

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

Regione: Umbria

Sede: Viale Bramante n. 37 - TERNI

Verbale n. 18 del COLLEGIO SINDACALE del 21/12/2016

In data 21/12/2016 alle ore 09:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

GOFFREDO MARIA COPPARONI

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

CRISTINA RENDINA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANNA MARIA COMO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

CARMELA FICARA

Assente giustificato

Componente in rappresentanza della Regione

ROBERTO FRASCA

Presente

Partecipa alla riunione La Dott.ssa Lucia LUZZI Responsabile del Servizio economico Finanziario.

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

- Esame Bilancio Preventivo Sanitario anno 2017 e Predisposizione Relazione;
- 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:

- Richiede un Reporting al 31/12/2016 relativo ai conti giudiziari, con separata indicazione di quelli ratificati e quelli con eventuali criticità in fase di definizione.
- Si richiede l'acquisizione della relazione predisposta dall'Organismo di valutazione, preferibilmente presentata direttamente dal Responsabile.

La seduta viene tolta alle ore 12,25 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 2017

In data 21/12/2016 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 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Goffredo Maria Copparoni, Anna Maria Como, Cristina Rendina, Roberto Frasca risultano essere presenti. Carmela Ficara risulta essere assente giustificata.

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 21/12/2016 _____, con nota prot. n. 0279819 del 21/12/2016 _____ 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 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 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:

- Il Bilancio di previsione economico 2017 è stato predisposto rispettando gli indirizzi regionali comunicati con Nota Prot. 237048 del 15/11/2016 dalla Regione Umbria a seguito della Deliberazione regionale n. 1298 del 14/11/2016 avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017" inviata tramite pec con nota prot. 238462 del 17/11/2016 e della nota regionale prot. n. ????. Le risorse finanziarie a disposizione per l'anno 2017 sono state determinate in €. 656.970.250,00 secondo la tabella n. 1 della suddetta DGR.

- Riguardo agli acquisti di servizi non sanitari previsti per €. 44.398.828,00 è stato elaborato tenendo conto dei dati relativi alle schede di richieste di budget inoltrate dai vari centri di risorsa. Tale voce riscontra un incremento rispetto al Bilancio Preventivo 2016 di €. 1.160.983,00 dovuto principalmente all'incremento dei servizi di trasporto non sanitari, derivato dalla riallocazione a seguito di formale chiarimento della Regione con riferimento ad alcune tipologie di trasporti precedentemente contabilizzati nei servizi di trasporto sanitario da privati.

- "Costo del Personale"

Tiene conto del vincolo dell'1,4% rispetto all'anno 2004 così come previsto dalla DGR n. 1298 del 14/11/2016. In particolare il valore complessivo indicato rispetta il vincolo stabilito, al netto delle deroghe previste dalla normativa: Personale del 118 (DGR 1107/20016, DGR 53/2008) - Personale dell'assistenza Penitenziaria (DGR 591/2010) - Personale della sezione di Osservazione Psichiatrica nell'Istituto penitenziario di Spoleto e di PET-TC dell' Ospedale di Foligno, con specifica deroga regionale DGR 373/2005 per un costo pari a circa 1.800.000,00 euro.

-Dopo anni di sollecitazioni non circoscritte al solo parere di Bilancio di Previsione e/o Consuntivo, è stato appostato un accantonamento specifico per il consolidato sforamento della spesa farmaceutica, in materia di farmaci censiti al File "F" o "H" oltre alla nuova terapia per HCV; il passaggio alla pagina 13 della Nota Illustrativa appare apprezzabile.

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	€ 733.130.629,00	€ 719.507.539,00	€ 722.562.336,00	€ -10.568.293,00
Costi della produzione	€ 719.829.457,00	€ 705.021.510,00	€ 708.140.480,00	€ -11.688.977,00
Differenza + -	€ 13.301.172,00	€ 14.486.029,00	€ 14.421.856,00	€ 1.120.684,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -1.580,00	€ -26.468,00	€ -28.558,00	€ -26.978,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.530.054,00			€ -1.530.054,00
Risultato prima delle Imposte	€ 14.829.646,00	€ 14.459.561,00	€ 14.393.298,00	€ -436.348,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.587.612,00	€ 14.459.561,00	€ 14.393.298,00	€ -194.314,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 242.034,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -242.034,00

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

pari a € -10.568.293,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	€ -6.418.727,00
	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO EXTRA FONDO	€ -6.653.263,00
	CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI	€ 5.854.376,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -11.688.977,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	ACQUISTO BENI SANITARI	€ -26.584.448,00
	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	€ 4.864.869,00
	COSTI DEL PERSONALE	€ 1.807.546,00
	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	€ 3.376.396,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento pari a € -26.978,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	PREVISTI PIU' INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -24.753,00

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento pari a € -1.530.054,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	IN SEDE PREVISIONALE NON VENGONO PREVISTI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ -1.530.054,00

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

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.

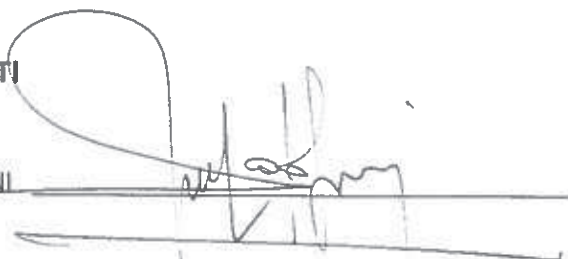
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

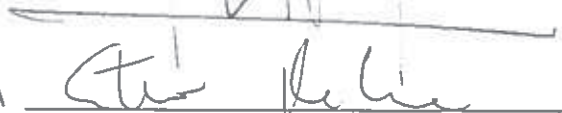
FIRME DEI PRESENTI

GOFFREDO MARIA COPPARONI



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Goffredo Maria Copparoni', written over a horizontal line.

CRISTINA RENDINA




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

ANNA MARIA COMO



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Anna Maria Como', written over a horizontal line.

ROBERTO FRASCA



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