

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

Regione: Umbria

Sede: Terni - Viale D.Bramante n. 37

**Verbale n. 17 del COLLEGIO SINDACALE del 18/12/2017**

In data 18/12/2017 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**

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**CARMELA FICARA**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**ROBERTO FRASCA**

Presente

Partecipa alla riunione La Dott.ssa Lucia Luzzi Responsabile del Servizio Economico Finanziario  
Il Dott. Enrico Martelli Direttore Amministrativo

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

- Redigere Relazione al Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2018;
- Esame Progetto Bilancio Preventivo sociale anno 2017;
- Bilancio consuntivo sociale esercizio 2014;
- 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:

- Redigere la Relazione al Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2018.
- Il Collegio, inizia altresì i lavori per il parere al Bilancio di previsione anno 2017 comparto sociale, oltre al consuntivo anno 2014 sempre del comparto sociale, attività da concludere nella seduta di domani 19 dicembre 2017.

La seduta viene tolta alle ore 13:00                      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 2018

In data 18/12/2017 si é 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 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

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

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1445 del 14/12/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 18/12/2017 , con nota prot. n. 0297835

del 18/12/2017 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 Bilancio economico preventivo 2018 è stato predisposto rispettando gli indirizzi regionali e comunicato con Nota Prot. n. 231384 del 02/11/2017 dalla Regione dell'Umbria a seguito della Deliberazione Regionale n. 1252 del 30/10/2017 avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alla Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018" inviata con Nota Prot. n.256602 del 02/11/2017.

Le risorse finanziarie a disposizione per l'anno 2018 sono state determinate in €. 661.779.448,00 secondo la tabella n. 1 della suddetta DGR.

- Riguardo agli acquisti di servizi non sanitari previsti per €. 44.225.840,00 è stato elaborato tenendo conto dei dati relativi alle schede di richieste di budget inoltrate dai vari centri di risorsa. Tale voce riscontra un decremento rispetto al Preventivo 2017 di €. 172.988,00 pari allo 0,4%.

- "Costo del Personale"

Tiene conto del vincolo della riduzione dell'1,4% rispetto all'anno 2004, così come previsto dalla DGR n. 1252 del 30/10/2017. In particolare il valore complessivo indicato di €. 191.277.773,00, rispetta il vincolo stabilito, al netto delle spese del personale comandato presso altre amministrazioni, degli emolumenti per arretrati anni precedenti post rinnovo del CCNL, delle spese per le categorie protette, delle spese di personale a carico di finanziamenti privati o comunitari e di quelli per la formazione e per le missioni, nonché al netto delle deroghe previste dalla normativa e comprensive di quelle sostenute per il personale del 118, per il personale dell'assistenza penitenziaria, per il personale necessario all'attivazione della sezione di Osservazione Psichiatrica nell'Istituto Penitenziario di Spoleto.

- "Spesa farmaceutica"

Sono stati rispettati nel Conto Economico del Bilancio di Previsione 2018 i tetti per la mobilità Intra-Regionale e vengono confermati i limiti di spesa farmaceutica (ospedaliera e territoriale) per l'anno in corso di cui alla DGR n. 856/2017.

Riguardo a quest'ultima, nelle more di approvazione della Legge di Bilancio dello Stato per l'esercizio finanziario 2018, sono stati rispettati i limiti di spesa di cui alla DGR n. 1252/2017. Nel contesto si fa presente che a consuntivo, per il tetto della farmaceutica per acquisti diretti sono dettagliate le motivazioni di sfioramento, in quanto le nuove terapie per HCV comportano una spesa pro-capite di circa 10.000 euro (al netto degli sconti e dei rimborsi AIFA) e che nell'esercizio 2017 tale onere, ha pesato sul bilancio per € 4.551.000,00. Tali previsioni, che rispecchiano la realtà, sono state apprezzate già nel parere al Bilancio di Previsione 2017.

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 2018, 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 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 735.492.533,92	€ 722.562.336,13	€ 724.174.577,26	€ -11.317.956,66
Costi della produzione	€ 721.777.056,26	€ 708.140.479,73	€ 709.245.742,93	€ -12.531.313,33
Differenza + -	€ 13.715.477,66	€ 14.421.856,40	€ 14.928.834,33	€ 1.213.356,67
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -2.260,32	€ -28.558,79	€ -28.685,33	€ -26.425,01
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.897.416,88	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.897.416,88
Risultato prima delle Imposte	€ 16.610.634,22	€ 14.393.297,61	€ 14.900.149,00	€ -1.710.485,22
Imposte dell'esercizio	€ 14.547.813,86	€ 14.393.297,61	€ 14.900.149,00	€ 352.335,14
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 2.062.820,36	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.062.820,36

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento

pari a € -11.317.956,66 riferito principalmente a:

	voce	importo
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ -7.164.600,00
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO (EXTRA FONDO)	€ -7.052.677,00
	CONCORSO RECUPERI E RIMBORSI	€ -3.109.285,00
	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	€ 857.153,00
	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	€ 14.322.970,00
	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI	€ -6.697.302,00

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -12.531.313,33 riferito principalmente a:

	voce	importo
	ACQUISTO BENI SANITARI	€ -28.630.064,00
	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	€ 2.929.544,00
	COSTI DEL PERSONALE	€ 2.541.006,00
	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	€ 7.871.662,00
	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	€ 2.084.135,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento

pari a € -26.425,01 riferito principalmente a:

	voce	importo
	PREVISTI PIU' INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -26.475,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -2.897.416,88 riferito principalmente a:

	voce	importo
	IN SEDE PREVISIONALE NON VENGONO PREVISTI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ -2.897.417,00

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

Rispetto all'esercizio 2016 sono stati previsti Contributi in c/esercizio da Regione e prov.aut. per quote F.S.R. pari ad €. 7.164.600 in meno.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

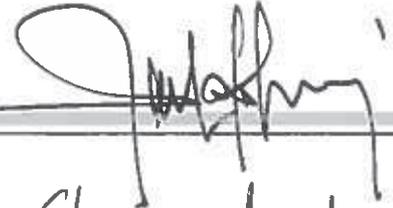
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

**ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

**Nessun file allegato al documento.**

**FIRME DEI PRESENTI**

GOFFREDO MARIA COPPARONI



CRISTINA RENDINA



CARMELA FICARA



ROBERTO FRASCA

