

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MANTOVA

Regione: Lombardia

Sede: Mantova

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 18/02/2020

In data 18/02/2020 alle ore 8.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MASSIMO BARBIERO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIOVANNI CHITTOLINA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MAURIZIO MAGOTTI

Presente

Partecipa alla riunione

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

- 1) Riscontri alle richieste di chiarimento formulate nei precedenti verbali;
- 2) Verifica di cassa ticket presso il presidio socio-sanitario territoriale di Goito e presso il poliambulatorio - punto prelievi di Via Trento a Mantova;
- 3) Analisi del bilancio economico preventivo 2020;
- 4) Parere sulla preintesa relativa alla contrattazione integrativa della dirigenza SPTA;
- 5) Parere in ordine alla copertura di n. 2 strutture complesse del ruolo sanitario;
- 6) Varie ed eventuali.

Convocazione effettuata con nota prot. n. 8542 del 14/02/2020

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 18/02/2020 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MANTOVA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze
MASSIMO BARBIERO

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute
GIOVANNI CHITTOLINA

Componente in rappresentanza della Regione
MAURIZIO MAGOTTI

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 194 del 11/02/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2020 , con nota prot. n.

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, 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:

Il Collegio prende atto delle perplessità circa l'assegnazione di risorse dedicate al personale espresse nell'ambito della relazione sulla gestione, risultando la stessa inadeguata alla copertura di un organico utile alla copertura dei servizi aziendali. Da quanto evidenziato la proiezione dei costi del personale attualmente in servizio nonché di quello per il quale è già stata disposta l'assunzione evidenzia un'assegnazione insufficiente.

Inoltre, sempre nell'ambito della relazione del direttore, vengono poste in evidenza ulteriori criticità in ordine ai costi dei beni sanitari determinati da una serie di variabili quali l'evidenza di nuovi fabbisogni su contratti esistenti e conseguenti integrazioni contrattuali, il sostenimento di maggiori oneri derivanti da incrementi dei prezzi di aggiudicazione e l'esigenza di acquisire nuovi prodotti.

Anche per l'aggregazione dei servizi vengono illustrate alcune problematiche relative alle manutenzioni (a causa dei numerosi fabbricati ed impianti afferenti il patrimonio aziendale), ai servizi informativi (per l'estensione annuale di contratti attivati nel corso dell'esercizio 2019) e ai canoni di noleggio delle attrezzature sanitarie (attivati e da attivare a causa dall'esigua dotazione finanziaria da dedicare agli investimenti).

Inoltre, il Collegio prende atto che il trasferimento di risorse operato relativamente all'integrativa e protesica non è stato esaustivo per l'Azienda, in quanto non risultano finanziati alcuni costi legati ai dispositivi medici precedentemente in capo all'ASST di Cremona. L'Azienda riferisce di avere contattato le ASST di Crema e Cremona per fissare un incontro ai fini della corretta rideterminazione delle risorse legate alle attività transitate.

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	€ 394.564.121,69	€ 394.369.076,31	€ 409.489.850,00	€ 14.925.728,31
Costi della produzione	€ 381.528.126,88	€ 380.502.056,82	€ 395.490.134,00	€ 13.962.007,12
Differenza + -	€ 13.035.994,81	€ 13.867.019,49	€ 13.999.716,00	€ 963.721,19
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 73.292,00			€ -73.292,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 591.264,18			€ -591.264,18
Risultato prima delle Imposte	€ 13.700.550,99	€ 13.867.019,49	€ 13.999.716,00	€ 299.165,01
Imposte dell'esercizio	€ 13.700.550,99	€ 13.867.019,49	€ 13.999.716,00	€ 299.165,01
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

pari a € 14.925.728,31 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Maggiore finanziamento sul sezionale del territorio a seguito del conferimento di SUPI contabile all'ASST di Mantova con contestuale trasferimento delle risorse dell'ASST di Crema e Cremona.	€ 9.772.981,00
	Incremento finanziamento PSSR	€ 8.124.614,00
	Minore riconoscimento del finanziamento della struttura REMS	€ -1.299.000,00
	minori contributi regionali (sezionale sanitario)	€ -3.063.510,00
	Produzione DRG	€ 765.092,00
	Produzione ambulatoriale	€ -363.710,00
	Produzione Neuropsichiatria infantile	€ -407.897,00
	Produzione psichiatria	€ -257.380,00
	Farmaci rendicontati in Flusso File F	€ 2.703.714,18
	Minori entrate dirette riconducibili principalmente alla cessazione dei rimborsi del personale in comando presso gli ospedali in sperimentazione gestionale	€ -1.171.146,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 13.962.007,12 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni sanitari (da ricondurre principalmente ai farmaci rendicontati in File F)	€ 3.904.781,00
	Acquisti di servizi e noleggi riferite alla protesica a seguito dell'istituzione SUPI contabile	€ 8.548.742,00
	Maggiori costi del personale a seguito dell'applicazione del contratto medici	€ 3.845.287,00
	Minori accantonamenti riferiti ai rinnovi contrattuali dei medici e dirigenza	€ -2.327.000,00

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

pari a € -73.292,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	In sede di stesura del BPE 2020 tali voci di bilancio non vengono compilate, come da indicazioni regionali.	

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

si evidenzia un 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 € -591.264,18 riferito principalmente a:

	voce	importo
	In sede di stesura del BPE 2020 tali voci di bilancio non vengono compilate, come da indicazioni regionali.	

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

Il Bilancio preventivo Economico 2020 è stato predisposto nel rispetto delle indicazioni e dei vincoli di spesa contenuti nel Decreto di assegnazione della Direzione Generale Sanità n. 962 del 29/01/2020.

Rispetto al vincolo delle entrate dirette nella relazione del Direttore si evidenzia che sia l'adozione di misure regionali che la cessazione di talune attività determineranno una contrazione dei ricavi su entrambi i sezionali (sanitario e territoriale).

Il Collegio raccomanda di monitorare in corso d'anno l'andamento delle entrate e di assumere tempestivamente le misure necessarie per far fronte ad un eventuale gap negativo.

Le principali variazioni, sopra evidenziate, rispetto al Bilancio di esercizio 2018, sono da ricondurre sia all'assunzione del ruolo di capofila nella gestione del SUPI contabile nell'ambito del territorio dell'ATS Valpadana (con contestuale incremento dei costi e dei ricavi), sia ad una maggiore spesa legata ai farmaci rendicontati nel flusso File F. Relativamente ai costi del personale l'applicazione contrattuale per l'area medica e dirigenziale sanitaria registra nell'esercizio 2020 un costo effettivo a fronte di una presunzione di spesa allocata negli accantonamenti in sede di stesura del Bilancio di esercizio 2018.

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:

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul Bilancio Preventivo 2020 in quanto coerente con i vincoli posti da Regione Lombardia con il Decreto di assegnazione, prendendo peraltro atto delle difficoltà oggettive nel conseguimento di tali obiettivi, come emerge dalla Relazione del Direttore, alla luce della difficoltà di raggiungimento del livello delle entrate dirette nonché dei limiti di spesa relativamente al personale, ai beni sanitari e ai servizi. Il Collegio raccomanda, pertanto, un'attenta programmazione delle attività ed un costante monitoraggio dell'andamento produttivo al fine di contenere il più possibile i costi nei limiti fissati dallo stesso Decreto.

Il Collegio prende atto, altresì, che il piano dei flussi di cassa verrà trasmesso entro il 24 c.m. come da indicazioni regionali.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MASSIMO BARBIERO _____

GIOVANNI CHITTOLINA _____

MAURIZIO MAGOTTI _____