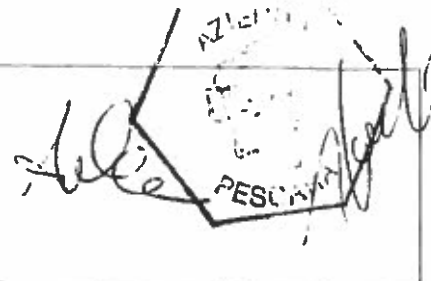


Ente/Collegio: AZIENDA USL DI PESCARA

Regione: Abruzzo

Sede:



Verbale n. 51 del COLLEGIO SINDACALE del 15/12/2016

In data 15/12/2016 alle ore 10:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GAETANO SPAMPINATO

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

DOMENICO PETRUZZI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

TRISOLINO DANILO

Presente

Partecipa alla riunione

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

- 1) Esame deliberazioni;
- 2) Relazione bilancio preventivo 2017;
- 3) Verifica di cassa-tesoreria;
- 4) Comunicazioni.

1) Il Collegio procede all'esame delle deliberazioni trasmesse tenuto conto delle varie aree di interesse ed operative dell'azienda.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 1044 Data: 05/12/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Autorizzazione allo svolgimento dello Studio no profit "K14 - Studio START" promosso da Fondazione per il tuo cuore. Responsabile della sperimentazione Dott. Gerardo Rasetti.

Osservazioni: Nulla da osservare

Numero: 1048 Data: 05/12/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Costituzione del Collegio Tecnico per la verifica e valutazione dell'attività svolta da dirigenti dell'area medico-veterinaria.

Osservazioni: Nulla da osservare

Numero: 1064 Data: 09/12/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Ricorso TAR Abruzzo notificato il 2/12/2016. Autorizzazione difesa in giudizio e nomina legale.

Osservazioni: Nulla da osservare.

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Verbale del collegio sindacale



2) RELAZIONE BILANCIO PREVENTIVO 2017

Il Collegio incontra il dott. Graziano Di Marco, Dirigente amministrativo Ufficio Controllo di gestione, che provvede alla illustrazione del bilancio preventivo 2017 approvato con delibera n. 1039 del 30.11.2016. Dopo un attento esame, il Collegio redige la prescritta relazione, che viene allegata al presente verbale.

3) VERIFICA DI CASSA-TESORERIA

Il Collegio provvede alla verifica della cassa, come da allegato verbale.

4) COMUNICAZIONI

Al Collegio sono pervenute in data odierna le seguenti comunicazioni:

- prot. n. 133/2016/CS - proveniente da U.O.C. Servizio Economico Finanziario, dott.ssa Maria Ruffini, nota prot. n. 1416/SEF del 15/11/2016, avente ad oggetto: trasmissione verbale verifica di cassa CUP del DSB di Montesilvano (n. 5 del 15/11/2016);
- prot. n. 134/2016/CS - proveniente da U.O.C. Servizio Economico Finanziario, dott.ssa Maria Ruffini, nota prot. n. 1455/SEF del 23/11/2016, avente ad oggetto: trasmissione verbale verifica di cassa CUP del DSB di Spoltore (n. 6 del 16/11/2016);
- prot. n. 135/2016/CS - proveniente da U.O.C. Affari Generali e Legali, dott.ssa Francesca Rancitelli, nota prot. n. 0071470U16 del 02/12/2016, avente ad oggetto: invio atto deliberativo n. 1038 del 30.11.2016 (Adozione piano triennale degli investimenti 2017-2019);
- prot. n. 136/2016/CS - proveniente da U.O.C. Affari Generali e Legali, dott.ssa Francesca Rancitelli, nota prot. n. 0071473U16 del 02/12/2016, avente ad oggetto: invio atto deliberativo n. 1039 del 30.11.2016 (Adozione strumenti di programmazione 2017-2019);
- prot. n. 137/2016/CS - proveniente da U.O.C. Servizio Economico Finanziario, dott.ssa Maria Ruffini, nota prot. n. 1534/SEF del 14/12/2016, avente ad oggetto: trasmissione conti giudiziali - Magazzini farmaceutici ed economici - Esercizio 2014;
- prot. n. 138/2016/CS - proveniente da U.O.C. Servizio Economico Finanziario, dott.ssa Maria Ruffini, nota prot. n. 1536/SEF del 14/12/2016, avente ad oggetto: trasmissione conti giudiziali - Magazzini farmaceutici ed economici - Esercizio 20154;
- prot. n. 139/2016/CS - proveniente da Delegazione Trattante di Parte Pubblica dell'ASL di Pescara, dott. Federico De Nicola, nota prot. n. 3699 del 14/12/2016, avente ad oggetto: ipotesi di accordo sindacale - Trasmissione atti;
- prot. n. 140/2016/CS - proveniente da Dipartimento per la Salute e il Welfare - Servizio Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento del SSR Abruzzo, dott. Giovanni Farinella, nota prot. n. 0103944/DPF012 del 24/11/2016, avente ad oggetto: Indirizzi regionali per la redazione degli strumenti di programmazione delle Aziende sanitarie locali triennio 2017-2019;
- prot. n. 141/2016/CS - proveniente da U.O.C. Affari Generali e Legali, dott.ssa Francesca Rancitelli, nota prot. n. 0069157116 del 22/11/2016, avente ad oggetto: invio atto deliberativo n. 1009 del 21.11.2016 (Percorsi attuativi della certificabilità dei bilanci delle Aziende del SSR - Individuazione responsabili di area ed adozione del manuale delle procedure amministrativo-contabili);
- prot. n. 142/2016/CS - proveniente da U.O.C. Servizio Economico Finanziario, dott.ssa Maria Ruffini, nota prot. n. 1535/SEF del 14/12/2016, avente ad oggetto: trasmissione conti giudiziali - Agenti contabili cassieri - Invio atti deliberativi;

La seduta viene tolta alle ore 13:50

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 15/12/2016 si è riunito presso la sede della AZIENDA USL DI PESCARA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Gaetano Spampinato - Presidente Ministero dell'Economia e delle Finanze - presente

Domenico Petrucci - Componente Conferenza dei Sindaci - presente

Daniilo Trisolino - Componente Regione - presente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1039 del 30/11/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/12/2016 , con nota prot. n. 0071470U16

del 02/12/2016 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:

gli Strumenti di Programmazione dell'Azienda per il triennio 2017-2019, comprensivo del Bilancio Preventivo per l'anno 2017, sono stati predisposti sulla base di quanto previsto dalla Delibera di Giunta Regionale n. 741 del 15.11.2016 "Indirizzi Regionali per la redazione degli Strumenti di Programmazione delle Aziende Sanitarie regionali per il Triennio 2017-2019", notificato all'Azienda con nota prot. n. RA/0103944/DPF012 del 24/11/2016.

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 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 | € 657.659.788,00 | € 666.543.436,00 | € 684.611.606,00 | € 26.951.818,00 |
| Costi della produzione | € 674.818.905,00 | € 653.792.999,00 | € 672.124.646,00 | € -2.694.259,00 |
| Differenza + - | € -17.159.117,00 | € 12.750.437,00 | € 12.486.960,00 | € 29.646.077,00 |
| Proventi e Oneri Finanziari + - | € -754.556,00 | € -697.741,00 | € -303.945,00 | € 450.611,00 |
| Rettifiche di valore attività fin. + - | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Proventi e Oneri straordinari + - | € -332.272,00 | € 408.914,00 | € -14.819,00 | € 317.453,00 |
| Risultato prima delle Imposte | € -18.245.945,00 | € 12.461.610,00 | € 12.168.196,00 | € 30.414.141,00 |
| Imposte dell'esercizio | € 12.532.183,00 | € 12.461.610,00 | € 12.168.196,00 | € -363.987,00 |
| Utile (Perdita) d'esercizio | € -30.778.128,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 30.778.128,00 |

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

pari a € 26.951.818,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|---|-----------------|
| | A.1 - Contributi in c/esercizio | € 20.214.762,00 |
| | A.2 - Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | € 597.466,00 |
| | A.3 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | € 2.631.886,00 |
| | A.4 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | € 11.037.429,00 |
| | A.5 - Concorsi, recuperi e rimborsi | € 84.622,00 |
| | A.6 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | € 66.329,00 |
| | A.7 - Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | € -7.553.233,00 |
| | A.8 - Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | € 0,00 |
| | A.9 - Altri ricavi e proventi | € -127.443,00 |

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

si evidenzia un decremento pari a € -2.694.259,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|---|------------------|
| | B.1 - Acquisti di beni | € 3.513.081,00 |
| | B.2 - Acquisti di servizi sanitari | € 15.971.325,00 |
| | B.3 - Acquisti di servizi non sanitari | € -358.935,00 |
| | B.4 - Manutenzione e riparazione | € -12.815,00 |
| | B.5 - Godimento di beni di terzi | € -816.394,00 |
| | B.6 - Costi del personale | € -2.337.915,00 |
| | B.7 - Oneri diversi di gestione | € 31.624,00 |
| | B.8 - Ammortamenti | € -8.173.314,00 |
| | B.9 - Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | € 0,00 |
| | B.10 - Variazione delle rimanenze | € 845.985,00 |
| | B.11 - Accantonamenti | € -11.356.900,00 |

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

pari a € 450.611,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|--|---------------|
| | C.1 - Interessi attivi ed altri proventi finanziari | € -103,00 |
| | C.2 - Interessi passivi ed altri proventi finanziari | € -450.713,00 |

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

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

| | voce | importo |
|--|------|---------|
| | | |

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un incremento pari a € 317.453,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|-----------------------------|------------------|
| | E.1 - Proventi straordinari | € -13.997.443,00 |
| | E.2 - Oneri straordinari | € -14.314.897,00 |

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

Gli strumenti di programmazione sono stati redatti dalla ASL a seguito dell'adozione della DGR n. 741 del 15/11/2016 "Indirizzi Regionali per la redazione degli Strumenti di Programmazione delle Aziende Sanitarie regionali per Triennio 2017-2019", seguendo le seguenti linee procedurali:

- rappresentare la voce A1 "Contributi c/esercizio FSR" come il finanziamento necessario ad assicurare, in modo complementare agli altri ricavi esposti, un risultato di esercizio in pareggio;
- allineare direttamente alcuni degli aggregati a quanto indicato dalla DGR n. 741/2016;
- mettere in campo manovre di riduzione della spesa tali da ricondurre complessivamente le poste contabili all'equilibrio economico tracciato dal target regionale;
- confermare i dati esposti nei modelli tendenziali.

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

VALORE DELLA PRODUZIONE:

- Contributi in c/esercizio: il valore dell'aggregato è stato allineato a quanto previsto dalla DGR 741/2016;
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti: il valore dell'aggregato fa riferimento a quanto riportato nel Piano Triennale degli Investimenti 2017-2019 ex Delibera DG n. 1038/2016;
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti: l'obiettivo economico indicato dal Dipartimento della Salute e del Welfare per il finanziamento nel 2017 degli investimenti in c/esercizio è pari ad €/000 3.941. Tale importo è ritenuto dall'Azienda insufficiente a sostenere il programma di investimenti in tecnologie, attrezzature, strutture ed impianti, necessario al mantenimento ed allo sviluppo delle attività della stessa; inoltre, parte di tale somma risulta "indisponibile", in quanto è destinata a finanziare, come prevede la legge, la quota a carico dell'Azienda per i contributi ex Art. 20 L. 67/88. Di conseguenza, l'Azienda ha deciso di destinare le scarse risorse in c/esercizio al finanziamento di interventi di ristrutturazione non rinviabili ed all'acquisto di tecnologie diagnostiche. L'incremento evidenziato, pertanto, proprio al fine di riequilibrare l'eccesso di spesa sopra descritto, si traduce in un maggior impiego delle risorse ancora disponibili dei Progetti Obiettivo alla data non del tutto utilizzati;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: l'incremento evidenziato è in diretta correlazione alla mobilità attiva, indicata dal Dipartimento della Salute e del Welfare per la redazione del CE III trimestre 2016, e all'incremento dei posti letto dei convenzionati privati ex DCA n. 4/2016.

COSTI DELLA PRODUZIONE:

- Prodotti farmaceutici ed emoderivati: gli elementi presi in considerazione per valorizzare questo aggregato di spesa sono stati in particolare i seguenti: l'andamento di magazzino alla data del 30/11/2016, l'immissione in commercio di nuovi farmaci innovativi, il cui impatto di spesa non risulta in alcun modo prevedibile, ecc.

Alla luce di quanto sinora affermato, l'Azienda reputa plausibile prevedere per l'anno 2017 una spesa pari ad €/000 68.000. L'Azienda ha individuato diversi strumenti per monitorare e governare la predetta spesa.

- Altri beni sanitari e beni non sanitari: l'obiettivo regionale si attesta rispettivamente ad €/000 43.611 ed €/000 1.160. L'Azienda ha ritenuto di allinearsi ai valori previsti dalla DGR n. 741/2016, in considerazione all'andamento della contabilità di magazzino alla data del 30/11/2016 e alle iniziative di contenimento della spesa attivate dalla stessa.

Le principali politiche di contenimento della spesa attivate dall'Azienda sono le seguenti: monitoraggio dei prezzi di

aggiudicazione, finalizzata ad una potenziale rinegoziazione, attenta revisione dei prezzi a base d'asta, monitoraggio capillare dei contratti estimatori (conto/deposito) attivi in Azienda, ispezioni da parte della UOC Farmacia Ospedaliera, monitoraggio da parte della Direzione Amministrativa di tutti gli ordini di valore superiore ad € 10.000, ecc.

- Acquisti di servizi sanitari: l'incremento evidenziato è in diretta correlazione alla mobilità passiva indicata dal Dipartimento della Salute e del Welfare per la redazione del CE III trimestre 2016 e all'incremento dei posti letto dei convenzionati privati ex DCA 4/2016;
- Godimento beni di terzi: effetto della conclusione del contratto di leasing operativo per la Cell Factory al 18/12/2016 e conseguente riscatto delle attrezzature;
- Costi del personale: il valore dell'aggregato è stato allineato a quanto previsto dalla DGR 741/2016;
- Ammortamenti: nello schema di riclassificazione della DGR n. 741/2016 la voce Ammortamenti deriva dal saldo algebrico delle voci A7 "Quota contributi in c/capitale" imputata nell'esercizio e B8 "Ammortamenti";
- Accantonamenti: il decremento evidenziato per l'aggregato è in diretta relazione al fatto che i dati sono stati allineati a quelli del CE III trimestre 2016, in quanto ritenuti congrui per la copertura del rischio così come valutabile alla data di elaborazione del provvedimento.

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:

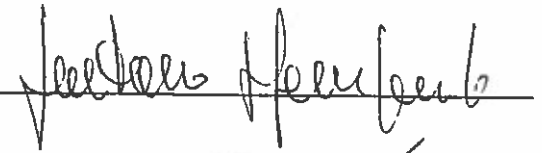
pur nella espressione favorevole del proprio parere, il Collegio non può non evidenziare la necessità di una politica rigorosa della spesa, evidenziando, altresì, che i citati termini "attendibili, congrue e coerenti" sono direttamente correlati ai contributi che saranno effettivamente assegnati dalla Regione Abruzzo. Ulteriore attenzione va riservata anche alla stima degli accantonamenti previsti dall'Azienda in bilancio.

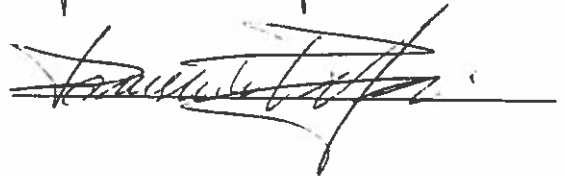
Missis

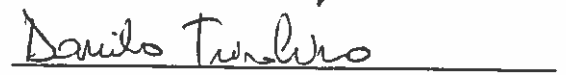
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

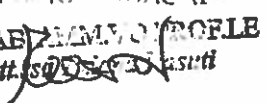
FIRME DEI PRESENTI

GAETANO SPAMPINATO 

DOMENICO PETRUZZI 

TRISOLINO DANILO 

Copia conforme all'originale
composta da n° 12 fogli
13 GEN. 2017
Pescara,

AZIENDA UNIS-PESCARA
IL SINDACATO
DEL COLLETTORIO SINDACAL
COLLABORATORE PROFE
Dott.  **asutti**