

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

Regione: Umbria

Sede: Viale D. Bramante, 37 - 05100 Terni

Verbale n. 6 del COLLEGIO SINDACALE del 21/07/2025

In data 21/07/2025 alle ore 9:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

PAOLO SEBASTIANI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

FAUSTO SCIAMANNA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

FABRIZIO VAGNETTI

Presente

Partecipa alla riunione Dott. Paolo Sebastiani (Presidente del Collegio Sindacale)
Dott. Fausto Sciamanna (componente del Collegio Sindacale)
Dott. Fabrizio Vagnetti (componente del Collegio Sindacale)

Dott.ssa Lucia Luzzi (Dirigente Servizio Economico-Finanziario)
Dott.ssa Alessandra D'Anzieri (Dirigente, in qualità di Responsabile del Controllo di Gestione)
Dott.ssa Valentina Cicciola (segretaria del Collegio Sindacale)

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

La riunione è stata convocata con Protocollo 0161471 del 14/07/2025 prevedendo il seguente ordine del giorno:
- bilancio preventivo economico 2025 – adottato con Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 1226 del 25/06/2025
- verifica debiti commerciali I trimestre anno 2025
- varie ed eventuali

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 1296 Data: 30/06/2025 Presenza rilievo: No

Oggetto: INDIZIONE PROCEDURA APERTA, AI SENSI DEGLI ARTT. 71 E 187 DEL D.LGS. 36/2023, PER L’AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI GESTIONE E CONDUZIONE BAR CON VENDITA AL MINUTO DI GIORNALI ED ALTRI PRODOTTI NON ALIMENTARI ALL’INTERNO DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI ORVIETO

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 1198 Data: 22/06/2025 Presenza rilievo: No

Oggetto: PNRR NEXT GENERATION EU - MISSIONE 6 SALUTE - C2 - I1.1.1 – DIGITALIZZAZIONE DEA I E II LIVELLO - AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO - ADESIONE AD ACCORDO QUADRO CONSIP SANITÀ DIGITALE - ID 2202 LOTTO 2 CIG A04EC1B00A PER INTERVENTI FINALIZZATI ALL’ACQUISIZIONE DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELLA DIAGNOSTICA PER IMMAGINI (RIS-PACS) E PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO IMMUNO-TRASFUSIONALE (SIT) A CARATTERE REGIONALE – AUTORIZZAZIONE AL SUBAPPALTO CUP: F37H22001050001 (P.O. SPOLETO) CUP: F47H22001310001 (P.O. ORVIETO) CUP: F67H22001170001 (P.O. FOLIGNO)

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 1214 Data: 24/06/2025 Presenza rilievo: No

Oggetto: SISTEMA PER LA GESTIONE ECONOMICO-GIURIDICA DEL PERSONALE DELLE AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE UMBRIA, COMPLETO DI CRUSCOTTO PER IL MONITORAGGIO REGIONALE, FINALIZZATO AL GOVERNO DELLE RISORSE IMPIEGATE NEL SERVIZIO SANITARIO. APPROVAZIONE DELLA VARIANTE AL CONTRATTO AI SENSI DELL’ART.106 COMMA 1 LETT.E) E C.12, DEL D.LGS. 50/2016

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero:	1288	Data:	30/06/2025	Presenza rilievo:	No
Oggetto:	CONFERIMENTO DI UN INCARICO DI LAVORO AUTONOMO, ANCHE DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA, AD UN MEDICO SPECIALISTA NELLA DISCIPLINA DI ORTOPEDIA				
Osservazioni:					
Tipologia Atto:	Delibera DG/CS				
Numero:	1297	Data:	30/06/2025	Presenza rilievo:	No
Oggetto:	CONTRATTO DI LOC. REP. N. 280 DEL 08.03.2019. LOCALI ADIBITI A DIREZIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI E TECNICI DELL'AZIENDA USL UMBRIA 2 SITI IN VIA CHIAVELLATI, FOLIGNO - RINNOVAZIONE CONTRATTUALE.				
Osservazioni:					
Tipologia Atto:	Delibera DG/CS				
Numero:	1218	Data:	24/06/2025	Presenza rilievo:	No
Oggetto:	DDG N. 997 DEL 22/05/2025 AVENTE AD OGGETTO "CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIALI IN DELEGA E SOCIO SANITARI IN COMPARTICIPAZIONE TRA IL COMUNE DI SPELLO E LA USL UMBRIA N. 2 PER L'ANNO 2025-2026" - INTEGRAZIONE E RETTIFICA				
Osservazioni:					

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

alla relazione del BEP 2025 ed alla verifica del Pagamento debiti commerciali I trimestre 2025, come da allegati.

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 2025

In data 21/07/2025 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 2025.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Paolo Sebastiani (Presidente del Collegio Sindacale)

Dott. Fausto Sciamanna (componente del Collegio Sindacale)

Dott. Fabrizio Vagnetti (componente del Collegio Sindacale)

Dott.ssa Lucia Luzzi (Drigente Sevizio Economico-Finanziario)

Dott.ssa Valentina Cicciola (segretaria del Collegio Sindacale)

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1226 del 25/06/2025

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 07/07/2025 , con nota prot. n. 155657

del 07/07/2025 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 2025, 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 2025 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 797.939.264,73	€ 729.878.616,45	€ 733.276.689,56	€ -64.662.575,17
Costi della produzione	€ 808.394.390,94	€ 717.260.745,68	€ 719.411.980,95	€ -88.982.409,99
Differenza + -	€ -10.455.126,21	€ 12.617.870,77	€ 13.864.708,61	€ 24.319.834,82
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 206,04	€ -2.800,00	€ -2.100,00	€ -2.306,04
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 24.097.546,62	€ 0,00	€ 0,00	€ -24.097.546,62
Risultato prima delle Imposte	€ 13.642.626,45	€ 12.615.070,77	€ 13.862.608,61	€ 219.982,16
Imposte dell'esercizio	€ 13.625.971,78	€ 12.615.070,77	€ 13.862.608,61	€ 236.636,83
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 16.654,67	€ 0,00	€ 0,00	€ -16.654,67

Valore della Produzione: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un decremento

pari a € -64.662.575,17 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ -15.476.622,43
	Contributi in c/esercizio - extra fondo	€ -13.775.430,48
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -1.360.938,27
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -36.979.434,23

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c.)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un decremento pari a € -88.982.409,99 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni sanitari	€ -36.260.790,18
	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ -14.200.212,57
	Acquisto di servizi non sanitari	€ -18.047.436,89
	Manutenzione e riparazione	€ -4.997.577,51
	Godimento di beni di terzi	€ -2.001.081,30
	Oneri diversi di gestione	€ -1.257.806,05
	Accantonamenti per rischi	€ -3.424.390,59
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	€ -8.447.801,90
	Altri accantonamenti	€ -2.233.099,25

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un decremento

pari a € -2.306,04 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	€ -206,40
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ 2.100,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un decremento pari a € -24.097.546,62 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Altri proventi straordinari	€ -25.007.523,06
	Altri oneri straordinari	€ -909.976,44

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

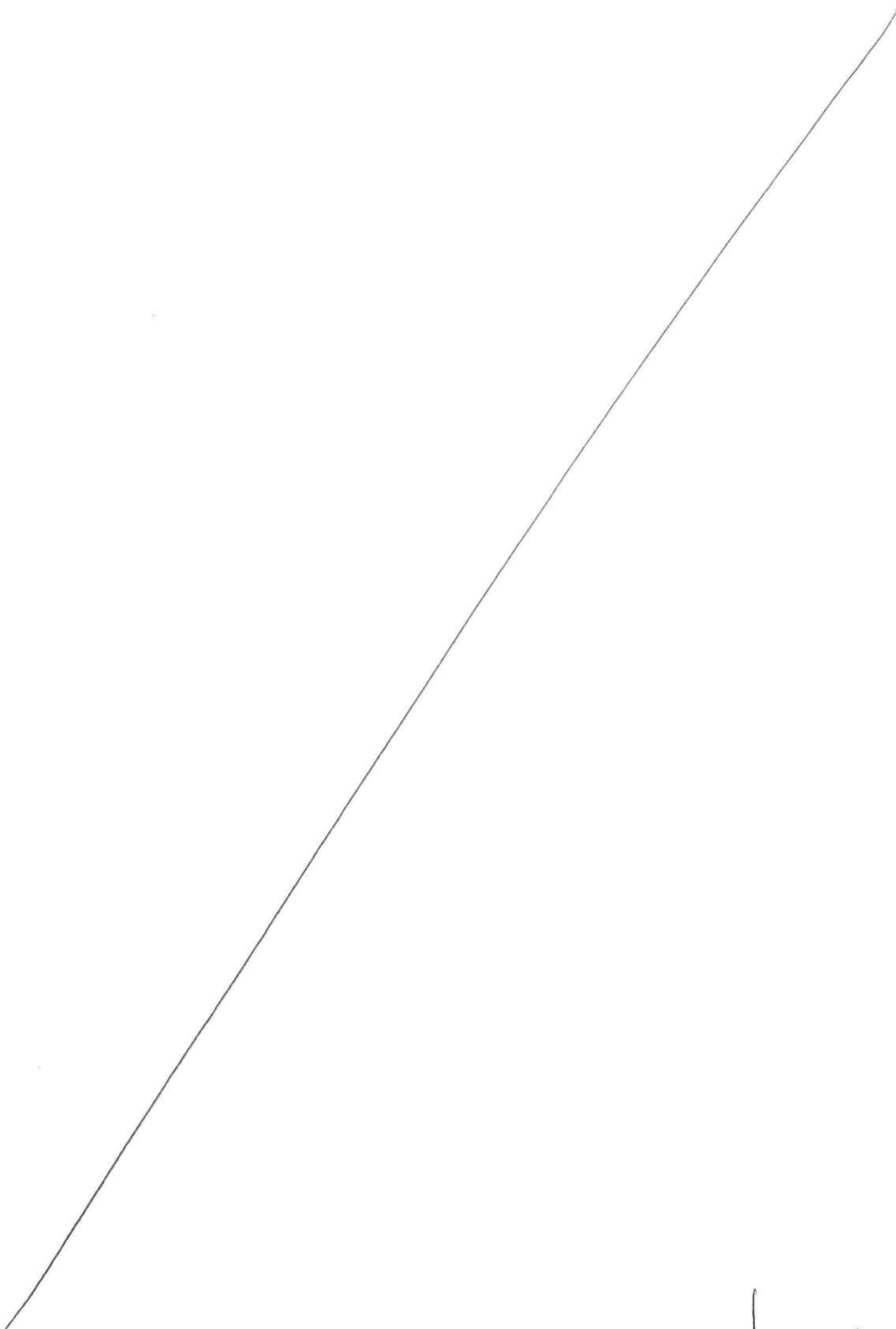
In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2025 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2025, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

il Bilancio di Previsione 2025 è stato redatto senza rispettare i termini previsti dal D.Lgs 118/2011

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



[Handwritten signature]

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

Data Verbale: 21/07/2025

Fatture elettroniche dal 01/01/2025 al 30/06/2025:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/07/2025)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 86.595.146,79	Importo fatture ricevute:	€ 86.414.328,42
Numero fatture ricevute:	15.663	Numero fatture ricevute:	15.657
Importo fatture pagate:	€ 67.453.026,83	Importo fatture pagate:	€ 67.167.671,34
Numero fatture pagate:	12.017	Numero fatture pagate:	12.017

Fatture cartacee dal 01/01/2025 al 30/06/2025:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/07/2025)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 13.856.474,97	Importo fatture ricevute:	€ 12.959.609,67
Numero fatture ricevute:	743	Numero fatture ricevute:	746
Importo fatture pagate:	€ 11.492.802,64	Importo fatture pagate:	€ 12.880.233,31
Numero fatture pagate:	607	Numero fatture pagate:	800

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-19,12
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2024):	-27,45

Osservazioni del Collegio/Sindaco

Presenza rilievi? no

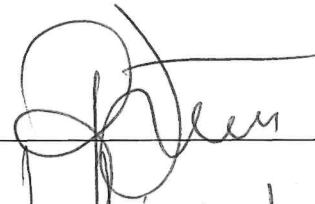
Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

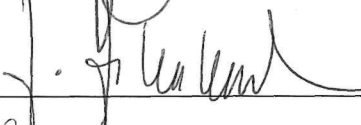
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PAOLO SEBASTIANI



FAUSTO SCIAMANNA



FABRIZIO VAGNETTI

