



Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA UNICA REGIONALE - ASUR - DI ANCONA

Regione: Marche

Sede: Ancona Via Oberdan 2

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 30/01/2017

In data 30/01/2017 alle ore 09:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ALESSANDRO SANTUCCI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MICHELE AMETTA

Assente giustificato

Componente in rappresentanza della Conferenza Permanente Regionale Socio Sanitaria

CARLO VOLPE

Presente

Partecipa alla riunione

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

Relazione al Bilancio di Previsione 2016



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:

La seduta viene tolta alle ore 10:30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

[A large blue diagonal line is drawn across the page, crossing out the section for observations. Below the line, there are two handwritten signatures in blue ink.]

**RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO****BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2016**

In data 30/01/2017 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA UNICA REGIONALE - ASUR - DI ANCONA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2016.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

ALESSANDRO SANTUCCI Presente

CARLO VOLPE Presente

MICHELE AMETTA Assente Giustificato

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 821 del 29/12/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 30/12/2016 , con nota prot. n. 37187

del 30/12/2016 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 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:

Il Collegio non può non rilevare ancora una volta che anche relativamente al bilancio preventivo 2016 è stato disatteso il termine stabilito dall'art. 2 L.R. 29/11/1996 n. 47 che appunto prevede la predisposizione e l'approvazione del bilancio di previsione entro il 15/11 dell'anno precedente a quello di riferimento. Di conseguenza l'adozione del Budget così come è stato attuato (31/12/2016) è del tutto singolare, in quanto si parla di preventivo in chiusura dopo 12 mesi di esercizio "provvisorio". Il Collegio conosce già la risposta dell'Ente, ma non può che prenderne atto suo malgrado. Rileva comunque altresì che tale incombenza risulta nella compilazione a carico dell'Ente, in chiusura di esercizio, con grande dispendio di energie e di risorse, ma subordinato alla definizione dei parametri di compilazione, in particolare di quota parte del fondo sanitario regionale, di esclusiva competenza della Regione Marche.

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	€ 2.689.968.551,00	€ 2.699.101.014,00	€ 2.715.884.888,00	€ 25.916.337,00
Costi della produzione	€ 2.650.554.564,00	€ 2.667.072.484,00	€ 2.681.377.034,00	€ 30.822.470,00
Differenza + -	€ 39.413.987,00	€ 32.028.530,00	€ 34.507.854,00	€ -4.906.133,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -430.581,00	€ -397.004,00	€ -779.204,00	€ -348.623,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 11.387.242,00	€ 19.823.543,00	€ 17.684.984,00	€ 6.297.742,00
Risultato prima delle Imposte	€ 50.370.648,00	€ 51.455.069,00	€ 51.413.634,00	€ 1.042.986,00
Imposte dell'esercizio	€ 50.269.105,00	€ 51.455.069,00	€ 51.413.634,00	€ 1.144.529,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 101.543,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -101.543,00

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

pari a € 25.916.337,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A111 Contributi in C/Esercizio Indistinti da Regione	€ 42.599.014,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 30.822.470,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A220 Farmaci	€ 9.365.852,00
	A271 Farmaceutica da Aziende Pubbl. Intra-Regionali	€ 22.000.000,00
	A293d Prestazioni di assistenza alle persone anziane e disabili	€ 6.430.220,00



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

pari a € -348.623,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A341 Oneri Finanziari	€ 462.899,00

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un incremento pari a € 6.297.742,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A351 Sopravv. Passive, Insussistenze del Passivo e Rivalutazioni	€ -2.986.558,00
	A151 Sopravv. Attive, Insussistenze Del Passivo e Rivalutazioni	€ -5.892.644,00

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

I confronti sono stati fatti tra il preventivo 2016 ed il consuntivo 2015, documento ufficiale più recente dove viene indicato "consuntivo2014".

Voce di ricavo A111 Contributi in C/Esercizio Indistinti da Regione:

Tale aggregato comprende l'entità del Fondo Sanitario Regionale assegnato all'Azienda per complessivi 2.496,9 milioni di euro, con un incremento rispetto all'anno precedente di 42,6 milioni di euro, così come comunicato dalla Regione nell'incontro di Budget del 23 dicembre 2016, (pag. 82 Relazione Annuale sulla programmazione Economica e Sanitaria – Det. 821/ASURDG/2016).

Voce di costo A220 Farmaci:

La spesa prevista per i Farmaci pari a 236,4 ml di euro (medicinali con e senza AIC) registra un incremento del 4,1% imputato all'aumento dei Farmaci "H" o "A" forniti esclusivamente dalle strutture sanitarie (non somministrati in regime di ricovero) e sulla distribuzione diretta di farmaci, che aumentano rispettivamente di 5,1 ml e 3,3 ml di euro. In misura meno significativa, invece, risultano in aumento i consumi ospedalieri per circa 640 mila euro ed il Progetto Marche per circa 690 mila euro (+1,4%), incrementi che compensano la riduzione programmata nel Progetto Ossigeno che risulta in lieve flessione di -429 mila euro (-7,3%), rispetto all'anno precedente.

Per quanto riguarda l'incremento dei farmaci H, nell'anno 2016 è programmata la messa a regime dell'introduzione dei farmaci AntiEpatite C, avvenuta nei primi mesi dell'anno 2015, con un'ipotesi di trascinarsi di 2,2 ml di euro; ulteriore fattore di incremento dei farmaci in parola, è l'applicazione della DGRM 881/2015 che prevede un nuovo canale distributivo dei farmaci anticoagulanti orali (NAO), con un aggravio dei consumi di farmaci per circa 1,5 milioni di euro; infine, l'incremento residuale di 1,4 milioni di euro, è da ricondursi al mantenimento del trend di crescita storicamente registrato dai Farmaci H e A, (pag. 91 Relazione Annuale sulla programmazione Economica e Sanitaria – Det. 821/ASURDG/2016).

Si evidenzia che nel Bilancio di previsione è rappresentato il valore di consumo, senza l'indicazione separata della variazione delle rimanenze. Pertanto quest'ultima non è significativa nel raffronto con l'anno 2015.



Voce di costo A271 Farmaceutica da Aziende Pubbl. Intra-Regionali:

Tale incremento è del tutto riconducibile al valore della mobilità passiva intra-regionale (A271), che si prevede in aumento rispetto al 2015 di 22 milioni di euro in applicazione delle indicazioni ricevute dalla Regione nell'incontro del 23/12/2016 e relative al rimborso dei costi dei farmaci innovati alle Aziende del SSR, (pag. 104 Relazione Annuale sulla programmazione Economica e Sanitaria – Det. 821/ASURDG/2016).

Voce di costo A293d Prestazioni di assistenza alle persone anziane e disabili:

Alla voce A293d Prestazioni di assistenza alle persone anziane e disabili si rileva un incremento di costi pari a 6,4 ml di euro. In questa voce sul conto semiresidenziale confluiscano i costi per i Centri Socio Educativi Riabilitativi diurni, per i quali si prevede per l'anno in corso un incremento dell'utilizzo delle giornate (a consuntivo 2015, rispetto ai tetti economici erano stati registrati minor costi per € 564.000) ed i costi per la completa attivazione dei nuovi posti letto Alzheimer, previsti dalla DGRM 1013/2014, per i quali si prevede un incremento costi pari a € 247.000, con una differenza rispetto alla proiezione di € 48.400 dovuta all'attivazione di una struttura nel corso dell'anno.

Per quanto concerne la residenzialità, sempre rispetto al Consuntivo 2015, si prevede un incremento di costi pari a 3,6 ml di euro, correlati per circa 1,5 ml al ripristino dei tetti economici delle RP/RPD (in particolare al trascinarsi dell'attivazione della RP Sanitas ed alla completa attivazione dei posti letto assegnati dalla DGRM 1013/2014), delle RSA (economie registrate a consuntivo 2015 per RSA Anni Azzurri per € 194.000) ed all'incremento dell'assistenza erogata a pazienti UMEE.

Il restante incremento è correlato all'attivazione delle Cure Intermedie della Casa di Cura Marchetti per € 441.000 (DGRM 559/2015), alla riconversione dell'ADI in posti letto RP dal primo agosto 2016 per € 950.000 (DGRM 851/2016 – conversione ADI in Residenza in 229 pl di RP) ed alla contrattualizzazione di ulteriori 400 pl di RPA (R3.2) in applicazione della DGRM 149/2014, secondo step della DGRM 1013/2014 (Determina DG ASUR n. 761 del 13/12/2016), per un importo pari a € 2.153.353 (iva compresa).

Contemporaneamente, occorre evidenziare che dal 2016 i costi per DCA Villa Igea/Villa Serena vengono trasferiti, dal conto residenziale, al conto ricoveri intra regione per un costo annuo pari a € 270.000, (pag. 110-111 Relazione Annuale sulla programmazione Economica e Sanitaria – Det. 821/ASURDG/2016).

Voce di Proventi e Oneri Finanziari A341 Oneri Finanziari:

L'ammontare degli oneri finanziari previsti per l'anno 2016 pari a euro 793 mila euro risulta in forte aumento rispetto al consuntivo 2015, per effetto dell'incremento della fatturazione degli interessi moratori avvenuta nel corso dell'anno 2016; a fronte di tali maggiori costi, nell'esercizio 2016 si è riscontrato l'utilizzo del relativo fondo per altrettanti 821 mila euro, (pag. 114 Relazione Annuale sulla programmazione Economica e Sanitaria – Det. 821/ASURDG/2016).

Voce di Proventi e Oneri Str. A351 Sopravv. Passive, Insussistenze del Passivo e Rivalutazioni

L'aggregato in questione comprende partite il cui manifestarsi è occasionale e del tutto imprevedibile, quali le sopravvenienze passive, le insussistenze dell'attivo, le minusvalenze, ecc.. Ciò premesso si prevedono oneri straordinari per 3,1 milioni di euro, in riduzione rispetto a quelli consuntivi 2015 e tenuto conto delle risultanze contabili, (pag. 115 Relazione Annuale sulla programmazione Economica e Sanitaria – Det. 821/ASURDG/2016).

Voce di Proventi e Oneri Str. A151 Sopravv. Attive, Insussistenze Del Passivo e Rivalutazioni

L'aggregato "Proventi straordinari", che accoglie tutte le poste il cui manifestarsi non è prevedibile (tipicamente sopravvenienze e insussistenze), registra per definizione un andamento irregolare nel tempo, in funzione del diverso verificarsi di eventi occasionali e straordinari nel corso dei vari esercizi. La previsione annua 2016 prevede un decremento rispetto al dato consuntivo 2015, in un'ottica prudenziale rispetto ad un andamento non regolare di tale voce ed in considerazione di quanto registrato fino al report del terzo trimestre. Di contro, si è tenuto conto dell'impatto della nuova valorizzazione dei fondi contrattuali 2015, così come valorizzata con determine delle Aree Vaste del 7/10/2016, con una stima dell'insussistenza del passivo di 5,4 milioni di euro rispetto alla chiusura dell'anno precedente, (pag. 84 Relazione Annuale sulla programmazione Economica e Sanitaria – Det. 821/ASURDG/2016).

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2016 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:



[A large, diagonal blue line is drawn across the page, likely indicating a cancellation or a placeholder for content.]

[Handwritten signatures in blue ink.]



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ALESSANDRO SANTUCCI

CARLO VOLPE