

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 17/12/2020 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 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

La Dott.ssa Antonella Rossetti, Direttore UOC Economico Finanziaria.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 9/DG/2020 del 14/12/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 16/12/2020 , con nota prot. n. 80455

del 16/12/2020 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:

La Dott.ssa Antonella Rossetti riferisce che, nelle more del concordamento con Regione Lazio, il Bilancio di Previsione 2020 era stato adottato con Deliberazione 1138 del 23/12/2019. Con Deliberazione n.9/DG/2020 del 14/12/2020 è stato adottato il Bilancio di Previsione 2020 nel quale i valori di costo sono quelli concordati con Regione Lazio di cui alla DGR n. 861 del 24/11/2020. Non sono stati considerati costi e ricavi riconducibili alla pandemia Covid-19. Le attività che l'Azienda intende porre in essere nell'anno 2020 e gli obiettivi di medio e lungo periodo (2020-2022) per il conseguimento delle strategie sono descritte nella relazione del Direttore Generale (allegato 5 alla deliberazione n. 9/DG/2020).

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 2020, 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 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 342.130.185,88	€ 343.900.211,13	€ 352.824.127,96	€ 10.693.942,08
Costi della produzione	€ 336.842.105,10	€ 336.956.114,12	€ 344.886.536,69	€ 8.044.431,59
Differenza + -	€ 5.288.080,78	€ 6.944.097,01	€ 7.937.591,27	€ 2.649.510,49
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -1.266.230,87	€ -1.206.259,83	€ -1.206.259,83	€ 59.971,04
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.739.780,29	€ 193.378,14	€ 7.233,67	€ -1.732.546,62
Risultato prima delle Imposte	€ 5.761.630,20	€ 5.931.215,32	€ 6.738.565,11	€ 976.934,91
Imposte dell'esercizio	€ 5.761.630,20	€ 5.931.215,34	€ 6.738.565,11	€ 976.934,91
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ -0,02	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 10.693.942,08 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ 11.861.545,36
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -929.386,56

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento pari a € 8.044.431,59 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Totale Costo del personale	€ 8.842.184,93

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 59.971,04 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi	€ 59.971,04

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -1.732.546,62 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Sopravvenienze attive	€ 1.794.817,34

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

L'aumento di contributi c/esercizio è dovuto alla maggior quota FSR attribuita in sede di concordamento.

Il costo del personale 2020 è stato valorizzato tenendo in considerazione il piano assunzionale 2020-2022.

Proventi e Oneri straordinari non vengono stimati per il Bilancio di Previsione.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che: