

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI TRIESTE

Il Commissario Straordinario
dott. Nicola Delli Quadri

Regione: Friuli-Venezia giulia

Sede:

Verbale n. 33 del COLLEGIO SINDACALE del 10/01/2017

In data 10/01/2017 alle ore 9.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza della Regione

PAOLA VUCH

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARCO PRILI

Presente

Componente in rappresentanza di Comitato Ristretto dei Sindaci

AVE CHINETTI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

SALVATORE SPAGNOLO

Presente

Partecipa alla riunione Direttore generale dott. Delli Quadri e direttore amministrativo dott. Rossetti per illustrare il bilancio di previsione dell'anno 2017.

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

- Esame decreto n. 862 dd. 29/12/2016 ADOZIONE DEL PROGRAMMA E DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE PER L'ANNO 2017 (P.A.L.2017).
- Ipotesi di contratto collettivo integrativo recante "Accordo sulla gestione delle risorse del fondo per la retribuzione di risultato. Esercizio 2016".
- Verifica pagamento debiti commerciali.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Il Commissario Straordinario
dott. Nicola Delli Quadri

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 10/01/2017 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI TRIESTE il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Paola Vuch, Presidente del Collegio Sindacale, Ave Chinetti, Marco Prili e Salvatore Spagnolo, membri effettivi del Collegio. Assistono alla riunione il direttore generale dott. Delli Quadri e il direttore amministrativo dott. Rossetti per illustrare il contenuto del documento adottato.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 862 del 29/12/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 02/01/2017, con nota prot. n. 150/2017

del 02/01/2017 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 direttore generale dott. Delli Quadri e il direttore amministrativo dott. Rossetti hanno illustrato il documento di bilancio adottato ai sensi di legge, soffermando l'attenzione sulle attività avviate e finalizzate a potenziare alcune strutture che presentavano delle criticità dovute per lo più a carenza di personale, in particolare il pronto soccorso, il complesso operatorio e le medicine.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello approvato dalla
 II Commissione Straordinaria
 dott. Nicola Dell'Quadri

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	€ 405.162.469,00	€ 423.000.000,00	€ 542.545.490,00	€ 137.383.021,00
Costi della produzione	€ 403.445.573,00	€ 418.980.000,00	€ 529.192.490,00	€ 125.746.917,00
Differenza + -	€ 1.716.896,00	€ 4.020.000,00	€ 13.353.000,00	€ 11.636.104,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 1.366,00		€ 20.000,00	€ 18.634,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.675.410,00			€ -2.675.410,00
Risultato prima delle Imposte	€ 4.393.672,00	€ 4.020.000,00	€ 13.373.000,00	€ 8.979.328,00
Imposte dell'esercizio	€ 4.078.863,00	€ 4.020.000,00	€ 13.373.000,00	€ 9.294.137,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 314.809,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -314.809,00

Il Commissario Straordinario
dott. Nicola De'Alti Quadri

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

pari a € 137.383.021,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

si evidenzia un incremento pari a € 125.746.917,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

pari a € 18.634,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento pari a € -2.675.410,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

I dati del bilancio di previsione 2017 sono relativi alla nuova Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Trieste (ASUITS) risultante dalla fusione per incorporazione dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Ospedali Riuniti di Trieste da parte dell'Azienda per l'Assistenza Sanitaria n. 1 Triestina, avvenuta con decorrenza 01/05/2016. I dati relativi al consuntivo 2015 e previsionale 2016 delle tabelle precedenti sono relative alla sola AAS N.1 TS. Di conseguenza i valori richiesti ed indicati nelle

tabelle finalizzati ad una comparazione con le risultanze del 2015 non possono essere significativamente comparati al 2016
essendo dati omogenei. Pertanto gli scostamenti che ne conseguono non sono interpretabili come anomalie straordinarie

dott. Nicola Delij Quadri

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:

Stante i dati di pre-chiusura dell'esercizio 2016, sulla base dei quali è stato predisposto il bilancio di previsione 2017, il Collegio rileva alcune criticità presenti nel documento elaborato, criticità originate da una previsione di disavanzo dell'anno 2016 a cui si aggiungono un minor finanziamento di risorse previsto e una previsione di mancate entrate per partite straordinarie. La compensazione di tali poste viene prevista mediante una riduzione complessiva di costi per un importo di oltre 11 milioni. La significativa riduzione di spesa contenuta nel documento appare ambiziosa e necessita di un attento e costante monitoraggio da parte dell'Azienda al fine di raggiungere il pareggio di bilancio o per intraprendere i conseguenti interventi coerenti e assumibili nel corso delle pianificazioni periodiche effettuate nel corso dell'esercizio da trasmettere alla Regione per gli opportuni provvedimenti di Sua competenza.