

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

Regione: Umbria

Sede: Legale Provvisoria Via Bramante, 37 - Terni.

Verbale n. 13 del COLLEGIO SINDACALE del 28/11/2013

In data 28/11/2013 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 della Regione

GOFFREDO MARIA COPPARONI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LEONELLA CAPPELLI

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

CIANO RICCI FELIZIANI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

CRISTINA RENDINA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ANTONIO BUCCI

Presente

Partecipa alla riunione

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

- definizione verbali sedute precedenti;
- ulteriore esame delibere adottate nel mese di settembre 2013;
- esame delibere adottate nel mese di ottobre 2013;
- esame documentazione inerente il bilancio sociale consuntivo 2009;
- esame documentazione inerente il bilancio sociale preventivo 2013;
- esame documentazione inerente bilancio preventivo sanitario 2014;
- varie ed eventuali.

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 bilancio di previsione 2013 settore sociale.

Il bilancio sociale di previsione è stato approvato con delibera del Direttore Generale n. 1053 del 27/11/2013 e trasmesso al Collegio in data 28/11/2013.

Al riguardo si evidenzia come l'atto di previsione derivi, il primo in ordine temporale, dal riferimento delle due posizioni ex ASL n. 3 e n. 4.

Tali cessate Aziende Sanitarie, provenivano da due metodi diversi di rendicontazione (Il cui consuntivo economico patrimoniale per la ex 3 di Foligno, la più obsoleta contabilità finanziaria per la ex 4 di Terni) che non hanno permesso ad oggi una rendicontazione previsionale economico-finanziaria auspicabile per il preventivo 2014.

E' doveroso altresì prendere atto, di come il ritardo sulla tempistica della redazione del documento di previsione, ne fa venir meno, la sua funzione di programmazione annuale. Si ritiene opportuno sottolineare parte delle premesse in delibera: "Sarebbe comunque necessario che i Comuni definiscano il loro Bilancio preventivo....."

Attestato ciò, comunque, si raccomanda, anche in virtù delle difficoltà in materia di stabilità dei Comuni, di procedere a specifiche attivazioni di procedure atte ad una formale autorizzazione ex ante dei Comuni in convenzione.

Dall'esame del bilancio preventivo, si evince comunque un equilibrio contabile in quanto i costi della produzione ivi confusi gli oneri ammontano a euro 4.685.026, trovano corrispondenza in euro 4.685.026 del totale della produzione.

Il Collegio, pertanto, fermo restando quanto sopra evidenziato, esprime l'avviso che, tolto il profilo contabile, il bilancio preventivo sociale per l'anno 2013 possa essere approvato.

- Il Collegio avvia l'esame della documentazione inerente il bilancio sociale consuntivo 2009 , che sarà completato nella prossima seduta.

- Si procede all'esame del bilancio sanitario preventivo 2014, come da allegato verbale.

- L'esame delle delibere del Direttore Generale sarà effettuato nella prossima riunione.

La seduta viene tolta alle ore 18.30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

[Handwritten signatures and scribbles]

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2014

In data 28/11/2013 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 2014. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
tutti presenti

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. _____ del _____ è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 28/11/2013 _____, con nota prot. n. 0130039 del 28/11/2013 _____ 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, 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 evidenzia che trattandosi di Azienda USL di nuova costituzione, non sono riportati i dati di confronto con il conto consuntivo 2012.

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		€ 740.743.259,00	€ 731.860.185,84	€ 731.860.185,84
Costi della produzione		€ 725.867.146,00	€ 717.362.728,57	€ 717.362.728,57
Differenza + -	€ 0,00	€ 14.876.113,00	€ 14.497.457,27	€ 14.497.457,27
Proventi e Oneri Finanziari + -		€ -136.854,00	€ -144.152,75	€ -144.152,75
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -				€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ 14.739.259,00	€ 14.353.304,52	€ 14.353.304,52
Imposte dell'esercizio		€ 14.739.259,00	€ 14.353.304,52	€ 14.353.304,52
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

pari a € 731.860.185,84 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si richiama quanto evidenziato nelle premesse.	

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

si evidenzia un incremento pari a € 717.362.728,57 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si richiama quanto evidenziato nelle premesse.	

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

pari a € -144.152,75 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si richiama quanto evidenziato nelle premesse.	

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

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

	voce	importo
	Si richiama quanto evidenziato nelle premesse.	

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

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

	voce	importo
	Si richiama quanto evidenziato nelle premesse.	

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

- riguardo alle voci dei costi della produzione n. 3 "acquisti di servizi non sanitari" e n. 4 "manutenzione e riparazione" gli scostamenti rispetto al preventivo 2013, rispettivamente - 18,6% e + 190,00% sono conseguenti principalmente all'allocazione nel preventivo 2013 di parte dei costi riferiti alla "manutenzione e riparazioni" nella voce "acquisti di servizi non sanitari".
- riguardo alla voce "Oneri diversi di gestione" che registra rispetto al preventivo 2013 un aumento del 385,7% si evidenzia che la stessa comprende l'importo di euro 10.684.878,00 relativo al valore stimato dei sinistri da euro 70.001,00 a euro 800.000,00 a

seguito di quanto disposto, in merito alle spese assicurative, dalla D.G.R. n. 438 del 13/05/2013.

L'importo trova corrispondenza all'interno della voce "Concorsi, recuperi, rimborsi", che comprende pari importo a titolo di rimborso da parte della Regione a copertura di oneri da risarcire nell'ambito del "Fondo di autoritenzione regionale per il risarcimento danni da responsabilità sanitaria in ambito sovraziendale" di cui alla sopracitata D.G.R. n. 438/2013.

- riguardo alla voce "Accantonamenti" si evidenzia che negli "Accantonamenti per rischi" è compreso l'importo di euro 1.025.61,00 per copertura dei rischi (autoassicurazione) relativi al risarcimento danni da responsabilità sanitaria per un valore fino a euro 70.000,00 di cui alla sopracitata D.G.R. 438/2013.

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.

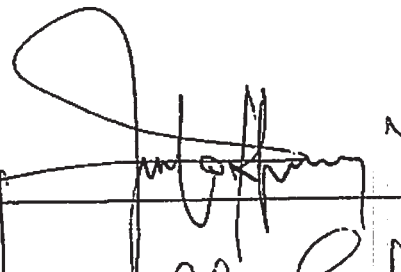
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

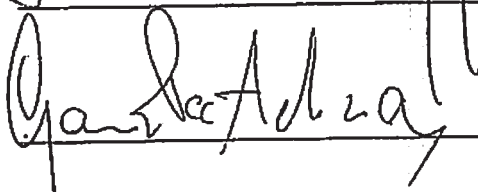
GOFFREDO MARIA COPPARONI



LEONELLA CAPPELLI



CIANO RICCI FELIZIANI



CRISTINA RENDINA



ANTONIO BUCCI

