

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

Regione: Umbria

Sede:

**Verbale n. 14 del COLLEGIO SINDACALE del 20/12/2019**

In data 20/12/2019 alle ore 9:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**CRISTINA RENDINA**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**LORENZO DELLE GROTTI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**STEFANO MORACCI**

Assente giustificato

Partecipa alla riunione il Commissario straordinario Dott. Braganti Massimo e la Dott.ssa Lucia Luzzi Responsabile del Servizio Economico Finanziario.

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

- parere al Bilancio Preventivo Economico 2020;
- varie ed eventuali.

<b>ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI</b>
---

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

- acquisire la ricevuta della pec di invio alla Corte dei Conti - Sezione regionale di controllo per l'Umbria - della relazione questionario al Bilancio d'esercizio 2018 ( n. 0226986 del 6/11/2019).
- Esaminare il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2020 deliberato e inviato al Collegio in data odierna (Delibera n. 700 del 20/12/2019) con pec n. 261930, ed acquisire i documenti di pianificazione e programmazione Interna, al fine di esprimere un parere sull'attendibilità, congruità e coerenza delle previsioni economiche rappresentate, in considerazione delle disponibilità delle risorse economiche e finanziarie, degli obiettivi aziendali assegnati dalla Regione e dei vincoli di bilancio e di gestione.

La seduta viene tolta alle ore 15:30                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 20/12/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

Il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti I Sigg.:

Cristina Rendina e Lorenzo Delle Grotti, assente giustificato Stefano Moracchi.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 700 del 20/12/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/12/2019, con nota prot. n. 261930

del 20/12/2019 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:

- Per la programmazione 2020 si terranno in considerazione l'assistenza territoriale alle zone colpite dal sisma, Terni, Spoleto ed in particolare la Valnerina, dove sono in corso due attività progettuali, il progetto SASS per la gestione dell'anziano fragile e il progetto "Disabilità e terremoto" attraverso le tecnologie assistive.

- Piano Regionale Integrato per la non Autosufficienza (PRINA)

In tutti i Distretti dell'Azienda si sono considerate le gravissime disabilità al 31/12/2018 e per il 2019, in applicazione del Decreto sulla Non Autosufficienza, e il 50% del relativo fondo nazionale vincolato è stato utilizzato per l'assistenza domiciliare e l'erogazione di assegni rivolti ai pazienti affetti da SLA.

In programmazione per il 2020 tra l'altro:

- la sperimentazione del progetto APE MOBILE per l'uso degli smartphone da parte degli infermieri, nell'assistenza domiciliare ai non autosufficienti in tutti i 6 Distretti dell'Azienda.

- Pianificazione e modifica gestionale delle residenze protette al fine di omogeneizzare l'offerta nel territorio aziendale e creare condizioni di assistenza socio-sanitaria qualitative e quantitative più appropriate.

- Piano regionale di contenimento dei tempi d'attesa approvato con la DGR 610

Con Delibera del Commissario Straordinario n. 502 del 30/06/2019, per il triennio 2019-2021, è stato approvato e deliberato il PAAGLA (Programma Attuativo Aziendale di Governo delle Liste di Attesa), in base al quale l'offerta delle prestazioni è stata definita in relazione al fabbisogno di prestazioni specialistiche necessarie

La programmazione 2020 pertanto, come si evince dalla Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico,

risulta in linea con gli obiettivi del 2019 per la riorganizzazione e la razionalizzazione dei servizi ospedalieri di cui alla DGR 212/2016 e al Piano di Riorganizzazione degli Ospedali dell'Azienda (DDG n.1009 del 31/12/2016).

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 2020, 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 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 758.623.277,22	€ 733.373.248,18	€ 740.349.116,78	€ -18.274.160,44
Costi della produzione	€ 756.476.220,91	€ 718.253.626,09	€ 725.086.344,78	€ -31.389.876,13
Differenza + -	€ 2.147.056,31	€ 15.119.622,09	€ 15.262.772,00	€ 13.115.715,69
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 105.762,73	€ -28.735,00	€ -28.735,00	€ -134.497,73
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 12.321.542,79			€ -12.321.542,79
Risultato prima delle Imposte	€ 14.574.361,83	€ 15.090.887,09	€ 15.234.037,00	€ 659.675,17
Imposte dell'esercizio	€ 14.471.249,64	€ 15.090.887,09	€ 15.234.037,00	€ 762.787,36
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 103.112,19	€ 0,00	€ 0,00	€ -103.112,19

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -18.274.160,44 riferito principalmente a:

	voce	importo
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER QUOTA F.S. REGIONALE	€ -4.133.603,58
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - EXTRA FONDO	€ -6.737.332,09
	CONTRIBUTI IN CONTI ESERCIZIO DA PRIVATI	€ -20.000,00
	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	
	RICAVI PER PRESTAZIONI SAN. E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	€ -862.725,47
	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	€ -6.843.923,00
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 141.893,32

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -31.389.876,13 riferito principalmente a:

	voce	importo
	ACQUISTO DI BENI	€ -45.109.792,15
	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	€ 3.541.297,02
	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	€ 2.671.924,35
	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	€ 4.022.113,05
	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 785.265,77
	COSTI DEL PERSONALE	€ -39.081,92
	AMMORTAMENTI	€ 2,36
	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI DEI CREDITI	€ -300.000,00
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€ 954.033,92
	ACCANTONAMENTI	€ 1.994.008,76

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -134.497,73 riferito principalmente a:

	voce	importo
	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 28.624,80
	INTERESSI ATTIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -105.872,93

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -12.321.542,79 riferito principalmente a:

	voce	importo
	IN SEDE PREVISIONALE NON VENGONO PREVISTI "PROVENTI E ONERI STRAORDINARI"	€ -12.321.542,79

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

- Contributi in c/esercizio- da Regione per quote FSR euro 676.881.732

corrispondono all'assegnazione regionale di cui al DGR n. 1264 del 18/12/2019.

- La previsione dei costi della produzione complessivi previsti per l'esercizio 2020 è stata effettuata sulla base delle previsioni fatte dai Centri di Risorsa aziendali, in virtù degli indirizzi regionali e delle risorse disponibili di cui al DGR 1264 del 18/12/2019. I maggiori scostamenti sono relativi alle voci B1A Acquisti beni sanitari.

Per quanto concerne il rispetto dei vincoli di spesa di beni e servizi nonché di quelli relativi al personale e per gli altri vincoli, il Collegio prende atto del loro rispetto e raccomanda ciò anche durante la gestione del Bilancio, nonché di darne evidenza contabile in sede di rendiconto della gestione.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

- Il BEP 2020 è in equilibrio economico-finanziario quale vincolo per le Aziende Sanitarie ai sensi dell'art. 52 comma 4, lettera d) della Legge n. 289/2002 ed è stato redatto nel rispetto degli indirizzi vincolanti di cui alla DGR n.1264 del 18/12/2019.

- Il Piano degli Investimenti è stato redatto rispettando quanto previsto dalla DGR n. 1264 del 18/12/2019 e, tenendo conto delle risorse a disposizione per il relativo finanziamento sono stati individuati gli obiettivi e le priorità, con particolare riferimento agli interventi da programmare di adeguamento alla normativa antincendio e di riduzione della vulnerabilità sismica.

- Per la spesa farmaceutica (convenzionata e per acquisti diretti) vengono confermati i limiti di spesa della DGR n. 1264/2019. Il tetto della farmaceutica per acquisti diretti è di difficile raggiungimento visti gli andamenti degli anni precedenti e il panorama nazionale. L'utilizzo di farmaci ad alto costo, l'erogazione di piani di trattamento prescritti da specialisti, le nuove terapie per HCV nonostante le azioni preventive di contenimento, come il Protocollo di integrazione per l'appropriatezza clinica e organizzativa con l' Azienda Ospedaliera di Terni, rappresentano le motivazioni di sfioramento del tetto. Il rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dal tetto Global Budget (c.d. "File F" extra Global Budget) è stato inserito nel tetto complessivo di mobilità, come da disposizioni regionali.

- Costo del Personale dipendente e convenzionato.

Tiene conto del vincolo della riduzione dell'1,4% rispetto all'anno 2004, come previsto dalle vigenti normative. In particolare, il valore complessivo indicato rispetta detto vincolo al netto delle spese per le categorie protette, delle spese di personale a carico di finanziamenti privati o comunitari e di quelle per la formazione e per le missioni, di quelle sostenute per il personale di assistenza penitenziaria (aumento dovuto al passaggio dell'assistenza penitenziaria dal Ministero di Grazia e Giustizia al Ministero della Salute - DGR n. 591 del 22/03/2010) e per il personale necessario all'attivazione della sezione di Osservazione Psichiatrica nell'Istituto Penitenziario di Spoleto.

- Spesa relativa all'acquisto di beni e servizi

Compatibilmente con la salvaguardia dell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza, si raccomanda una programmazione coordinata e tempestiva delle procedure di gara, sia nella fase di pianificazione che di attuazione, conformemente alle disposizioni di cui al D.M. 16 gennaio 2018 n.14.

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

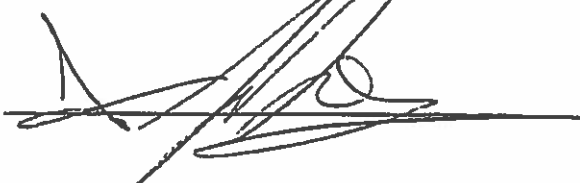
---

### FIRME DEI PRESENTI

CRISTINA RENDINA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Cristina Rendina', written over a horizontal line.

LORENZO DELLE GROTTI

A complex, stylized handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.