

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI PESARO E URBINO

Regione: Marche

Sede: Piazzale Cinelli 4

**Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 11/02/2025**

In data 11/02/2025 alle ore 09,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

**CARLO VOLPE** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ALESSANDRO BAIONI** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**MANUELA VICONI** Presente

Partecipa alla riunione Dott. Matteo Biraschi Direttore Amministrativo, Dott.ssa Silvia Generali Direttore UOC Controllo di Gestione, Dott.ssa Monja Marinelli Dirigente UOC Controllo di Gestione.

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

- 1 Esame Bilancio preventivo;
- 2 Esame Piao;
- 3 Esami Contrattazioni Collettive;
- 4 Esame Determine;
- 5 Varie ed eventuali.



## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2025

In data 11/02/2025 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI PESARO E URBINO

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

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Carlo Volpe, Dott. Alessandro Baioni Dott.ssa Manuela Viconi

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 123 del 31/01/2025

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 04/02/2025 , con nota prot. n. 9526

del 04/02/2025 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:

Riferisce il Direttore Amministrativo in sostituzione del Direttore Generale.

Il presente bilancio preventivo 2025 è stato predisposto ed approvato in data 31/01/2025.

La Regione Marche ha deliberato l'assegnazione delle risorse per il Bilancio Preventivo Economico 2024 con DGRM 2015 del 20/12/2024, assegnando risorse per trasferimenti pari ad euro 711.891.585 con un livello di entrate proprie dell'ente pari a euro 23.000.000 ed investimenti previsti per euro 4.500.000 oltre ad euro 1.345.361 destinati ad interventi specifici per sicurezza sui luoghi di lavoro e acquisti di tecnologia per l'abbattimento delle liste d'attesa.

Il Bilancio di Previsione 2025 è stato predisposto sulla base delle assegnazioni regionali quantificando il costo dei fattori produttivi prevedendo azioni di ottimizzazione ed efficientamento. Si evidenzia che il Bilancio di Previsione è stato redatto nelle more del predisponendo atto aziendale.

Il bilancio di previsione 2025 rispetta il principio del pareggio di bilancio; la nota illustrativa e la relazione del Direttore generale danno conto dell'impostazione del documento economico, del contesto di riferimento e delle attività previste. Il valore della produzione si attesta su un importo totale di euro 778.600.946,42 con un livello di costi pari ad euro 761.150.163,19. Quanto alle azioni di ottimizzazione per il recupero dei costi l'Ente, nella nota illustrativa al Bilancio preventivo, ha dettagliato gli interventi programmati.

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	€ 769.806.656,97	€ 751.467.303,42	€ 778.600.946,42	€ 8.794.289,45
Costi della produzione	€ 758.640.128,39	€ 734.533.922,34	€ 761.150.163,19	€ 2.510.034,80
Differenza + -	€ 11.166.528,58	€ 16.933.381,08	€ 17.450.783,23	€ 6.284.254,65
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -45.767,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.767,23
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 5.257.720,35	€ 0,00	€ 0,00	€ -5.257.720,35
Risultato prima delle Imposte	€ 16.378.481,70	€ 16.933.381,08	€ 17.450.783,23	€ 1.072.301,53
Imposte dell'esercizio	€ 16.378.481,70	€ 16.933.380,76	€ 17.450.783,22	€ 1.072.301,52
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,32	€ 0,01	€ 0,01

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

pari a € 8.794.289,45 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	€ 6.230.355,05
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 2.963.013,78

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	
<b>Totale contributi c/esercizio</b>	€ 0,00

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

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

si evidenzia un incremento pari a € 2.510.034,80 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Costi del personale	€ 10.965.609,89
	Acquisti di servizi sanitari	€ 3.450.869,92
	Acquisti di beni	€ -12.298.530,52

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

pari a € 45.767,23 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari ( azzerati nel bilancio preventivo 2025)	€ 45.767,23



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

CARLO VOLPE \_\_\_\_\_

ALESSANDRO BAIONI \_\_\_\_\_

MANUELA VICONI \_\_\_\_\_

