

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI RIETI

Regione: Lazio

Sede: ASL RIETI

Verbale n. 33 del COLLEGIO SINDACALE del 11/03/2024

In data 11/03/2024 alle ore 09:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

MARIO GUIDO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANNA RITA CIANCOLI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

PAOLO SEBASTIANI Presente

Partecipa alla riunione la Dott.ssa Francesca Santarelli, segretaria del Collegio Sindacale.

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

- relazione al bilancio preventivo 2024;
- esame delibere e determine;
- varie ed eventuali.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il Collegio prende visione della nota n. 18525 del 7/3/2024, avente ad oggetto "Ordinanza Presidenziale n. 2/2024 - richiesta differimento termini adunanza pubblica", fissata per il 2 aprile 2024.

In riferimento alla nota prot. n. 5237 del 19.01.2024, a firma del Direttore UOC Economico Finanziaria, il Collegio, accertata la vigenza della Convenzione in essere con l'ADER, per la gestione dell'attività di riscossione, chiede di acquisire una relazione relativa alla c.d. rendicontazione di cui all'art. 6 della convenzione stessa. Ad ogni modo, l'Organo di controllo chiede di acquisire i seguenti dati:

- Dell'Angelo Piccola Cooperativa a.r.l. se trattasi di società posta in l.c.a., il Collegio chiede di sapere se era stata presentata domanda di ammissione al passivo, trattandosi di procedura concorsuale e di conoscere il nome del Commissario liquidatore e della data di messa in liquidazione;
- Tribunale di Rieti: il Collegio chiede di conoscere lo stato della riscossione della procedura;
- Stollagli Carni S.r.l.: il Collegio chiede di conoscere lo stato della riscossione della procedura;
- Soc. Coop. Villa Pepoli: il Collegio chiede di conoscere se dopo lo scioglimento la medesima società è stata posta in liquidazione coatta amministrativa e se sì, di conoscere il nome del Commissario liquidatore e della data di messa in liquidazione;
- Il Macellaio s.r.l.: il Collegio chiede di conoscere lo stato della riscossione della procedura;
- Cedit S.a.s. di D'Elia G. e soci: il Collegio chiede di conoscere lo stato della riscossione della procedura;
- GMA snc: se trattasi di società posta in l.c.a., il Collegio chiede di sapere se era stata presentata domanda di ammissione al passivo, trattandosi di procedura concorsuale e di conoscere il nome del Commissario liquidatore e della data di messa in liquidazione;
- Azienda Agricola Guerci Fabio: il Collegio chiede di conoscere lo stato della riscossione della procedura;
- Onda Sociale Soc. Coop.: il Collegio chiede di conoscere lo stato della riscossione della procedura;
- Reale s.r.l.: il Collegio chiede di conoscere lo stato della riscossione della procedura;;
- Anatolie S.r.l.: il Collegio chiede di conoscere lo stato della riscossione della procedura;
- Az. Agricola Demetra S.r.l.: il Collegio chiede di conoscere lo stato della riscossione della procedura;
- Casa di Cura Mater Dei S.p.A.: il Collegio chiede di conoscere lo stato della riscossione della procedura;
- Mattatoio Alvaro di Sarra: il Collegio chiede di conoscere lo stato della riscossione della procedura.

Il Collegio ha preso atto delle risultanze della circolarizzazione debiti/crediti disposta in occasione della riunione dell'8.01.2024, di cui si terrà conto ai fini della valutazione di congruità degli accantonamenti al fondo svalutazione crediti in sede di redazione del bilancio consuntivo 2024.

Il Collegio ha preso in esame, con criterio randomico, le delibere dalla n. 199 alla n. 239 e le determine dalla n. 580 alla n. 666.

La prossima riunione è fissata per il 26 marzo p.v., alle ore 9:00, con il seguente ordine del giorno:

- verifica cassa ticket Distretto 1, sede di Antrodoto;
- esame delibere e determine;
- varie ed eventuali.

La seduta viene tolta alle ore 12:44 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 DI RIETI

Regione Lazio

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 11/03/2024 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI RIETI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Avv. Mario Guido, Presidente del Collegio Sindacale, dott.ssa Anna Rita Ciancoli e Dott. Paolo Sebastiani, componenti del Collegio Sindacale.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 167/C.S./2024 del 15/02/2024

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 26/02/2024 , con nota prot. n. 15356

del 26/02/2024 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 bilancio preventivo 2024 è stato redatto in conformità alle Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2024 di cui a nota regionale n. U.1401602 del 04/12/2023 e della DGR 991 del 29/12/2023. Le attività che l'Azienda intende porre in essere nell'anno 2024 e gli obiettivi di medio e lungo periodo (2024-2026) per il conseguimento delle strategie sono descritte nella relazione del Direttore Generale (allegato 5 alla deliberazione n. 167/C.S./2024).

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	€ 376.912.118,46	€ 394.743.237,89	€ 396.017.453,94	€ 19.105.335,48
Costi della produzione	€ 367.115.808,89	€ 385.848.038,56	€ 387.200.481,64	€ 20.084.672,75
Differenza + -	€ 9.796.309,57	€ 8.895.199,33	€ 8.816.972,30	€ -979.337,27
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -1.020.192,75	€ -1.020.199,33	€ -880.404,62	€ 139.788,13
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -881.654,18	€ 0,00	€ 188.084,96	€ 1.069.739,14
Risultato prima delle Imposte	€ 7.894.462,64	€ 7.875.000,00	€ 8.124.652,64	€ 230.190,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.894.462,64	€ 7.875.000,00	€ 8.124.652,64	€ 230.190,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un incremento

pari a € 19.105.335,48 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ 25.469.210,25
	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ -6.057.928,43

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	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 23.271,65
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
Totale contributi c/esercizio	€ 23.271,65

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

Costi della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un incremento pari a € 20.084.672,75 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ 4.360.139,42
	Acquisti di servizi	€ 8.760.949,25
	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 964.458,26
	Costi del Personale del ruolo sanitario	€ 2.888.795,17
	Costi del Personale del ruolo tecnico	€ 106.976,62
	Costi del Personale del ruolo professionale	€ 85.321,88
	Costi del Personale del ruolo amministrativo	€ 161.484,07
	Oneri diversi di gestione	€ 108.649,39

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un incremento

pari a € 139.788,13 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Altri interessi passivi	€ 139.788,13

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

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

	voce	importo

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

si evidenzia un incremento pari a € 1.069.739,14 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari (principalmente insussistenze attive)	€ -1.317.174,88
	Oneri straordinari (principalmente sopravvenienze passive)	€ -2.386.914,02

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

In relazione all'acquisto di beni e servizi i principali incrementi si riferiscono all'aumento dei costi di acquisto dei beni e dei costi delle materie prime per il contratto multiservizio, per il servizio di vigilanza e per la medicina di base. L'incremento del costo del personale è dovuto, in relazione all'anno 2024, all'applicazione del CCNL comparto.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere sul bilancio preventivo per l'anno 2024 non 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:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MARIO GUIDO _____

ANNA RITA CIANCOLI _____

PAOLO SEBASTIANI _____