

Relazione del Collegio Sindacale al
Piano Attuativo Locale e del bilancio preventivo economico per l'anno 2015.

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2015 è predisposto in conformità alle disposizioni di cui all'art. 25 del D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i. .

In particolare, il bilancio stesso include il conto economico preventivo ed il rendiconto finanziario, redatti secondo gli schemi previsti dall'articolo 26 del su citato decreto, tenuto conto altresì delle "Indicazioni per la redazione dei documenti contabili preventivi 2015" trasmesse dalla Direzione Centrale Salute, Integrazione Socio-Sanitaria, Politiche Sociali e Famiglia con nota prot. n. 0002663/P del 05.02.2015.

Il bilancio preventivo è stato elaborato sulla base delle "Linee annuali per la gestione del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015" approvate in via preliminare con DGR n. 153 del 30.1.2015 ed in via definitiva con DGR n. 394 del 6.3.2015; con tali provvedimenti sono stati definiti i criteri di finanziamento, l'ammontare delle risorse disponibili nonché gli obiettivi e le azioni da inserire nel programma annuale delle Aziende. Il bilancio stesso tiene conto altresì delle ulteriori indicazioni operative emerse a seguito della negoziazione intervenuta in data 19 marzo u.s. .-

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.

Conto economico - Gestione S.S.R. 2015	Preventivo 2015	Preconsuntivo 2014	Variazione
Valore della produzione	544.244.195,00	679.064.901,00	-134.820.706,00
Costi della produzione	532.188.210,00	672.251.097,00	-140.062.887,00
Differenza	12.055.985,00	6.813.804,00	5.242.181,00
Proventi e oneri finanziari	5.800,00	-3.152,00	8.952,00
Rettifica di valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Proventi e oneri straordinari	0,00	6.044.655,00	-6.044.655,00
Risultato prima delle imposte	12.061.785,00	12.855.307,00	-793.522,00
Imposte dell'esercizio	12.061.785,00	12.393.578,00	-331.793,00
Utile o perdita di esercizio	0,00	461.729,00	-461.729,00

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti rispetto alla documentazione regionale di riferimento e ai vincoli operativi ivi contenuti.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha preso in esame le principali aggregazioni di costo rispetto al preconsuntivo 2014.

In particolare l'attenzione è stata rivolta alle seguenti voci:

Voci di bilancio	Preventivo 2015	Preconsuntivo 2014	Variazione
Acquisti di beni	64.942.374,00	66.613.128,00	-1.670.754,00
a) Medicinali	25.960.323,00	27.781.345,00	-1.821.022,00
b) Altri beni sanitari	34.995.551,00	34.716.240,00	279.311,00
c) Acquisti di beni non sanitari	3.986.500,00	4.115.543,00	-129.043,00

Acquisti di servizi sanitari	236.710.659,00	371.755.901,00	135.045.242,00
a) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base	32.578.736,00	32.190.364,00	388.372,00
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	43.210.419,00	45.993.770,00	-2.783.351,00
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	26.870.464,00	63.120.485,00	-36.250.021,00
d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.483.000,00	4.495.290,00	-12.290,00
e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	7.371.953,00	7.704.526,00	-332.573,00
f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00
g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	66.218.611,00	166.470.542,00	100.251.931,00
h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	755.648,00	658.000,00	97.648,00
i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.451.116,00	9.420.392,00	4.030.724,00
j) Acquisto prestazioni termali in convenzione	851.141,00	860.364,00	-9.223,00
k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.721.716,00	3.645.257,00	76.459,00
l) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	20.436.012,00	21.710.780,00	-1.274.768,00
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	4.038.513,00	3.697.886,00	340.627,00
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	4.959.614,00	3.719.604,00	1.240.010,00
o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.102.467,00	2.394.252,00	-291.785,00
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.061.249,00	4.074.389,00	-13.140,00
Acquisti di servizi non sanitari	28.848.031,00	28.859.481,00	-11.450,00
Manutenzione e riparazione	9.765.381,00	9.693.593,00	71.788,00
Godimento beni di terzi	5.636.388,00	5.878.843,00	-242.455,00
Costi del personale - competenze fisse	171.518.383,00	169.606.193,00	1.912.190,00
Oneri diversi di gestione	1.214.671,00	3.421.147,00	-2.206.476,00

Gli scostamenti sopra evidenziati rendono evidente, in generale, la contrazione delle risorse e la correlata riduzione dei costi di produzione, in base a quanto definito dalle Linee guida per la gestione del servizio sanitario regionale per l'anno 2015, come sopra evidenziato.

Con riguardo agli scostamenti più significativi, si rileva quanto in appresso.-

La contrazione dei costi per l'acquisto di medicinali e per i servizi della farmaceutica è dovuta all'applicazione dei vincoli gestionali specifici.

La diminuzione dei costi relativi all'assistenza specialista ambulatoriale e all'assistenza ospedaliera (ricoveri) è conseguente al criterio di finanziamento della nuova Azienda, risultante dalla fusione della ASS6 e dell'AOSMA.

L'aumento delle prestazioni di distribuzione farmaci File F è conseguente all'introduzione della mobilità regionale dei farmaci, che costituisce una delle novità del finanziamento 2015.

La diminuzione del costo per l'acquisto di prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria è conseguente alla riduzione dei costi per l'assistenza sanitaria in strutture residenziali e semiresidenziali per anziani, calcolata in base alle presenze previste, nonché alla riduzione delle previsioni di costo per la neuropsichiatria in applicazione delle indicazioni regionali.

L'aumento dei costi per rimborsi, assegni e contributi sanitari si riferisce a trasferimenti ad enti (Fondazione Bambini e Autismo, Associazione Progetto Spilimbergo) il cui finanziamento da questo esercizio è posto a carico diretto dell'Azienda.

La variazione dei costi del personale, unitamente alla variazione degli "oneri diversi di gestione", dovuta alla diversa iscrizione del premio INAIL, evidenzia una diminuzione complessiva che è conseguente al permanere del vincolo di spesa (-1% voci fisse anno 2012) anche per l'anno 2015.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2015, ritiene le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Il Collegio opererà periodici controlli finalizzati a verificare il raggiungimento di tali obiettivi di contenimento valutando con la Direzione Generale l'efficacia delle azioni via via intraprese.

Pordenone, 13 aprile 2015

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Alberto Cimolai



Dott. Renato Cinelli



Dott. Celeste di Bernardo



Dott.ssa Maria Brogna


