

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2025

In data 17/01/2025 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI LATINA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2025.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Vittorio Bevilacqua in qualità di presidente del Collegio Sindacale;

Dott.ssa Angelarita Guerra in qualità di componente effettivo del Collegio Sindacale;

Dott.ssa Angela Pierro in qualità di componente effettivo del Collegio Sindacale;

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1159 del 30/12/2024

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 31/12/2024 , con nota prot. n. 0122461

del 31/12/2024 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:

Secondo quanto si evince dalla Nota illustrativa, il Bilancio di previsione 2025 è stato redatto nel rispetto delle linee guida per la redazione del Bilancio Economico di Previsione 2025 (fornite dalla Regione Lazio, protocollo 1411117 del 15/11/2024).

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 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:
nulla

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	€ 1.072.715.551,00	€ 1.164.401.942,00	€ 1.203.859.259,00	€ 131.143.708,00
Costi della produzione	€ 1.122.825.619,00	€ 1.144.250.587,00	€ 1.187.642.562,00	€ 64.816.943,00
Differenza + -	€ -50.110.068,00	€ 20.151.355,00	€ 16.216.697,00	€ 66.326.765,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -385.685,00	€ -4.768.757,00	€ -301.952,00	€ 83.733,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 71.574.839,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -71.574.839,00
Risultato prima delle Imposte	€ 21.079.086,00	€ 15.382.598,00	€ 15.914.745,00	€ -5.164.341,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.546.269,00	€ 15.382.598,00	€ 15.914.745,00	€ 1.368.476,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 6.532.817,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -6.532.817,00

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

pari a € 131.143.708,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ 121.839.653,00
	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ 116.623,00
	Contributi in c/esercizio - extra fondo	€ 5.230.851,00
	Contributi da altri soggetti pubblici	€ 7.962.111,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 9.087.194,00
	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	€ -2.731.260,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	€ -467.583,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -213.522,00

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	€ 26.048,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
Totale contributi c/esercizio	€ 26.048,00

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

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

si evidenzia un incremento pari a € 64.816.943,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni sanitari	€ 27.665.756,00
	Acquisti di beni non sanitari	€ 485.721,00
	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	€ 1.712.672,00
	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 4.178.390,00
	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ 2.710.872,00
	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	€ 1.414.324,00
	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	€ 999.966,00
	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 17.085.900,00
	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 7.373.128,00
	Servizi non sanitari	€ 3.198.900,00
	Manutenzione e riparazione	€ 2.837.459,00
	Personale dirigente medico	€ 13.724.197,00
	Personale comparto ruolo sanitario	€ 4.290.282,00
	Personale comparto altri ruoli	€ 1.222.550,00

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

pari a € 83.733,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 83.733,00

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

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

	voce	importo
	000	€ 0,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -71.574.839,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
		€ 0,00

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

In merito allo scostamento registrato dei Proventi e Oneri Straordinari rispetto al consuntivo 2023, pari ad euro - 71.574.839, si segnala che all'interno del bilancio di previsione 2025, non sono stati previsti oneri e proventi straordinari. Infatti lo scostamento coincide con l'intero importo risultante, per tale voce, nel bilancio di esercizio 2023.

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, adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 1159 del 30/12/2024, presenta un pareggio di bilancio e lo stesso è stato predisposto sulla base delle direttive regionali comunicate attraverso le linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2025 protocollo n. 1411117 del 15/11/2024.

Il Collegio Sindacale rammenta che il bilancio di previsione, ai sensi del art. 25 del D.Lgs. n. 118 del 2011 è un atto autonomo dell'azienda e che deve essere conforme alla disciplina armonizzata ai sensi dell'art. 29 D.Lgs. n. 118 del 2011, nel rispetto, imprescindibile, dell'equilibrio di bilancio, salvo l'onere di tenere conto, nella previsione, della «programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione».

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

VITTORIO BEVILACQUA _____

ANGELARITA GUERRA _____

ANGELA PIERRO _____