

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

Regione: Puglia

Sede: 70124 BARI PIAZZA GIULIO CESARE N. 11

Verbale n. 41 del COLLEGIO SINDACALE del 19/12/2013

In data 19/12/2013 alle ore 16.00 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 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 RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

ESAME BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2014 E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2014- 2016 [DELIB. 1385/'13]

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:

ESAME DELLA CORRISPONDENZA:

E.Mail del 12 dic 2013 (prot. arrivo n. 101406 dl 16 dic 2013)

Oggetto: Deliberazione n. 1385/13

Con la e.mail in esame è pervenuta la delibera n. 1385 del 09 dic 2013 avente ad oggetto: " Bilancio Preventivo Economico 2014 e Bilancio Pluriennale di Previsione 2014- 2016.", il Collegio procede con il suo esame per la redazione della propria relazione in calce al presente verbale. La relazione, inoltre, viene predisposta anche secondo lo schema P.I.S.A. allegato.

ESAME RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE UNIVERSITARIO: URGENZA NELLA RILEVAZIONE AUTOMATICA

U.D. GESTIONE AMM.VA PERSONALE RAPPORTO CONVENZIONE COMPRESO QUELLO UNIVERSITARIO

NOTA PROT. 102523/D.G. del 19 dic. 2013 (f.to Dir. Gen. dr. Dattoli)

Oggetto: deliberazione n. 545 del 20.05.2013. Rilievi del Collegio Sindacale posti a verbale n. 31 del 17.6.2013.

Il Collegio ha preso atto della risposta al rilievo di cui al verbale n. 31 del 17.06.2013 riguardante la " Delibera n. 545 del 20.05.2013 avente ad oggetto: U.D. Gestione Amm.va del personale con rapporto a convenzione compreso quello universitario. Richiesta dell'Università degli Studi di Bari del rimborso delle somme che la stessa ha corrisposto al personale universitario in attività assistenziale, dal 1.1.2012 al 31.12.2012, per compensi legati alle particolari condizioni di lavoro." e nel confermare l'osservazione ribadisce l'urgenza di procedere all'obbligo di assolvere alla rilevazione automatica del lavoro straordinario del personale.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014

Il Collegio procede con la propria relazione, che viene riportata in calce al modulo predisposto dal P.I.S.A..

Questionario per l'attuazione dell'art. 1, comma 170 della legge n. 266/2005. Bilancio d'esercizio 2012

Il Collegio con p.e.c. del 16 dic 2013 (prot. 101432/Coll. Sind.) su richiesta della Corte dei Conti ha ripetuto l'invio del questionario già trasmesso in data 22 novembre 2013.

La seduta viene tolta alle ore 18.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

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 2014

In data 19/12/2013 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 2014.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

il Presidente Dr. Ezio Filippo CASTOLDI

il Componente Prof. Mario SCICUTELLA

il Componente Dott. Giuseppe MONGELLI

il Componente Dott. Giulio PALAZZO (assente)

il Componente Salvatore VINCENTI

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1385 del 09/12/2013

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 12/12/2013 , con nota prot. n. 101406

del 16/12/2013 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 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 2014, 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 2014 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2012	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2013	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 470.862.932,51	€ 435.987.888,40	€ 420.357.410,28	€ -50.505.522,23
Costi della produzione	€ 465.474.729,24	€ 451.192.135,62	€ 454.441.642,28	€ -11.033.086,96
Differenza + -	€ 5.388.203,27	€ -15.204.247,22	€ -34.084.232,00	€ -39.472.435,27
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -2.921.046,11	€ -499.000,00	€ -1.005.000,00	€ 1.916.046,11
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 11.530.022,03			€ -11.530.022,03
Risultato prima delle Imposte	€ 13.997.179,19	€ -15.703.247,22	€ -35.089.232,00	€ -49.086.411,19
Imposte dell'esercizio	€ 14.197.128,97	€ 14.026.644,42	€ 13.298.579,79	€ -898.549,18
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -199.949,78	€ -29.729.891,64	€ -48.387.811,79	€ -48.187.862,01

Valore della Produzione: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012 si evidenzia un decremento

pari a € -50.505.522,23 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Assegnazione indistinta - Rispetto al consuntivo 2012 la previsione complessiva della voce "Contributi in conto esercizio" è in decremento per l'effetto dei maggiori finanziamenti regionali riconosciuti nel 2012 all'Azienda con DGR n. 802/2013 a titolo di "contributi per il riequilibrio economico".	€ -51.950.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

si evidenzia un decremento pari a € -11.033.086,96 riferito principalmente a:

	voce	importo
	minori costi del personale per l'anno 2014 per effetto del blocco del turn over derivante dalle prescrizioni previste dal piano di rientro	€ 10.934.305,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012 si evidenzia un incremento

pari a € 1.916.046,11 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Minori interessi passivi a seguito del miglioramento dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi	€ -1.916.046,11

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

si evidenzia un decremento pari a € -11.530.022,03 riferito principalmente a:

	voce	importo
	La voce nel previsionale 2014 non è valorizzata poiché, per natura, non prevedibile.	€ 11.530.022,03

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

- il risultato negativo rilevato dall'Istituto nel Bilancio preventivo economico 2014 assume carattere provvisorio in quanto influenzato dalla iscrizione della assegnazione di FSR prevista per l'anno 2012 con DGR n. 802/2013 (DIEF 2012) la quale sarà suscettibile di variazione in sede di riparto del FSR per gli anni 2013-2014;
- il bilancio preventivo economico 2014 è stato elaborato tenendo conto delle indicazioni contenute nella nota prot n. AOO_168_0001284 del 26/11/2013 avente ad oggetto "Linee operative per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2014", qualora coerenti con la rappresentazione veritiera dei costi aziendali prevedibili per l'anno 2014.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2014 le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2014, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

è ormai prossima l'esplicazione degli effetti dell'approvazione definitiva del protocollo d'intesa Regione-Università da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Bari a seguito dei quali la Direzione Generale potrà ridefinire l'assetto operativo dell'Azienda nel suo complesso, si da migliorare i livelli di qualità dell'offerta sanitaria che caratterizzano l'Azienda stessa.

Attraverso la ristrutturazione organizzativa e produttiva dell'attività svolta all'interno dei due stabilimenti il Collegio invita a raggiungere il tendenziale equilibrio economico nel corso dei prossimi esercizi.

REGIONE PUGLIA
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO DI BARI

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014

Nel giorno 19 del mese di dicembre dell'anno 2014, si è riunito presso la sede della "Azienda Ospedaliero Universitarie Consorziali Policlinico di Bari" il Collegio Sindacale regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio preventivo economico 2014 e del Bilancio pluriennale di previsione 2014-2016, dell'Azienda Ospedaliero Universitarie Consorziali Policlinico di Bari", ed al relativo parere ai sensi dell'art. 44 della LR n. 38/94.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

il Presidente Dr. Ezio Filippo CASTOLDI

il Componente Prof. Mario SCICUTELLA

il Componente Dott. Giuseppe MONGELLI

il Componente Dott. Giulio PALAZZO (assente)

il Componente Salvatore VINCENTI

In adempimento a quanto disposto dalla Legge Regionale 38/94, il Bilancio preventivo economico 2014 ed il Bilancio pluriennale di previsione 2014-2016, di cui alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1385 del 9/12/2013, è stato trasmesso telematicamente al Collegio Sindacale per le debite valutazioni, dal Direttore Amministrativo il 9/12/2013.

Il Bilancio Preventivo Economico 2014 è stato predisposto ai sensi del Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, ed è composto:

- dal Conto Economico Preventivo 2014 elaborato secondo lo schema del D.Lgs n. 118/2011,
- dal Piano dei flussi di cassa prospettici,
- dal Modello CE,
- dalla Nota illustrativa,
- dal Piano triennale degli investimenti,
- dal Piano dei conti valorizzato 2014,
- dalla Relazione di accompagnamento del Direttore Generale ai sensi dell'art. 24 della L.R. 38/94 e dell'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011.

Il Bilancio pluriennale 2014-2016 è stato predisposto ai sensi del Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, ed è composto:

- dalla Relazione di accompagnamento del Direttore Generale ai sensi degli artt. 16 e 20 della L.R. 38/94;
- dal Conto Economico pluriennale 2014-2016 elaborato secondo lo schema del D.Lgs n. 118/2011.

Il Collegio passa all'esame e valutazione del Bilancio preventivo economico 2014.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio preventivo economico 2013:

Conto Economico	Budget 2014	Preconsuntivo 2013	Differenza per valore assoluto
Valore della Produzione	420.357.410	416.268.441	4.088.969
Costo della Produzione	454.441.642	458.797.915	- 4.356.273
Differenza	-34.084.232	- 42.529.474	8.445.242

Proventi ed oneri finanziari +/-	-1.005.000	-2.113.738	1.108.738
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0	0	0
Proventi ed oneri straordinari +/-	0	-1056853,24	1.056.853
Risultato prima delle imposte +/-	-35.089.232	-45.700.065	10.610.833
Imposte dell'esercizio	13.298.580	13.741.529	-442.949
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	-48.387.812	-59.441.594	11.053.782

Il Bilancio preventivo economico 2014 presenta un risultato negativo di € 48.387.812 inferiore rispetto a quanto riportato nel conto economico preconsuntivo 2013 di € 11.053.782.

In base ai dati esposti, il Collegio evidenzia che:

- il risultato negativo rilevato dall'Istituto nel bilancio preventivo economico 2014 assume carattere provvisorio in quanto influenzato dalla iscrizione della assegnazione di Fondo Sanitario Regionale prevista per l'anno 2012 con Deliberazione di Giunta Regionale n. 802 del 26 aprile 2013 (DIEF 2012) la quale sarà suscettibile di variazione in sede di riparto del FSR per gli anni 2013 e 2014;

- il bilancio preventivo economico 2014 è stato elaborato tenendo conto delle indicazioni contenute nella nota prot n. AOO_168_0001284 del 26/11/2013 avente ad oggetto "Linee operative per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2014" qualora coerenti con la rappresentazione veritiera dei costi aziendali prevedibili per l'anno 2014;

- la minore perdita prevista per l'anno 2014 rispetto al preconsuntivo 2013 deriva principalmente dai minori costi del personale per l'anno 2014 per effetto del blocco del turn over derivante dalle prescrizioni previste dal piano di rientro.

Il Collegio passa alla verifica dei criteri utilizzati per la previsione dei costi e dei ricavi per l'anno 2014 riportati nella "Nota illustrativa" redatta ai sensi del D.Lgs n. 118/2011.

Il Bilancio preventivo economico annuale 2014 è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni contenute nelle seguenti normative:

- L.R. n. 38 del 30 dicembre 1994;

- L.R. n. 12 del 24/09/2010 avente ad oggetto "Piano di rientro 2010-2012. Adempimenti";

- Delibera di Giunta Regionale n. 2624 del 30-11-2010 – Piano di rientro 2010-2012;

- L.R. n. 2 del 9 febbraio 2011 (Approvazione del Piano di rientro della Regione Puglia 2010 – 2012);

- D.M. 317 del 15 giugno 2012 del Ministero della Salute, avente ad oggetto "Nuovi modelli di rilevazione economica "Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP) delle aziende del Servizio Sanitario azionale", che prevede l'adozione dei nuovi modelli, a partire dall'anno 2012;

- D. Lgs n. 118 del 23 settembre 2011, avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42;

- Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito in Legge 132 del 7 agosto 2012, avente ad oggetto "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini" (c.d. Spending Review);

- Legge n. 228 del 24 dicembre 2012 avente ad oggetto "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2013)";

- la Delibera di Giunta Regionale n. 802 del 26 aprile 2013 (Documento di indirizzo economico funzionale del Servizio Sanitario Regionale. Ripartizione anno 2012), con la quale la Regione Puglia ha determinato le assegnazioni definitive di FSR per l'anno 2012;

- Nota prot n. AOO_168_0001284 del 26/11/2013 della Regione Puglia – Area Politiche per la promozione della Salute delle Persone e delle Pari Opportunità – Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale avente ad oggetto "Linee operative per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2014";

- Disposizioni nazionali e regionali in materia di contabilità e bilancio delle aziende sanitarie.

I principali criteri con i quali sono stati determinati i costi ed i ricavi iscritti nel Bilancio preventivo economico annuale 2014, sono di seguito elencati:

- Assegnazioni: è stato iscritto il valore dell'assegnazione fissata per l'anno 2012 dal DIEF 2012 di cui alla D.G.R. n. 802 del 26 aprile 2013, ad oggetto "Documento di indirizzo economico funzionale del Servizio Sanitario Regionale. Ripartizione anno 2012" come da indicazioni regionali contenute nella nota prot n. AOO_168_0001284 del 26/11/2013, nelle more del riparto nazionale 2013 e successiva adozione del DIEF 2013, a tutt'oggi non ancora disponibile;

- Rimborsi per la somministrazione diretta dei farmaci: è stato iscritto un valore pari ai costi prevedibili per il 2014, iscritti tra i costi dei farmaci;

- Altri ricavi: sono stati previsti in linea con le risultanze del conto economico preconsuntivo 2013;

- Contributi in conto esercizio: sono stati previsti in linea con le risultanze del conto economico preconsuntivo 2013;

- Attività libero professionale intramoenia: i ricavi ed i relativi costi per attività libero professionale sono stati iscritti in base ai valori riportati nel conto economico preconsuntivo 2013, tenendo conto dell'incidenza dell'applicazione delle disposizioni contenute nella Deliberazione di Giunta Regionale n. 1226 del 12 giugno 2012, con la quale la quota a copertura dei costi di gestione, inclusi i costi per IRAP, è stata adeguata al 30% della tariffa, sia delle disposizioni contenute nel D.L. n. 158/2012 che prevede un ulteriore incremento del 5% della trattenuta sui compensi del medico;

- Materiali sanitari: i valori relativi ai consumi di beni sanitari sono stati previsti sulla base dei fabbisogni reali attesi per l'anno

2014 prevedendo un incremento del 5% del valore dei farmaci e dei Mezzi di contrasto per RX, mentre per gli altri beni sanitari è stato previsto un costo in linea rispetto al conto economico preconsuntivo 2013, in quanto già negli anni 2012 e nell'anno 2013, con la riorganizzazione aziendale e con l'accorpamento di diverse Unità Operative, i costi per beni sanitari sono stati razionalizzati, in particolare i costi per protesi da impiantate a degenti. Pertanto, considerato che per il 2014 non si prevedono variazioni dei livelli produttivi, la previsione dei consumi di beni sanitari è stata fatta in linea con i valori del preconsuntivo 2013 ad eccezione dei costi dei farmaci il cui incremento è correlato all'incremento dei contributi per somministrazione diretta dei farmaci, come precedentemente evidenziato;

- Materiali non sanitari: la previsione dei consumi di beni non sanitari è stata fatta tenendo conto della attivazione delle cucine presso l'A.O. Giovanni XXIII intervenuta nel corso dell'anno 2013, che comporterà un aumento dei costi per "Prodotti alimentari", coperti dai minori costi del servizio mensa. La previsione dei costi per gli altri beni non sanitari è stata fatta in linea con le indicazioni regionali;

- Formazione: i costi per la formazione del personale dipendente sono stati determinati in linea con i costi del consuntivo 2012;

- Servizi appaltati: i costi per servizi appaltati sono stati determinati tenendo conto degli effetti dell'azione di contenimento dei costi posta in essere da questa Direzione Strategica finalizzata, attraverso la rinegoziazione dei contratti con le ditte fornitrici, ad ottenere la riduzione dei costi del 5% come disposto dall'art. 15, comma 13, lett. a) e b) del Decreto Legge 95 del 6 luglio 2012 convertito in Legge 135 del 7 agosto 2012 (c.d. Spending Review). La previsione dei costi per l'anno 2014 tiene, inoltre, conto del passaggio dell'aliquota Iva dal 21% al 22% a partire dal mese di ottobre 2013, come previsto dalla legge di stabilità 2013.

Con riferimento al servizio mensa, il costo è stato quantificato tenendo conto della riapertura della cucina presso il P.O. Giovanni XXIII e della riduzione dei prezzi prevista dalla nuova gara, mentre con riferimento al servizio di vigilanza si è tenuto conto dei risparmi attesi dalla nuova gara in corso;

- Manutenzioni: i costi di manutenzione e riparazione sono stati previsti in decremento rispetto al conto economico preconsuntivo 2013 tenendo conto degli effetti dell'azione di contenimento dei costi posta in essere dalla Direzione ed in linea con le indicazioni regionali contenute nella nota prot. n. AOO_168_0001284 del 26/11/2013;

- Godimento beni di terzi: il costo per i canoni di noleggio delle attrezzature tecnico, scientifiche e sanitarie è stato previsto in riduzione rispetto ai costi del preconsuntivo 2013, secondo le indicazioni regionali;

- Costo del personale: la spesa del personale è stata programmata tenendo conto sia del vincolo di spesa di cui al comma 71 della Legge 191/2009 (vincolo 1,4% della spesa 2004) che di quello previsto dall'art. 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010 (50% del costo del personale a tempo determinato 2009);

- Ammortamenti: il valore degli ammortamenti e la relativa quota di sterilizzazione dei contributi in conto capitale, sono stati determinati in base agli acquisti previsti per l'anno 2014 con contributi in conto capitale, secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs 118/2011 così come modificato dall'art 36 della Legge 228/2012 – Legge di Stabilità. In considerazione delle maggiori aliquote di ammortamento previste per l'anno 2014 dalla Legge n.228/2012 pari al 60% del valore degli acquisti dell'anno 2014 non sono stati previsti acquisti con contributi in conto esercizio ma solo acquisti con contributi in conto capitale, nelle more di individuare le necessarie risorse finanziarie;

- Accantonamenti: gli accantonamenti riguardano l'accantonamento della franchigia aggregata relativa alla polizza RCT in vigore;

- Interessi passivi: per gli interessi passivi è stato previsto un decremento del 30% rispetto al conto economico preconsuntivo 2013 coerente con le indicazioni regionali contenute nella nota prot n. AOO_168_0001284 del 26/11/2013, e tenuto conto del miglioramento dei tempi di pagamento dei fornitori.

Da quanto sopra appare evidente che:

- il risultato negativo riportato nel Bilancio preventivo economico 2014 assume carattere provvisorio in quanto influenzato dalla iscrizione della assegnazione di Fondo Sanitario Regionale prevista per l'anno 2012 con Deliberazione di Giunta Regionale n. 802 del 26 aprile 2013 (DIEF 2012) la quale sarà suscettibile di variazione in sede di riparto del FSR per gli anni 2013 e 2014;

- è ormai prossima l'esplicazione degli effetti dell'approvazione definitiva del protocollo d'intesa Regione-Università da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Bari. Pertanto, la Direzione Generale, d'intesa con la Regione e l'Università degli Studi di Bari, potrà ridefinire l'assetto operativo dell'Azienda nel suo complesso, onde raggiungere più alti livelli di qualità dell'offerta sanitaria che caratterizzano l'Azienda stessa.

Il Collegio passa all'analisi del Bilancio pluriennale di previsione 2014-2016, redatto secondo le indicazioni Regionali, che prevede per il triennio i seguenti risultati economici:

- €/mgl -48.388 nel 2014;

- €/mgl -44.301 nel 2015;

- €/mgl -40.856 nel 2016.

Il Collegio prende atto del contenuto del Bilancio Pluriennale di previsione 2014-2016.

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 2014;

- che il valore delle assegnazioni regionali di cui si è provvisoriamente tenuto conto è quello riportato nella Deliberazione di Giunta Regionale n. 802 del 26 aprile 2013 avente ad oggetto "Documento di indirizzo economico funzionale del Servizio Sanitario Regionale. Ripartizione anno 2012" come da indicazioni regionali contenute nella nota prot n. AOO_168_0001284 del

26/11/2013, nelle more del riparto nazionale 2013 e successiva adozione del DIF 2013, a tutt'oggi non ancora disponibile.
CONSIDERATA la recente approvazione del protocollo d'intesa Regione-Università da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Bari, alla quale seguirà la ridefinizione dell'assetto operativo dell'Azienda nel suo complesso, al fine di mantenere e migliorare i livelli di qualità dell'offerta sanitaria.
VERIFICATE le cause alla base del deficit risultante dalle evidenze del Bilancio Preventivo Economico 2014;
in considerazione di quanto su esposto, ESPRIME PARERE FAVOREVOLE allo stesso.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

EZIO FILIPPO CASTOLDI _____

MARIO SCICUTELLA _____

SALVATORE VINCENTI _____

GIUSEPPE MONGELLI _____