

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 3

Regione: Lazio

Sede: Via Casal Bernocchi, 73

Verbale n. 37 del COLLEGIO SINDACALE del 21/12/2017

In data 21/12/2017 alle ore 10.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

FRANCESCO MAUTONE

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

TIZIANA TOSTI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIOVANNI LIQUORI

Presente

Partecipa alla riunione

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

- approvazione del bilancio di previsione esercizio 2018;
- sottoscrizione conto annuale 2017 *2018*

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:

In data odierna il Collegio ha esaminato il bilancio di previsione 2018 per il quale si rinvia alle considerazioni di cui al relativo verbale allegato.

Inoltre il Presidente procede alla sottoscrizione del Conto annuale ²⁰¹⁶2017, evidenziando che l'Azienda, dopo i rilievi espressi in passato dal Collegio, ha proceduto alla compilazione anche della tabella 15 e della tabella SICI relative alla contrattazione integrativa.

La seduta viene tolta alle ore 14.52 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 21/12/2017 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 3

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Francesco Mautone - Presidente del Collegio

Tiziana Tosti - componente del Collegio

Giovanni Liquori - componente del Collegio

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1019 del 13/12/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 13/12/2017, con nota prot. n. per e-mail

del _____ 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 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	€ 657.564,00	€ 631.835,00	€ 638.038,00	€ -19.526,00
Costi della produzione	€ 623.420,00	€ 616.586,00	€ 624.308,00	€ 888,00
Differenza + -	€ 34.144,00	€ 15.249,00	€ 13.730,00	€ -20.414,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -6.022,00	€ -6.192,00	€ -6.385,00	€ -363,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -18.860,00			€ 18.860,00
Risultato prima delle Imposte	€ 9.262,00	€ 9.057,00	€ 7.345,00	€ -1.917,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.262,00	€ 9.057,00	€ 9.016,00	€ -246,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.671,00	€ -1.671,00

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

pari a € -19.526,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

si evidenzia un incremento pari a € 888,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

pari a € -363,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un incremento pari a € 18.860,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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 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:

Dalla disamina degli atti si rileva quanto segue.

Il bilancio di previsione evidenzia un disavanzo di € 1,67 mln. diversamente dagli altri esercizi in cui i bilanci erano in pareggio. Tuttavia tale risultato va rapportato alle dimensioni complessive del bilancio e quindi tale importo non risulta "materiale". Occorre precisare che tale bilancio è stato predisposto in assenza di indicazioni da parte della Regione Lazio: l'Azienda ha stimato come quota spettante di contributo regionale per il 2018 l'importo di € 879 mln quale valore intermedio tra la quota spettante da riparto 2017 (€ 897 mln) e quanto rimodulato successivamente dalla Regione (€ 866). Pertanto, il risultato finale della gestione economica dell'esercizio 2018 sarà fortemente influenzato dalla rimodulazione dei finanziamenti assegnati dalla Regione all'ASL.

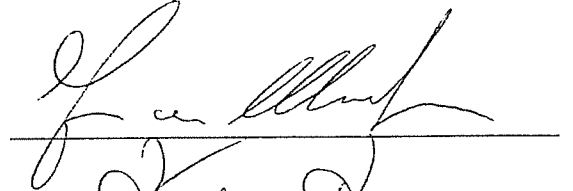
Altro elemento di attenzione è rappresentato dal costo del personale in quanto, nel corso del 2018 verrà rinnovato il CCNL per i diversi comparti: al riguardo si è riscontrata l'esistenza di un accantonamento di € 1,2 mln che, oltre ai minori costi per la riduzione di n. 60 unità circa di dipendenti, dovrebbe assorbire i maggiori costi che deriveranno dai rinnovi contrattuali.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

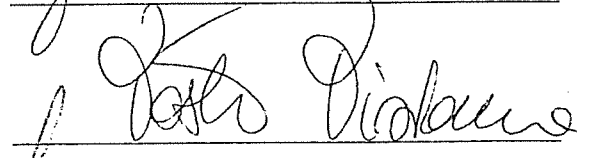
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FRANCESCO MAUTONE



TIZIANA TOSTI



GIOVANNI LIQUORI

