

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

Regione: Umbria

Sede: via Bramante n. 37 Terni

**Verbale n. 13 del COLLEGIO SINDACALE del 24/11/2015**

In data 24/11/2015 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 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

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

- esame Bilancio Preventivo Sanitario 2016;
- esame CE al 30/09/2015;
- esame delle risposte ad Osservazioni su Deliberazioni varie II semestre 2015;
- 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:

esaminare il Bilancio Preventivo Sanitario 2016, come da allegato verbale, esprimendo parere favorevole.

Il Collegio, pervenuto il "CE al 30/09/15", ha affrontato l'analisi del documento su base annuale con il Bilancio Preventivo 2016.

In prima analisi, si evincono il perdurare dell'equilibrio economico e le seguenti discordanze, piuttosto significative:

Spesa Servizi Sanitari-Mobilità 19 Mln, Distribuzione farmaci "File F" + 5,1 Mln, Specialistica ambulatoriale +11,1 Mln, discordanze che derivano da appostamenti contabili aggiornati delle voci di Mobilità Intraregionale.

Le discordanze derivanti dagli "Altri oneri di gestione", pari a -8,3 Mln, derivano da dettami della Regione Umbria definitivi, in materia di assunzioni di costi risarcimento danni da responsabilità sanitaria, in particolar modo la Regione Umbria ha assunto direttamente, con specifico fondo regionale, i risarcimenti per lo scaglione di valore 70k-800k. Sembra perdersi l'evoluzione in aumento di quanto segnalato dal Collegio in più verbali, in materia di spesa farmaceutica in generale, e dei farmaci ad alto costo, in particolare affrontato anche con il parere al Bilancio di Previsione 2016.

- Con riferimento al verbale n. 9 del 22/07/2015 si sollecita il riscontro sul tema di applicazione dell'art. 6, comma 3, del D.L. 78/2010:

"L'art. 6, comma 3, D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010, ha stabilito che fino al 31/12/2015 i compensi, i gettoni, corrisposti ai componenti di organi di indirizzo direzione e controllo, e ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotti del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30/04/2010 e sino al 31/12/2015 gli emolumenti non possono superare gli importi risultanti alla data del 30/04/2010, come ridotti ai sensi del comma citato. A riguardo si invita a riassumere in specifica relazione lo stato dell'arte, ivi incluso il riscontro da parte della Regione Umbria allo specifico quesito formulato dall'ente."

-Con riferimento al succitato verbale n. 9 del 22/07/2015, si prende atto dello scadenzario predisposto in tema contrattuale, e si invita a fornire chiarimenti sui contratti di prossima scadenza (31/12/2015 e 27/01/2016) per i quali non sembrerebbe attivata alcuna procedura.

La seduta viene tolta alle ore 13,35                      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 2016

In data 24/11/2015 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 2016.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Goffredo Maria Copparoni, Anna Maria Como, Cristina Rendina, Roberto Frasca.

Assente giustificato Carmela Ficara.

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 24/11/2015 \_\_\_\_\_, con nota prot. n. 0178987

del 24/11/2015 \_\_\_\_\_ 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 2016, 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:

In forma collegiale, durante l'analisi e valutazione della Relazione del Direttore Generale, su richiesta del Presidente, è intervenuto in audizione il Dirigente del Comparto Farmaceutico Dott. Fausto Bartolini, con il quale si sono trattate le più importanti voci del documento di previsione, inerenti il suo comparto.

Anche dai dati informativi del CE al 30/09/15, si evince come i dati di previsione della spesa farmaceutica non vengano poi confermati.

L'attingere come metodo reiterato nel tempo, ad "Azioni Straordinarie" come ulteriori contributi e/o svincolare fondi di accantonamento prudenzialmente accesi (vedi pag.15 della Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo 2016) risulta soltanto un mero contenimento dei tetti di spesa ex-legge. Dalle esperienze degli anni precedenti, il contenimento in materia di farmaci ad alto costo, in sede previsionale, appare come un equilibrio soltanto numerico. Si segnala quanto sopra affinché venga attivata una metodologia di quantificazione previsionale più appropriata, visto l'evolversi della spesa anno su anno dei particolari farmaci.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2016 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 726.508.268,88	€ 725.181.303,00	€ 719.507.539,00	€ -7.000.729,88
Costi della produzione	€ 718.880.302,35	€ 710.819.093,00	€ 705.021.510,00	€ -13.858.792,35
Differenza + -	€ 7.627.966,53	€ 14.362.210,00	€ 14.486.029,00	€ 6.858.062,47
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -18.471,54	€ -28.481,00	€ -26.468,00	€ -7.996,46
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 6.416.280,45			€ -6.416.280,45
Risultato prima delle Imposte	€ 14.025.775,44	€ 14.333.729,00	€ 14.459.561,00	€ 433.785,56
Imposte dell'esercizio	€ 13.912.952,48	€ 14.333.729,00	€ 14.459.561,00	€ 546.608,52
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 112.822,96	€ 0,00	€ 0,00	€ -112.822,96

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un decremento

pari a € -7.000.729,88 riferito principalmente a:

	voce	importo
	CONCORSI-RECUPERI-RIMBORSI	€ -1.336.876,79
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO EXTRA FONDO	€ -6.786.185,84

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un decremento pari a € -13.858.792,35 riferito principalmente a:

	voce	importo
	ACQUISTO BENI SANITARI	€ -18.933.792,85

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un decremento

pari a € -7.996,46 riferito principalmente a:

	voce	importo
	PREVISTI MENO INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -9.801,31

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un decremento pari a € -6.416.280,45 riferito principalmente a:

	voce	importo
	IN SEDE PREVISIONALE NON VENGONO PREVISTI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ -6.416.280,45

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 2016 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2016, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

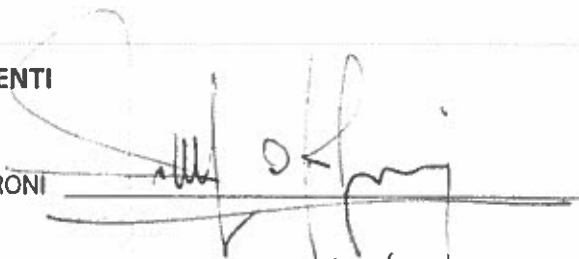
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

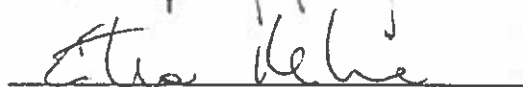
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

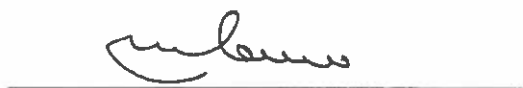
GOFFREDO MARIA COPPARONI

Handwritten signature of Goffredo Maria Copparoni in black ink, written over a horizontal line.

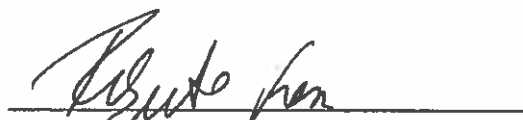
CRISTINA RENDINA

Handwritten signature of Cristina Rendina in black ink, written over a horizontal line.

ANNA MARIA COMO

Handwritten signature of Anna Maria Como in black ink, written over a horizontal line.

ROBERTO FRASCA

Handwritten signature of Roberto Frasca in black ink, written over a horizontal line.