

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI LATINA

Regione Lazio

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2026

In data 14/01/2026 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 2026.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Vittorio Bevilacqua (Presidente del Collegio Sindacale), Dott.ssa Angelarita Guerra e Dott.ssa Angela Pierro (componenti del Collegio Sindacale).

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1424 del 29/12/2025

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 30/12/2025 , con nota prot. n. 0128648

del 30/12/2025 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 2026 è stato redatto nel rispetto delle linee guida per la redazione del Bilancio Economico di Previsione 2026 fornite dalla Regione Lazio (protocollo n. 1033284 del 21/10/2025).

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 2026, 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 2026 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2024	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2026	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.169.097.168,83	€ 1.203.859.259,00	€ 1.246.785.727,00	€ 77.688.558,17
Costi della produzione	€ 1.158.296.196,53	€ 1.187.642.562,00	€ 1.229.086.758,00	€ 70.790.561,47
Differenza + -	€ 10.800.972,30	€ 16.216.697,00	€ 17.698.969,00	€ 6.897.996,70
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -536.686,78	€ -301.952,00	€ 137.163,00	€ 673.849,78
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 5.061.349,31			€ -5.061.349,31
Risultato prima delle Imposte	€ 15.325.634,83	€ 15.914.745,00	€ 17.836.132,00	€ 2.510.497,17
Imposte dell'esercizio	€ 15.325.634,83	€ 15.914.745,00	€ 17.836.132,00	€ 2.510.497,17
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2026 e il consuntivo 2024 si evidenzia un incremento

pari a € 77.688.558,17 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ 59.823.637,64
	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ 80.880.023,60
	Contributi da altri soggetti pubblici	€ -19.557.915,19
	Contributi in c/esercizio - da privati	€ -1.498.469,84
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -2.535.814,93
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 11.296.042,43
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 394.831,01
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 8.729.393,80
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 203.257,17

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	€ 2.201.078,00
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 2.201.078,00

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

Costi della Produzione: tra il preventivo 2026 e il consuntivo 2024

si evidenzia un incremento pari a € 70.790.561,47 riferito principalmente a:

voce	importo
Acquisti di beni sanitari	€ 17.719.003,17
Acquisti di beni non sanitari	€ 529.416,51
Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	€ 2.957.601,49
Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	€ -251.369,61
Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 1.571.085,34
Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ 4.449.029,00
Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	€ 4.043.605,75
Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	€ 1.751.261,55
Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 10.081.290,31
Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 3.031.733,33
Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ -1.629.292,12
Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 8.584.723,16
Acquisti di servizi non sanitari	€ 8.817.413,16
Personale dirigente medico	€ 12.300.105,13
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	€ 2.539.825,35
Personale comparto ruolo sanitario	€ 12.668.850,70
Personale dirigente altri ruoli	€ 393.864,39
Personale comparto altri ruoli	€ 8.492.854,42
Accantonamenti per rischi	€ -4.282.070,11
Accantonamenti per premio operosità	€ -155.651,02
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	€ -19.228.790,82
Altri accantonamenti	€ -743.920,49
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ -1.804.658,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2026 e il consuntivo 2024 si evidenzia un incremento

pari a € 673.849,78 riferito principalmente a:

voce	importo
Interessi attivi e altri proventi finanziari	€ 574.383,13
Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ -99.465,65

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

VITTORIO BEVILACQUA _____

ANGELARITA GUERRA _____

ANGELA PIERRO _____