

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE 1 DI AVEZZANO-SULMONA-L'AQUILA

Regione: Abruzzo

Sede: L'Aquila

Verbale n. 18 del COLLEGIO SINDACALE del 15/01/2019

In data 15/01/2019 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 della Regione

LUCA VERINI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MASSIMILIANO BARDANI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

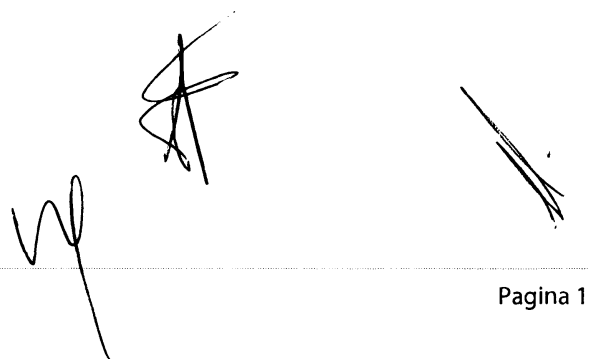
GIANLUCA SANTANDREA

Presente

Partecipa alla riunione

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

- 1) esame delibere selezionate a campione;
- 2) esame bilancio previsionale 2019;
- 3) verifica tempestività dei pagamenti;



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 15/01/2019 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE 1 DI AVEZZANO-SULMONA-L'AQUILA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Luca Verini, Massimiliano Bardani e Gianluca Santandrea

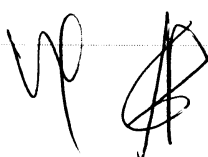
Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 2199 del 30/11/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 11/12/2018 , con nota prot. n. 0243828

del 11/12/2018 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, 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	€ 677.314.358,33	€ 673.485.306,00	€ 688.939.913,00	€ 11.625.554,67
Costi della produzione	€ 672.668.599,00	€ 662.252.056,00	€ 677.164.698,00	€ 4.496.099,00
Differenza + -	€ 4.645.759,33	€ 11.233.250,00	€ 11.775.215,00	€ 7.129.455,67
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -5.833.769,00	€ -416.379,00	€ 0,00	€ 5.833.769,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.446.443,00	€ 3.000.000,00	€ 2.260.000,00	€ 813.557,00
Risultato prima delle Imposte	€ 258.433,33	€ 13.816.871,00	€ 14.035.215,00	€ 13.776.781,67
Imposte dell'esercizio	€ 14.250.039,00	€ 13.805.565,00	€ 14.029.147,00	€ -220.892,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -13.991.605,67	€ 11.306,00	€ 6.068,00	€ 13.997.673,67

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

pari a € 11.625.554,67 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Incremento contributi c/esercizio da Regione per quota FSR	€ 10.971.275,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 4.496.099,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Incremento costi del personale	€ 1.388.696,00
	Incremento acquisto di beni sanitari	€ 10.122.707,00

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

pari a € 5.833.769,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Incremento proventi e oneri finanziari	€ 5.833.769,00

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 € 813.557,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Incremento altri proventi straordinari	€ 2.260.000,00

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

a) rispetto ai contributi c/ esercizio quota FSR (euro 571.023.000), la DGR 913/2018 ha fissato un importo per il triennio 2019-2021 superiore a quanto erogato per gli esercizi precedenti;

b) rispetto alla voce "Costi del personale" (euro 193.313.549), l'incremento é da attribuirsi in parte prevalente all'applicazione del nuovo CCNL del 21/05/2018;

c) circa l'acquisto di beni sanitari, l'incremento é determinato essenzialmente dalla voce prodotti farmaceutici, in particolare, dall'acquisto di farmaci innovativi e da maggiori accessi previsti;

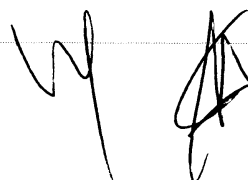
d) circa il saldo delle partite finanziarie, tra 2017 e 2018 (dati tendenziali) vi sarebbe stato un sostanziale decremento della voce "interessi moratori passivi", che, in base al bilancio 2019, proseguirebbe fino ad azzerarsi. Il dato 2017, in ogni caso, sconta un evento eccezionale, il pignoramento, da parte delle case di cura, a copertura di crediti risalenti nel tempo e dei relativi interessi moratori, rendendo il valore scarsamente rappresentativo dell'ordinario andamento della voce.

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:

Il Collegio evidenzia che le valutazioni a fondamento della stima, relativa agli oneri finanziari, avrebbero dovuto essere maggiormente dettagliate in nota illustrativa, analogamente a quanto può dirsi per il valore delle rimanenze.

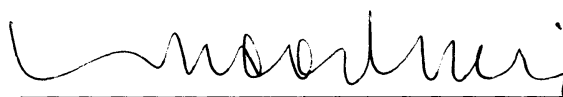
Il Collegio, inoltre, osserva che il Piano Strategico 2019-2021 é stato adottato solo con la deliberazione n.2328 del 18/12/2018, oltre il termine ultimo stabilito dall'art.20-bis L.R.146/1996 ss.mm.ii.

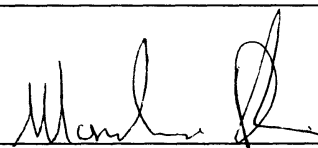


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

LUCA VERINI 

MASSIMILIANO BARDANI 

GIANLUCA SANTANDREA 