

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 27/10/2021 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 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott.ssa Gloriana Perrone e Dott. Domenico Massimetti per il Collegio Sindacale.

Dott.ssa Antonella Rossetti, Direttore U.O.C. Economico Finanziaria.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1092/DG del 13/10/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 19/10/2021 , con nota prot. n. 67462

del 19/10/2021 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 2021 è stato redatto in conformità alle Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2021 di cui a nota regionale n. U.1073260 del 10/12/2020 e ai valori di cui alla DGR 520 del 30/07/2021. I valori inseriti tengono conto di costi e ricavi riconducibili alla pandemia Covid-19. Le attività che l'Azienda intende porre in essere nell'anno 2021 e gli obiettivi di medio e lungo periodo (2021-2023) per il conseguimento delle strategie sono descritte nella relazione del Direttore Generale (allegato 5 alla deliberazione n. 1092/DG/2021).

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 2021, 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 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019</b>	<b>BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020</b>	<b>(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021</b>	<b>DIFFERENZA (B - A)</b>
Valore della produzione	€ 344.380.858,49	€ 352.824.127,96	€ 369.520.983,36	€ 25.140.124,87
Costi della produzione	€ 338.320.618,52	€ 344.886.536,69	€ 361.928.387,91	€ 23.607.769,39
Differenza + -	€ 6.060.239,97	€ 7.937.591,27	€ 7.592.595,45	€ 1.532.355,48
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -1.217.367,86	€ -1.206.259,83	€ -1.085.415,85	€ 131.952,01
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.534.773,48	€ 7.233,67	€ -1.468,87	€ -1.536.242,35
Risultato prima delle Imposte	€ 6.377.645,59	€ 6.738.565,11	€ 6.505.710,73	€ 128.065,14
Imposte dell'esercizio	€ 6.377.645,59	€ 6.738.565,11	€ 6.505.710,73	€ 128.065,14
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 25.140.124,87 riferito principalmente a:

	voce	importo
	AA0031 - Finanziamento Indistinto	€ 28.185.476,60
	AA0250 - Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ -4.158.878,80
	AA0270 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 1.515.551,01

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	€ 349.946.403,02
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
<b>Totale contributi c/esercizio</b>	<b>€ 349.946.403,02</b>

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

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 23.607.769,39 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ 2.805.862,31
	Acquisti di servizi	€ 4.649.452,98
	Costo del personale	€ 13.633.393,09

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 131.952,01 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi	€ 131.952,01

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -1.536.242,35 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Insussistenze attive	€ -2.205.144,32
	Sopravvenienze passive	€ 824.873,51

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

Gli scostamenti relativi sia al valore della produzione sia ai costi della produzione sono dovuti al contenimento dalla pandemia Covid-19 ancora in atto nel corso dell'esercizio 2021 e non presente nel 2019.

Il Collegio prende atto delle "Indicazioni operative per la predisposizione del modello CE COVID per l'anno 2021" del Ministero dell'Economia e delle Finanze trasmesse dalla Regione all'Azienda in data 20.10.2021 per le vie brevi.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, 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:

**Ritorna in bozza**