

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

Regione: Umbria

Sede: Via Bramante, 37 - Terni

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 25/02/2013

In data 25/02/2013 alle ore 10,30 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:

- esame del Bilancio Preventivo 2013 della Azienda USL Umbria n.2 di nuova costituzione, avviato nella precedente seduta del 21/02/2013.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

In fine il collegio procede a:

Relazione al Bilancio Preventivo 2013 come da allegati al presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 12,30 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 2013

In data 25/02/2013 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 2013.
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 20/02/2013 _____, con nota prot. n. 0020809 del 20/02/2013 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 2013, 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:
- Vedi Allegato n. 1 Relazione del Collegio al Bilancio Preventivo 2013;
 - Si evidenzia che trattandosi di Azienda USL di nuova costituzione non sono riportati i dati di confronto con i bilanci precedenti.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2013 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2011	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2012	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2013	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione			€ 740.743.259,00	€ 740.743.259,00
Costi della produzione			€ 725.867.146,00	€ 725.867.146,00
Differenza + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.876.113,00	€ 14.876.113,00
Proventi e Oneri Finanziari + -			€ -136.854,00	€ -136.854,00
Rettifiche di valore attività fin. + -			€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -			€ 0,00	€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.739.259,00	€ 14.739.259,00
Imposte dell'esercizio			€ 14.739.259,00	€ 14.739.259,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011 si evidenzia un incremento

pari a € 740.743.259,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si richiama quanto evidenziato nelle premesse	

Costi della Produzione: tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

si evidenzia un incremento pari a € 725.867.146,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si richiama quanto evidenziato nelle premesse	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011 si evidenzia un decremento

pari a € -136.854,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si richiama quanto evidenziato nelle premesse	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

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

	voce	importo
	Si richiama quanto evidenziato nelle premesse	

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

si evidenzia un incremento 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:

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2013 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2013, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

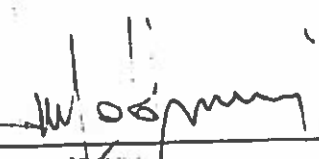
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

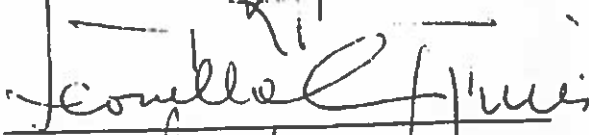
http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/Allegato1_169505.docx

FIRME DEI PRESENTI

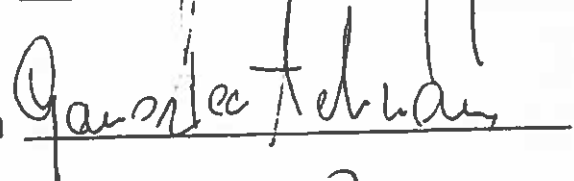
GOFFREDO MARIA COPPARONI



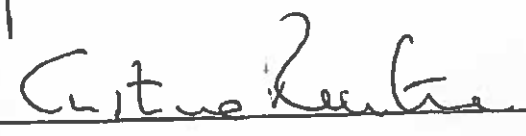
LEONELLA CAPPELLI



CIANO RICCI FELIZIANI



CRISTINA RENDINA



ANTONIO BUCCI



Allegato n. 1

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO 2013

Con la Legge Regionale (Umbria) n. 18 del 12 novembre 2012, si è provveduto ad una riorganizzazione degli ambiti territoriali delle Aziende Sanitarie Locali. In particolar modo, per quello che riguarda il nostro Collegio, si è provveduto alla costituzione della nuova Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2, con sede legale (provvisoria) in Terni, fusione, anche dal punto di vista giuridico amministrativo, della ASL n. 3 (Foligno) e della ASL n. 4 (Terni).

Con atti n. 406 e 1147, rispettivamente del 22/11/2012 e del 9/11/2012, tutte e due le citate aziende avevano regolarmente redatto, rispettando le direttive regionali vincolanti, il proprio Bilancio Economico Preventivo. Ora, la Regione Umbria, con atto n. 47 del 28/01/2013, in relazione al citato riordino, ex post allo stesso, ha ridefinito le precedenti linee di programmazione, in base alle modifiche oggetto del già citato riassetto.

Da una analisi approfondita ed attenta, tanto da necessitare, in via eccezionale, il susseguirsi di due convocazioni in 3 giorni lavorativi da parte del Collegio, lo stesso organo di controllo, ha verificato la stesura di un nuovo documento di previsione, prendendo come base l'accorpamento delle due Aziende (n. 3 e n. 4) con:

- Quanto necessario ed esatto sommando i fabbisogni;
- Specificamente con le voci del "Personale" e della "Farmaceutica", quindi per i fabbisogni in un'ottica di un'Azienda neo costituita;
- Aggiornare con un saldaconto le poste tra le due ASL sia di natura attiva che passiva (mobilità intra-regionale).

Tale documento di previsione censito al protocollo aziendale n. 0020809 del 20/02/2013, è stato trasmesso al Collegio, con la natura di progetto; si è potuto verificare come tale documento sia provvisto di regolare:

- Nota illustrativa;
- Conto Economico;
- Piano dei flussi di cassa;
- Piano degli investimenti;
- Relazione del Direttore Generale.

Il Bilancio Preventivo è stato predisposto in pareggio, come si evince dal riepilogo P.I.S.A., rispettando altresì i dettami dei tetti già citati, fissati dalla Regione, sia per il c/entrate, sia per gli impegni di spesa.

In relazione al riepilogo P.I.S.A. si evidenzia che, trattandosi di Azienda USL di nuova costituzione, non sono riportati i dati di confronto con i bilanci precedenti.

Visto l'equilibrio (pareggio) tra il valore della produzione capiente nel suo toto per la copertura dei costi della produzione stessa, il Collegio ritiene di esprimere parere favorevole al Bilancio Preventivo Economico, redatto in maniera chiara ed esaustiva.

Ricorda, il Collegio, come già con la redazione del rendiconto infrannuale al 31/03/2013 con metodo CE, avverrà una prima verifica comparativa con il documento di programmazione, ancor più necessaria vista la natura straordinaria del re-start.

il