

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 1

Regione: Umbria

Sede: via G. Guerra, 21 Perugia

---

**Verbale n. 17 del COLLEGIO SINDACALE del 07/12/2018**

In data 07/12/2018 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

**ROBERTO CHIONNE** Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**SERGIO SALUSTRI** Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ALFONSO RIZZO** Presente

---

Partecipa alla riunione il dott. Andrea Brunori

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

- 1- Parere su Bilancio Preventivo Economico anno 2019
- 2- 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:

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

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 1

Regione Umbria

## BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 07/12/2018 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 1

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dott. Roberto CHIONNE; dott. Sergio SALUSTRI; dott. Alfonso RIZZO

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1554 del 30/11/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 03/12/2018 , con nota prot. n. 173408

del 03/12/2018 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 2019, 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 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017</b>	<b>BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018</b>	<b>(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019</b>	<b>DIFFERENZA (B - A)</b>
Valore della produzione	€ 905.101.365,00	€ 881.534.366,00	€ 891.323.031,00	€ -13.778.334,00
Costi della produzione	€ 897.312.119,00	€ 866.312.709,00	€ 875.807.809,00	€ -21.504.310,00
Differenza + -	€ 7.789.246,00	€ 15.221.657,00	€ 15.515.222,00	€ 7.725.976,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -372.337,00	€ -183.254,00	€ -399.838,00	€ -27.501,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 6.757.261,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -6.757.261,00
Risultato prima delle Imposte	€ 14.174.170,00	€ 15.038.403,00	€ 15.115.384,00	€ 941.214,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.133.783,00	€ 15.038.403,00	€ 15.115.384,00	€ 981.601,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 40.387,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -40.387,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -13.778.334,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	il decremento, in via prioritaria, è imputabile alla diminuzione del fondo sanitario 2019 in sede di prima assegnazione da parte della Regione Umbria con DGRU 1195 del 29/10/2018, rispetto all'assegnazione definitiva dell'esercizio 2017.	€ -13.778.334,00

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -21.504.310,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	il decremento è imputabile in via prevalente alla diminuzione della previsione della spesa farmaceutica che deve rispettare, sulla base dei primi indirizzi regionali, i limiti stabiliti per l'esercizio 2019	€ -21.504.310,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -27.501,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	L'incremento della voce proventi ed oneri finanziari a preventivo 2019 è determinato dall'incremento della previsione degli interessi sui mutui	€ -27.501,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -6.757.261,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	In sede di bilancio di previsione, prudenzialmente, non vengono iscritti proventi straordinari.	€ -6.757.261,00

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 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, 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

ROBERTO CHIONNE \_\_\_\_\_

SERGIO SALUSTRI \_\_\_\_\_

ALFONSO RIZZO \_\_\_\_\_