



Carlo Poma

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Mantova

**DECRETO N. 1388 DEL 20/12/2024
DEL DIRETTORE GENERALE**

OGGETTO: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2025 - APPROVAZIONE

Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Mantova

Strada Lago Paiolo 10 - 46100 Mantova | www.asst-mantova.it

Centralino 0376 2011 | Codice Fiscale e Partita Iva 02481840201



IL DIRETTORE GENERALE

RICHIAMATA, la deliberazione n. 838 del 27/06/2018 ad oggetto “Approvazione percorso attuativo della certificabilità di bilancio – Area D) Immobilizzazioni” con la quale è stata adottata la procedura PrS1PAC – Redazione Piano degli investimenti”;

DATO ATTO che nella stessa procedura era prevista l’adozione di un piano degli investimenti rappresentativo della sommatoria dei fabbisogni e delle priorità aziendali;

RICHIAMATA la deliberazione n. 1369 del 20/12/2024 ad oggetto “*Piano triennale degli investimenti 2025 -2026 – 2027*”;

ATTESO che nel Piano degli Investimenti che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, sono stati inseriti esclusivamente gli acquisiti e gli interventi coperti da specifici finanziamenti;

RICHIAMATI, altresì:

- ⇒ l’Intesa del 28 novembre 2024 ai sensi dell’articolo 115, comma 1, lettera a), del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112 sulla proposta del Ministero della Salute di deliberazione per il CIPESS concernente il riparto tra le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano del fabbisogno sanitario e delle disponibilità finanziarie per il servizio sanitario nazionale nell’anno 2024 (Rep. atti n. 228/CSR del 28 novembre 2024);
- ⇒ la D.G.R. n. XII/3670 del 16 dicembre 2024 “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l’esercizio 2025 – quadro economico programmatico”;
- ⇒ il decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 20032 del 18/12/2024 relativo all’assegnazione del finanziamento di parte corrente per l’anno 2025, suddivisa nelle distinte assegnazioni: sanitaria, territoriale e AREU ”; nel quale si fissa la scadenza di protocollazione del Preventivo 2023 al 20 dicembre 2024. Lo stesso risulta trasmesso con nota regionale prot. A1.2024.0735426 del 19/12/2024;
- ⇒ la nota DG Welfare protocollo G1.2024.0046960 del 13/12/2024 avente ad oggetto “Bilancio Preventivo 2025. Linee guida di compilazione sul costo del personale”;
- ⇒ le Linee Guida del Piano degli investimenti, pubblicato sulla piattaforma regionale SCRIBA;

PRESO ATTO che:

- ⇒ nel Decreto di assegnazione n. 20032/2024 sono stati assegnati complessivamente per la gestione sanitaria, territoriale ed AREU i seguenti importi da utilizzare per la predisposizione del Budget 2024 (dati in unità di €.):

Sezione A – Assegnazione e validazione contributi regionali

Contributo da destinare al finanziamento del PSSR	€.	27.216.634
Funzioni non tariffate	€.	33.215.252
Equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari	€.	9.167.000
Contributo per accantonamento franchigie/SIR e autoassicurazione	€.	1.630.643
Storicizzazione anni precedenti	€.	3.884.444
Contributo da Regione sanità penitenziaria	€.	13.212.824
Altri contributi da Regione (FSR) indistinto	€.	2.302.302
Finanziamento parte corrente Territorio	€.	128.430.483

Sezione B – Validazione ricavi e altri contributi

Entrate proprie	€.	15.459.151
Altri contributi (AREU)	€.	5.251.607
Utilizzi contributi anni precedenti	€.	123.064

Sezione C – Ricavi di produzione

Prestazioni di ricovero:	€.	125.234.407
Prestazioni specialistica ambulatoriali :	€.	56.164.566
Prestazioni di neuropsichiatria infantile :	€.	2.932.301
Prestazioni psichiatriche:	€.	11.613.361
Farmaci del File F	€.	47.316.511
Prestazioni sanitarie	€.	19.948.591

Sezione D – Costi

Personale	€.	204.152.658
IRAP su personale dipendente	€.	13.166.934
Beni e servizi :	€.	216.831.525
Integrativa e protesica	€.	17.082.492
Medici di MG, Pediatri di Libera Scelta e Continuità assistenziale	€.	41.962.296
Altri costi	€.	7.528.314
Ammortamenti (al netto dei costi capitalizzati)	€.	2.092.793
Accantonamenti	€.	3.186.735

PRESO ATTO che la Direzione Centrale Bilancio e Finanza nello stesso Decreto n. 20032/2024 ha esplicitato i criteri utilizzati nell'assegnazione e determinato i conseguenti obiettivi economici in relazione alle risorse assegnate per ogni Azienda sanitaria e che tali obiettivi economici costituiscono limiti di costo per i principali fattori produttivi da considerarsi quali vincoli gestionali che saranno oggetto di puntuale monitoraggio in corso d'anno;

DATO ATTO che si è proceduto a concordare e validare con l'ATS Val Padana i dati riferiti alle prestazioni sanitarie;

DATO ATTO, inoltre, che:



- ⇒ sul Bilancio 2025 sono stati esposti ricavi complessivi per €. 511.544.955, ivi compreso il contributo da destinare al finanziamento del PSSR di €. 27.216.634, gli altri contributi regionali e le funzioni non tariffate per un importo complessivo di €. 198.087.246, oltre ai ricavi riferiti all'attività libero professionale per €. 7.449.123, a fronte di costi per complessivi €. 511.544.955, comprensivi dei costi riferiti all'ALP per €. 5.541.208;
- ⇒ gli importi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2025 rispecchiano complessivamente i valori di cui al Decreto 20032/2024;
- ⇒ il valore delle rimanenze finali viene stimato pari a quello delle rimanenze iniziali;
- ⇒ i costi ed i ricavi possono essere riassunti nelle seguenti aggregazioni, ponendoli a raffronto con il Decreto Direzione Centrale Bilancio e Finanze nr. 15492 del 16/10/2024 con il quale sono state integrate e/o rimodulate le assegnazioni per l'anno 2024 (dati in unità di €.):

725 ASST DI MANTOVA

Cod.	Voce	2025	2025	
		<i>Prechiusura al 3° trimestre 2024</i>	<i>Preventivo al 31/12/2025</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	125.234.407	125.234.407	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	33.215.252	33.215.252	-
AOIR03	Ambulatoriale	52.108.697	52.108.697	-
AOIR04	Neuropsichiatria	2.861.426	2.932.301	70.875
AOIR05	Screening	4.055.869	4.055.869	-
AOIR06	Entrate proprie	15.459.151	15.459.151	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	7.449.123	7.449.123	-
AOIR08	Psichiatria	11.613.361	11.613.361	-
AOIR09	File F	42.977.984	47.316.511	4.338.527
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	605.339	123.064	- 482.275
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	159.092.564	159.620.387	527.823
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	5.690.738	5.251.607	- 439.131
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	2.158.534	-	- 2.158.534
AOIR15	Prestazioni sanitarie	18.968.889	19.948.591	979.702
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	481.491.334	484.328.321	2.836.987
	COSTI			
AOIC01	Personale	206.513.247	204.152.658	- 2.360.589
AOIC02	IRAP personale dipendente	13.920.979	13.166.934	- 754.045
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	5.541.208	5.541.208	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	249.716.826	258.793.821	9.076.995
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.092.793	2.092.793	-
AOIC06	Altri costi	11.088.632	7.528.314	- 3.560.318
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	3.167.343	3.186.735	19.392
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	79.950	-	- 79.950
AOIC17	Integrativa e protesica	15.599.629	17.082.492	1.482.863
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	507.720.607	511.544.955	3.824.348
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	26.229.273	27.216.634	987.361
	Risultato economico	-	-	-

(Valori in Euro)

DATO ATTO che il Bilancio Preventivo Economico ha carattere autorizzatorio in quanto rappresenta lo strumento per garantire il perseguimento degli obiettivi assegnati oltre al mantenimento dell'equilibrio economico;

DATO ATTO, altresì che nel decreto di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 sono stati esplicitati i valori per le varie tipologie di spesa che risultano coerenti con le allocazioni di bilancio e saranno considerati vincoli gestionali, al fine del mantenimento dell'equilibrio economico;

PRESO ATTO dell'attestazione di regolarità e di legittimità del presente provvedimento espressa da MOI NICOLETTA Direttore della Struttura BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITÀ, e da MOI NICOLETTA, responsabile del procedimento;

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri o proventi a carico dell'Azienda;

ACQUISITI i pareri del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio Sanitario;

DECRETA

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico dell'esercizio 2025 composto dai seguenti allegati che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, conservati in atti:
 - a) BILANCIO DI ESERCIZIO CE COMPLESSIVO CON SCHEDE DI DETTAGLIO:
 - NI SAN;
 - Dettaglio CE SAN;
 - Dettaglio CE LP SAN;
 - NI TER;
 - Dettaglio CE TER;
 - Dettaglio CE LP TER;
 - NI 118;
 - Foglio Prestazioni SAN;
 - Fogli di lavoro CONS (SAN, TER, 118);
 - CE MIN (SAN, TER, 118);
 - Fogli SKASST (SAN, TER, 118);
 - Rendiconto finanziario;
 - Foglio indicatori di bilancio;
 - b) NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA (sezionale SAN e TER);
 - c) NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
 - d) RELAZIONE SULLA GESTIONE;
 - e) SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI (dell'esercizio riferite ai tre sezionali);
 - f) TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI (costi e ricavi riferiti ai

sezionali sanitario e territoriale);

g) TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI (riferiti ai tre sezionali);

h) TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (riferiti ai tre sezionali);

i) MODELLO A : DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE (riferiti ai tre sezionali);

j) TABELLE DI DETTAGLIO MMG/PDF/CA;

k) PIANO DEGLI INVESTIMENTI;

l) ALLEGATO PIANO DEGLI INVESTIMENTI;

m) MODELLO UDO ASST;

n) DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PER BENI E SERVIZI;

2. di approvare le seguenti previsioni di Bilancio Preventivo Economico 2025 posti a raffronto con il Decreto Direzione Centrale Bilancio e Finanze nr. 15492 del 16/10/2024 con il quale sono state integrate e/o rimodulate le assegnazioni per l'anno 2024 (dati in unità di €.):

725 ASST DI MANTOVA

Cod.	Voce	2025	2025	
		<i>Prechiusura al 3° trimestre 2024</i>	<i>Preventivo al 31/12/2025</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	125.234.407	125.234.407	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	33.215.252	33.215.252	-
AOIR03	Ambulatoriale	52.108.697	52.108.697	-
AOIR04	Neuropsichiatria	2.861.426	2.932.301	70.875
AOIR05	Screening	4.055.869	4.055.869	-
AOIR06	Entrate proprie	15.459.151	15.459.151	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	7.449.123	7.449.123	-
AOIR08	Psichiatria	11.613.361	11.613.361	-
AOIR09	File F	42.977.984	47.316.511	4.338.527
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	605.339	123.064	- 482.275
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	159.092.564	159.620.387	527.823
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	5.690.738	5.251.607	- 439.131
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	2.158.534	-	- 2.158.534
AOIR15	Prestazioni sanitarie	18.968.889	19.948.591	979.702
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	481.491.334	484.328.321	2.836.987
	COSTI			
AOIC01	Personale	206.513.247	204.152.658	- 2.360.589
AOIC02	IRAP personale dipendente	13.920.979	13.166.934	- 754.045
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	5.541.208	5.541.208	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	249.716.826	258.793.821	9.076.995
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.092.793	2.092.793	-
AOIC06	Altri costi	11.088.632	7.528.314	- 3.560.318
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	3.167.343	3.186.735	19.392
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	79.950	-	- 79.950
AOIC17	Integrativa e protesica	15.599.629	17.082.492	1.482.863
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	507.720.607	511.544.955	3.824.348
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	26.229.273	27.216.634	987.361
	Risultato economico	-	-	-

(Valori in Euro)

3. di dare atto che, per perseguire l'equilibrio di sistema attraverso la redazione di un Bilancio Preventivo Economico a pareggio, si è provveduto ad allocare €. 27.216.634 quale finanziamento del PSSR, oltre al contributo territoriale pari a €.

128.430.483, in coerenza con quanto esposto nel citato Decreto 20032/2024;

4. di dare atto che gli importi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2025 rispecchiano complessivamente i valori di cui al Decreto 20032/2024;
5. di dare atto che si è proceduto nell'ambito della relazione sulla gestione del Direttore Generale e della nota integrativa, alle quali si rimanda, ad evidenziare le difficoltà al rispetto dei vincoli del decreto;
6. di dare atto che il valorizzato delle attività di emergenza urgenza, nonché il relativo contributo €. 5.251.607, corrisponde a quanto assegnato con Decreto 20032/2024;
7. di dare atto che il valore delle rimanenze finali viene stimato pari a quello delle rimanenze iniziali;
8. di dare atto che il costo del personale è comprensivo dei seguenti incrementi:
 - CCNL 2019/2021 – Area del Comparto sottoscritto in data 02/11/2022;
 - CCNL 2019/2021 – Area Dirigenza Sanità sottoscritto in data 23/01/2024;
 - CCNL 2019/2021 – Area Dirigenza Funzioni Locali III SEZIONE Dirigenti Amministrativi, Tecnici e Professionali;

mentre le quote riferite alle Risorse Aggiuntive Regionali di tutte le aree contrattuali saranno riconosciute a seguito dell'approvazione della DGR a recepimento della sottoscrizione degli accordi con le organizzazioni Sindacali di categoria;

9. di dare atto che nel Piano degli Investimenti, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, sono stati ricondotti esclusivamente gli acquisti e gli interventi con specifica fonte di finanziamento;
10. di dare atto che gli allegati al presente Decreto verranno caricati sulla Piattaforma Regionale SCRIBA e che il Bilancio, così come perfezionato sulla piattaforma, verrà integralmente pubblicato sul sito aziendale nell'ambito dell'Amministrazione Trasparente;
11. di pubblicare il presente provvedimento all'Albo on line sul sito istituzionale aziendale, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e dell'art. 17 della L.R. 33/2009, nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

PRESO ATTO dei pareri di

DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DIRETTORE SANITARIO
DIRETTORE SOCIOSANITARIO

AVALDI GUIDO
LORENZONI MARIANNA
BELLANI ANGELA



Carlo Poma

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Mantova

**DIRETTORE GENERALE
GEROLA ANNA**

(atto firmato digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge)

Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Mantova

Strada Lago Pajolo 10 - 46100 Mantova | www.asst-mantova.it
Centralino 0376 2011 | Codice Fiscale e Partita Iva 02481840201