

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

Regione: Umbria

Sede:

Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 17/07/2024

In data 17/07/2024 alle ore 9:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

FAUSTO SCIAMANNA Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MARIO MONTEGIOVE Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ISABELLA TORELLA Presente

Partecipa alla riunione la dott.ssa Lucia Luzi responsabile del Servizio economico finanziario
la dott.ssa Valentina Cicciola in qualità di Segretaria del Collegio Sindacale

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

Bilancio Economico Preventivo anno 2024

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 13:10 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

L'adozione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2024 risulta tardiva non essendo stati rispettati i termini previsti dal D.Lgs. 118/2011.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

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

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 17/07/2024 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 2024.
Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
dott. Fausto Sciamanna (presidente)
dott.ssa Isabella Torella (componente)
dott. Mario Montegiove (componente)
dott.ssa Valentina Cicciola (segretaria del Collegio Sindacale)

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 0001161 del 19/06/2024
è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/06/2024 , con nota prot. n. 0137612
del 20/06/2024 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 2024, 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 2024 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 813.523.480,60	€ 743.454.805,17	€ 729.878.616,45	€ -83.644.864,15
Costi della produzione	€ 799.976.174,46	€ 730.259.939,26	€ 717.260.745,68	€ -82.715.428,78
Differenza + -	€ 13.547.306,14	€ 13.194.865,91	€ 12.617.870,77	€ -929.435,37
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 127,23	€ -3.500,00	€ -2.800,00	€ -2.927,23
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.037.497,17	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.037.497,17
Risultato prima delle Imposte	€ 14.584.930,54	€ 13.191.365,91	€ 12.615.070,77	€ -1.969.859,77
Imposte dell'esercizio	€ 14.454.930,54	€ 13.191.365,91	€ 12.615.070,77	€ -1.839.859,77
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -130.000,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un decremento pari a € -83.644.864,15 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ -21.027.682,31
	Contributi in c/esercizio - extra fondo	€ -40.269.797,63
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -25.026.827,32

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.l.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022
si evidenzia un decremento pari a € -82.715.428,78 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisto di beni sanitari	€ -41.345.118,57
	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	€ -2.661.756,31
	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	€ -1.723.790,04
	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	€ -1.350.105,67
	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ -2.524.205,72
	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ -5.272.617,20
	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ -3.800.543,05
	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ -3.073.230,47
	Servizi non sanitari	€ -13.667.497,85
	Manutenzioni e riparazion	€ -1.962.823,12
	Accantonamenti per rischi	€ -2.291.640,18
	Altri accantonamenti	€ -3.860.005,68

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un decremento
pari a € -2.927,23 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ -2.800,00
	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	€ 127,23

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022
si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -1.037.497,17 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Altri proventi straordinari	€ -1.983.526,78
	Altri oneri straordinari	€ 943.029,61

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 2024 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2024, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:
L'adozione del bilancio di previsione risulta tardiva, non essendo stati rispettati i termini previsti dal D. Lgs. 118/2011.

Presenza rilievi? no
Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FAUSTO SCIAMANNA _____

MARIO MONTEGIOVE _____

ISABELLA TORELLA _____