

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI FERMO

Regione: Marche

Sede: Via D. Zeppilli, 18

ID: 1157419|11/01/2024|FMCOLLSIND

Verbale n. 23 del COLLEGIO SINDACALE del 10/01/2024

In data 10/01/2024 alle ore 10,00 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

MARINA DIOMEDI

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

SIMONE MANCINI

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

CARLO SALVATORI

Presente online

Partecipa alla riunione

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

Determina n. 858 del 29.12.2023. Adozione del bilancio economico preventivo anno 2023 e pluriennale 2023-2025.

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 18,40 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 2023

In data 10/01/2024 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI FERMO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2023.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 858 del 29/12/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 29/12/2023 , con nota prot. n. 0

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 ha conferito con il Dr. Luigi Stortini - Direttore UOC Bilancio, il quale ha fornito tutte le delucidazioni richieste dal Collegio.

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 2023, 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:

Il budget 2023 alla AST FM è stato assegnato con DRGM n. 2073 del 28.12.2023 e prevede una attribuzione di risorse pari ad € 298.060.761 al netto degli scambi infragruppo, comprensivi di € 2.112.467 per gli investimenti e della mobilità passiva extraregionale e internazionale pari ad € 15.564.321. Le risorse in questione comprendono anche € 2.054.548 per rinnovi contrattuali ed, inoltre, stabiliscono la partecipazione della AST ai costi con risorse proprie per € 6.500.000. Il bilancio preventivo economico per l'anno 2023 è stato predisposto in coerenza con l'assegnazione regionale e nel rispetto di quanto previsto dalla citata DRGM n. 2073 del 2023, la quale consente di programmare un livello maggiore di costi se finanziati dall'ottimizzazione delle entrate proprie. In applicazione di tale facoltà, la Direzione AST ha incluso nel bilancio una maggiore somma di entrate proprie pari ad € 30.504 e, corrispondentemente, un aumento di pari importo dei costi.

L'importo complessivo delle risorse a disposizione della AST, pari ad € 360.729.280, è così determinato:

€ 291.560.761	Trasferimenti regionali
€ 6.530.504	Risorse AST
€ 12.845.528	Totale ricavi infragruppo
€ 2.286.462 (-)	Rettifica di ricavo per investimenti finanziati con contributi in conto esercizio
€ 47.584.972	Maggiore quota capitaria a copertura del saldo mobilità e scambi attivi/passivi intraregione
€ 4.423.976	Sterilizzazione ammortamenti
€ 70.000	Ricavi per indennità infortuni INAIL

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2023 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione			€ 360.729.280,00	€ 360.729.280,00
Costi della produzione			€ 354.353.990,00	€ 354.353.990,00
Differenza + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.375.290,00	€ 6.375.290,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -				€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.375.290,00	€ 6.375.290,00
Imposte dell'esercizio			€ 6.375.290,00	€ 6.375.290,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento

pari a € 360.729.280,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Trattandosi del primo bilancio di previsione della nuova AST di Fermo non sono disponibili i valori relativi agli anni precedenti e non è possibile rilevare scostamenti	
	Le principali voci sono riferite a:	
	Contributi in conto esercizio	€ 327.977.999,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 20.319.791,00

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	
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 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 354.353.990,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Trattandosi del primo bilancio di previsione della nuova AST di Fermo non sono disponibili i valori relativi agli anni precedenti e non è possibile rilevare scostamenti	
	Le principali voci sono riferite a:	
	Acquisti di beni sanitari	€ 63.797.843,00
	Acquisti di servizi sanitari	€ 170.663.495,00
	Acquisti di servizi non sanitari	€ 14.861.076,00
	Costi del personale	€ 88.441.611,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

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

	voce	importo

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

In attuazione delle disposizioni di cui all'art. 42 della LR Marche n. 19 del 2022, con DGRM n. 1501 del 21.11.2022 è stata costituita, a partire dal 01.01.2023 la AST di Fermo avente personalità giuridica pubblica ed autonomia imprenditoriale, organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica. Trattandosi, pertanto, del primo bilancio di previsione della nuova AST di Fermo non sono disponibili i valori relativi agli anni precedenti e non è possibile rilevare scostamenti

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

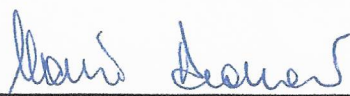
Presenza rilievi? no

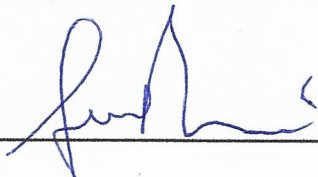
Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MARINA DIOMEDI 

SIMONE MANCINI 

CARLO SALVATORI 