



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 14/11/2016 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 6 SANLURI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Rag. Giuseppe Caddeo Presidente;
Dott. Giorgio Alimonda;
Dott. Ignazio Chia;

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 606 del 20/10/2016 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 11/11/2016 , con nota prot. n. PG/2016/000 del 11/11/2016 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:

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 verbali 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	€ 127.378.411,00	€ 112.944.000,00	€ 115.619.000,00	€ -11.759.411,00
Costi della produzione	€ 138.448.095,00	€ 139.361.000,00	€ 136.474.000,00	€ -1.974.095,00
Differenza + -	€ -11.069.684,00	€ -26.417.000,00	€ -20.855.000,00	€ -9.785.316,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -950,00	€ -3.000,00	€ -3.000,00	€ -2.050,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 8.262.755,00	€ -215.000,00	€ -215.000,00	€ -8.477.755,00
Risultato prima delle Imposte	€ -2.807.879,00	€ -26.635.000,00	€ -21.073.000,00	€ -18.265.121,00
Imposte dell'esercizio	€ 3.467.075,00	€ 3.670.000,00	€ 3.670.000,00	€ 202.925,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -6.274.954,00	€ -30.305.000,00	€ -24.743.000,00	€ -18.468.046,00

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

pari a € -11.759.411,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	MINORI CONTRIBUTI DELLA REGIONE AUTONOMA SARDA	€ -11.759.411,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -1.974.095,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	€ -3.452.000,00
	ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	€ 51.000,00
	COSTI DEL PERSONALE	€ 308.000,00
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ -433.000,00
	ACQUISTI DI BENI SANITARI	€ 2.799.000,00
	ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER FARMACEUTICA	€ -2.123.000,00
	ACQUISTO PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	€ -322.000,00
	ACQUISTO PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	€ 581.000,00
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO	€ 432.000,00

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

pari a € -2.050,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	INTERESSI PASSIVI ANNO 2015	€ 2.050,00

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

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

	voce	importo



265

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

si evidenzia un decremento pari a €-8.477.755,00

riferito principalmente a:

	voce	importo
	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 2015	€ -8.262.755,00
	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI PREVENTIVO 2017	€ -215.000,00

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

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

In applicazione della Deliberazione della Giunta Regionale n. 54/11 del 10.11.2015 " Interventi per la razionalizzazione e il contenimento della spesa farmaceutica" che ha approvato le azioni e gli indirizzi per il contenimento della spesa farmaceutica ed ha assegnato ai Commissari Straordinari delle ASL della Sardegna, gli obiettivi da raggiungere per il triennio 2015/2018. A seguito di tale provvedimento il Commissario Straordinario ho predisposto il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2017 che evidenzia una drastica riduzione dei trasferimenti " Contributi" Regionali e conseguentemente una drastica riduzione dei costi relativi ai servizi sanitari per la farmaceutica e degli oneri diversi di gestione.

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: