



Protocollo 000048739 del 29-11-2024

Cod.Amm. a_077 Cod.AOO ASM Sede Centrale

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA

Regione: Basilicata

Sede: Matera - Via Montescaglioso snc

Verbale n. 23 del COLLEGIO SINDACALE del 28/11/2024

In data 28/11/2024 alle ore 9,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIOVANNI ANTONIO TRIFOGLIO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANDREA DELLA PIETRA

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

SONIA CAPUTO

Presente online

Partecipa alla riunione il Direttore Amministrativo f.f. - Dott.ssa Angela Maria D'Onofrio.

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

Esame del bilancio di previsione 2025 e triennale 2025-2027, di cui si allega la relazione.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 12,30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

nulla.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2025

In data 28/11/2024 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2025.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Trifoglio Giovanni Antonio - Presidente;

Della Pietra Andrea - Componente;

Caputo Sonia - Componente.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1052 del 13/11/2024

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 13/11/2024 , con nota prot. n. 45949

del 13/11/2024 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:

Non ricorre la fattispecie.

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:

Il bilancio di previsione 2025 e triennale 2025-2027, approvato in leggero ritardo rispetto al termine ordinario previsto per il 10/11/2024, è caratterizzato dalle assegnazioni provvisorie FSR di parte indistinta, comunicate dalla Regione Basilicata, Direzione Generale per la Salute e le politiche della persona, con PEC nota prot. 233949 del 25/10/2024, acquisita al protocollo aziendale n. 43137/2024 in pari data, al fine di consentire la predisposizione degli atti relativi al bilancio di previsione 2025 e triennale 2025-2027, nelle more della definizione a livello nazionale della proposta di accordo complessivo dei fondi per il settore sanitario sia per l'anno 2024 e sia per gli anni 2025, 2026 e 2027.

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	€ 415.460.474,00	€ 400.677.753,00	€ 405.706.228,00	€ -9.754.246,00
Costi della produzione	€ 421.841.015,00	€ 392.966.862,00	€ 397.816.948,00	€ -24.024.067,00
Differenza + -	€ -6.380.541,00	€ 7.710.891,00	€ 7.889.280,00	€ 14.269.821,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -476,00			€ 476,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.488.413,00			€ -1.488.413,00
Risultato prima delle Imposte	€ -4.892.604,00	€ 7.710.891,00	€ 7.889.280,00	€ 12.781.884,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.875.080,00	€ 7.710.891,00	€ 7.889.280,00	€ 14.200,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -12.767.684,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.767.684,00

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

pari a € -9.754.246,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio - La riduzione rispetto al consuntivo 2023 riviene prevalentemente dalla mancata previsione del contributo extra tetto centri accreditati non previsto per l'esercizio 2025 (voce AA0070 euro - 1.507.394), dalla minore previsione di risorse aggiuntive per la copertura extra LEA, voce AA0090 - per euro - 300.555, dalla mancata previsione del contributo PNRR ADI contenuto nella voce AA0141 che presenta uno scostamento di euro - 1.681.161, dalla mancata previsione del contributo Legge 210/1992 per euro - 300.000, dalla mancata previsione dei contributi RE-ACT voce AA0170 euro - 3.105.363.	€ -6.894.473,00
	Altri ricavi e proventi - La riduzione rispetto al consuntivo 2023 è stata determinata prevalentemente dal rilascio del fondo rischi ed oneri non previsto in fase previsionale 2025.	€ -3.053.351,00

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 decremento pari a € -24.024.067,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni. Lo scostamento rilevante rispetto al consuntivo 2023 deriva in particolare dal decremento registrato nell'aggregato acquisti di beni sanitari. Tale riduzione riviene prevalentemente dalla previsione di attuazione dei provvedimenti regionali concernenti le misure di contenimento in materia di spesa farmaceutica e in materia di dispositivi medici. In particolare la voce dei dispositivi medici, analogamente al preventivo 2024, anche nell'anno 2025 presenta una riduzione di euro -1.378.000 come specificato nella determinazione regionale n. 13BE.2024/D.110 del 05/04/2024.	€ -8.241.269,00
	Acquisti servizi sanitari. Gli scostamenti più significativi sono i seguenti: - decremento di euro -175.000 riferito alla voce "medicina di base" che riportava nel consuntivo 2023 maggiori costi per medici USCO, non previsti per l'esercizio 2025, poichè cessati in data 15/3/2024; - decremento di euro -1.692.684 per assistenza farmaceutica convenzionata riveniente dall'applicazione delle direttive regionali in materia di contenimento della spesa; - decremento di euro -3.273.023 attribuibile alla specialistica ambulatoriale riveniente dai maggiori costi registrati nel consuntivo 2023 a causa del riconoscimento alle strutture private accreditate dell'extra-tetto, in applicazione delle Leggi Regionali n. 41/2023 e n. 42/2023; - ulteriori decrementi si registrano nella voce "consulenze, collaborazioni ed altre prestazioni sanitarie" per euro -872.853, attribuibili in particolare ai limiti imposte dalla regione;	€ -6.639.554,00
	Acquisti di servizi non sanitari. La riduzione di spesa rispetto al consuntivo 2023 deriva prevalentemente dai minori costi previsti per riscaldamento ed energia elettrica sulla base del trend dell'ultimo periodo (2023/2024).	€ -2.389.322,00
	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata). La riduzione prevista è stata effettuata nell'ottica di un attento monitoraggio degli interventi manutentivi.	€ -800.637,00
	Accantonamenti dell'esercizio. Il minore costo previsto deriva prevalentemente dall'assenza di accantonamenti per rinnovi contrattuali (euro -2.680.662), rilevati solo in fase di consuntivo, poichè nel bilancio preventivo tale maggiore onere è rilevato all'interno del costo del personale e dai minori accantonamenti per rischi (euro -3.188.885) stimati sulla base della minore richiesta di risarcimenti per danni delle ultime annualità.	€ -6.863.072,00

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

pari a € 476,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	saldo interessi maturati	€ 476,00

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

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

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento pari a € -1.488.413,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari non prevedibili in fase previsionale	€ -1.488.413,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
Gli scostamenti più rilevanti sono determinati dalla riduzione di proventi quali, i contributi in conto esercizio ed il rilascio per adeguamento del fondo rischi, quest'ultimo, non determinabile in sede previsionale, e dalla riduzione dei costi per politiche di contenimento della spesa.

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:
Pur ritenendo le previsioni attendibili, coerenti ed in linea con l'azione posta in essere dalla Direzione, il Collegio, preso atto anche delle informazioni ricevute per le vie brevi in data odierna, rammenta che le assegnazioni da FSR di parte indistinta comunicate dalla Regione Basilicata per la redazione del preventivo 2025 rimangono assegnazioni provvisorie in attesa della definizione a livello nazionale della proposta di accordo complessivo dei Fondi per il settore sanitario 2025-2027. Pertanto si evidenzia la necessità di:
-effettuare un costante monitoraggio al fine della verifica del puntuale rispetto delle previsioni di spesa approvate;
-porre in essere tutte le azioni amministrativo-contabili che si renderanno necessarie in corso d'anno, al fine di una corretta gestione delle risorse e di un adeguato monitoraggio nel pieno rispetto dei vincoli di finanza pubblica, con particolare riguardo anche al piano triennale del fabbisogno del personale, al contenimento della spesa farmaceutica, della spesa per dispositivi medici ed all'abbattimento della mobilità passiva.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIOVANNI ANTONIO TRIFOGLIO



TRIFOGLIO
GIOVANNI
ANTONIO
28.11.2024 19:30:01
GMT+01:00

Firmato digitalmente da

ANDREA DELLA PIETRA

Andrea Della Pietra
2024-11-28 17:14:00 +0100

SONIA CAPUTO



Firmato digitalmente da:
Caputo Sonia
Firmato il 28/11/2024 17:28
Seriale Certificato: 3714631
Valido dal 09/07/2024 al 09/07/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

