

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MANTOVA

Regione: Lombardia

Sede: Mantova

Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 17/01/2025

In data 17/01/2025 alle ore 10:30 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

GIANMARIA PIERRO Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MAURIZIO MAGOTTI Presente

Partecipa alla riunione

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

- 1) Esame decreti sottoposti a controllo;
- 2) Esame determinazioni sottoposte a controllo;
- 3) Parere sul Bilancio Preventivo Economico per il 2025;
- 4) Varie ed eventuali.

Convocazione effettuata con nota prot. n. 2866/2025 del 16/01/2025.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2025

In data 17/01/2025 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 2025.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

presidente in rappresentanza del Ministero delle Economie e delle Finanze: Massimo Barbiero

componente in rappresentanza del Ministero della Salute: Gianmaria Pierro

componente in rappresentanza della Regione Lombardia: Maurizio Magotti

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1388 del 20/12/2024

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data , 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 2025, 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 2025 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 479.009.933,00	€ 492.519.180,00	€ 527.663.426,00	€ 48.653.493,00
Costi della produzione	€ 466.433.608,00	€ 477.427.236,00	€ 513.128.586,00	€ 46.694.978,00
Differenza + -	€ 12.576.325,00	€ 15.091.944,00	€ 14.534.840,00	€ 1.958.515,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 924,00			€ -924,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.683.993,00			€ -2.683.993,00
Risultato prima delle Imposte	€ 15.261.242,00	€ 15.091.944,00	€ 14.534.840,00	€ -726.402,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.261.242,00	€ 15.091.944,00	€ 14.534.840,00	€ -726.402,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un incremento

pari a € 48.653.493,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Maggiore finanziamento sul sezionale del Territorio	€ 3.043.843,00
	Incremento finanziamento PSSR	€ 17.198.074,00
	Riconoscimento nel sezionale del Territorio di contributi da FSN indistinto	€ 43.377.611,00
	Minori contributi da Regione nel sezionale sanitario	€ -17.933.181,00
	Minori contributi vincolati da Enti pubblici	€ -2.160.048,00
	Maggiore prevista produzione DRG	€ 3.921.012,00
	Minore prevista produzione ambulatoriale (compreso screening)	€ -1.284.453,00
	Maggiore prevista produzione UONPIA	€ 787.018,00
	Maggiore prevista produzione psichiatria	€ 951.312,00
	Maggiore File F (compreso doppio canale)	€ 6.873.126,00
	Maggiori entrate dirette	€ 329.265,00
	Minori utilizzi contributi esercizi pregressi	€ -6.717.053,00
	Maggiore finanziamento emocomponenti	€ 195.643,00

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	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

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

Costi della Produzione: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un incremento pari a € 46.694.978,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni sanitari e non sanitari	€ 11.400.153,00
	Personale dipendente (oneri inclusi - IRAP esclusa)	€ -4.250.355,00
	Cure Primarie MMG/PDF/CA	€ 41.853.681,00
	Consulenze, Interinali e altre prestazioni sanitarie	€ 5.141.623,00
	Altri servizi sanitari (cooperative)	€ -4.487.388,00
	Godimento beni di terzi	€ 2.723.144,00
	Manutenzioni e riparazioni	€ 764.752,00
	Art. 89 (prestazioni aggiuntive)	€ -2.870.301,00
	Minori Accantonamenti	€ -4.252.619,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un decremento

pari a € -924,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Voce non alimentata nel Preventivo 2025	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

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

	voce	importo
	Voce non alimentata nel Preventivo 2025	

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un decremento pari a € -2.683.993,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Voce non alimentata nel Preventivo 2025	

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
Il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2025 è stato predisposto in ossequio all'assegnazione di cui al Decreto n. 20032 del 18/12/2024. L'Azienda afferma che l'assegnazione concessa per l'esercizio 2025 risulta più coerente ai fabbisogni così come rappresentati in sede di assestamento 2024. Per le entrate dirette l'Azienda non ravvisa particolari difficoltà al raggiungimento

degli obiettivi, in quanto risultano confermate le entrate realizzate nel trascorso esercizio. La valorizzazione della produzione conferma sostanzialmente l'anno 2024 e non dovrebbero rilevarsi particolari difficoltà. L'Azienda ritiene che l'adeguamento del budget, da concordare con l'ATS di riferimento, alle reali capacità produttive potrebbe ridurre il gap di finanziamento tra la reale produzione e gli importi contrattualizzati.

Nell'ambito della relazione della gestione vengono esplicitate eventuali problematiche che potrebbero generare ulteriori costi. Tra questi il ricorso a forme di lavoro flessibili (liberi professionisti) al fine di garantire l'operativa dei servizi sanitari.

Inoltre, è stata evidenziata l'incognita sulle forniture laddove viene prevista o l'applicazione dell'indice ISTAT o l'adesione a nuove gare (per effetto della scadenza contrattuale) con eventuale incremento di prezzi.

Per il personale il vincolo complessivo del costo è comprensivo sia di quello strutturato che di quello ricompreso nell'aggregazione degli altri costi (prestazioni aggiuntive). L'Azienda ribadisce la richiesta di integrazione del finanziamento già avanzata in sede di assestamento.

Possibili integrazioni all'assegnazione del BPE 2025 sono previste per le RAR al personale dipendente.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2025 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2025, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

In considerazione a quanto sopra esposto il Collegio esprime parere favorevole sul Bilancio Preventivo 2025, in quanto coerente con i vincoli disposti dal Decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 20032 del 18/12/2024.

Il Collegio raccomanda un monitoraggio costante degli obiettivi assegnati nonché di procedere ad un'attenta programmazione delle attività.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MASSIMO BARBIERO _____

GIANMARIA PIERRO _____

MAURIZIO MAGOTTI _____