

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 26/11/2019 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI RIETI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procederé all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dott.ssa Antonella ROSSETTI

dott.ssa Daniela DE SANTIS

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 994 del 18/11/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 26/11/2019 , con nota prot. n. 66396

del 26/11/2019 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:

Relaziona, per il DG, il Responsabile UOC dott. ssa Antonella ROSSETTI.

Come indicato nella Relazione al Bilancio 2019 del Direttore generale, considerato l'incremento del Fondo sanitario indistinto rispetto al precedente anno, la gestione del 2019 sarà improntata ad ampliare i livelli di assistenza in un'ottica sanitaria appropriata ed orientata all'efficienza.

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 2019, 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 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 335.465.550,00	€ 340.551.674,00	€ 343.900.211,00	€ 8.434.661,00
Costi della produzione	€ 330.853.378,00	€ 333.094.910,00	€ 336.956.114,00	€ 6.102.736,00
Differenza + -	€ 4.612.172,00	€ 7.456.764,00	€ 6.944.097,00	€ 2.331.925,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -1.709.159,00	€ -1.831.134,00	€ -1.206.260,00	€ 502.899,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.912.039,00	€ -59.307,00	€ 193.378,00	€ -2.718.661,00
Risultato prima delle Imposte	€ 5.815.052,00	€ 5.566.323,00	€ 5.931.215,00	€ 116.163,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.815.052,00	€ 5.566.323,00	€ 5.931.215,00	€ 116.163,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 8.434.661,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	AA0010 Contributi in conto esercizio	€ 7.063.331,00

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 6.102.736,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	BA0530 Acquisto di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 3.386.058,00
	BA1140 Acquisto di prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 3.213.217,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 502.899,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	CA0110 Interessi passivi	€ 502.899,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -2.718.661,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	EA0030 Altri proventi straordinari	€ 3.715.947,00
	EA0260 Oneri straordinari	€ 997.286,00

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

Relativamente all'incremento della voce "Costo della produzione" trattasi, prevalentemente, di acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale ed acquisti di prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria dovuti a maggior numero di prestazioni stimate.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio prende atto che con Deliberazione DG n. 1012 del 21 novembre 2019 l'Azienda ha provveduto a rettificare il Piano degli investimenti triennale, prendendo atto della nota n. 62482 del 6 novembre 2019 con la quale il Responsabile UOC Tecnico patrimoniale trasmette alla Regione Lazio una rimodulazione del Piano degli investimenti 2019-2021.

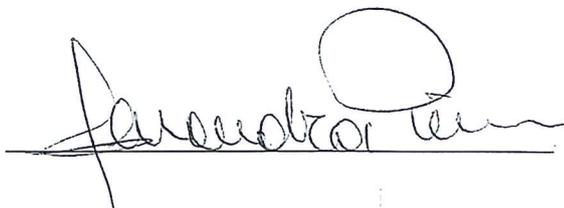
**ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

Nessun file allegato al documento.

---

**FIRME DEI PRESENTI**

ALESSANDRO PINNA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alessandro Pinna', written over a horizontal line.

GLORIANA PERRONE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gloriana Perrone', written over a horizontal line.

DOMENICO MASSIMETTI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Domenico Massimetti', written over a horizontal line.