

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Viale Elvezia n. 2, Monza

## Verbale n. 21 del COLLEGIO SINDACALE 15/01/2024

In data 15/01/2024 alle ore 9,30 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

**ALBERTO CASTELNUOVO**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**VINCENZO MARRANZINI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**ELISA BELLONI**

Presente

Partecipa alla riunione Aldo Bellini, Direttore Sanitario

Claudia Rodella, già Dirigente SC Bilancio

Elena Sartori, Direttore SC Gestione e Sviluppo Risorse Umane

Gabriella Brambilla, Dirigente SC Affari Generali e Legali

Paolo Marrazzo, Direttore SC Negoziazione e Governo delle Prestazioni

Paola Passoni, Direttore SC Salute Mentale Dipendenza e Disabilità Psicica

Vincenzo Crispino, SS Vigilanza Farmaceutica

Vincenza Iannone, SC Area Anziani

Leonardo Sferrazza Papa, Direttore SC Gestione Tecnico Patrimoniale e Acquisti

Viviana Virgilio, Responsabile S.S. Gestione Acquisti

Giulia Gerosa SC AAGLL, in qualità di segreteria

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

1. esame atti gestionali (decreti e determine);
2. esame Bilancio Preventivo 2024 nei termini comunicati dalla nota di Regione Lombardia prot. A1.2023.0550798 del 21.11.2023;
3. varie ed eventuali.

## ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 427      Data: 06/11/2023      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: IRelazona su punto la OMISSIS

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 429      Data: 06/11/2023      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relazona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 433      Data: 06/11/2023      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relazona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 434      Data: 06/11/2023      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relazona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 438 Data: 21/11/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto:

OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto la omissis.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 448 Data: 23/11/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto la omissis.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 465 Data: 28/11/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto il omissis

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 474 Data: 06/12/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 475 Data: 06/12/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto il OMISSIS

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 477 Data: 06/12/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto omissis

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 482 Data: 06/12/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto OMISSIS

Tipologia Atto: Determina

Numero: 382 Data: 15/11/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto OMISSIS

Tipologia Atto: Determina

Numero: 383 Data: 15/11/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto OMISSIS

Tipologia Atto: Determina

Numero: 394 Data: 24/11/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto la OMISSIS.

Tipologia Atto: Determina

Numero: 398 Data: 27/11/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto OMISSIS

Tipologia Atto: Determina

Numero: 400 Data: 28/11/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Determina

Numero: 409      Data: 04/12/2023      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Determina

Numero: 411      Data: 05/12/2023      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto il omissis

Tipologia Atto: Determina

Numero: 418      Data: 11/12/2023      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Determina

Numero: 419      Data: 11/12/2023      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relazona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Determina

Numero: 421      Data: 11/12/2023      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relazona sul punto la omissis.

Tipologia Atto: Determina

Numero: 422      Data: 11/12/2023      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relazona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Determina

Numero: 423      Data: 11/12/2023      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relazona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Determina

Numero: 424 Data: 11/12/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Determina

Numero: 436 Data: 21/12/2023 Presenza rilievo: omissis

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto la omissis

Tipologia Atto: Determina

Numero: 456 Data: 29/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: OMISSIS

Osservazioni: Relaziona sul punto il omissis

## **ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

In merito al I punto all'o.d.g. il Collegio procede all'esame dei provvedimenti adottati, il dettaglio è esposto nella apposita

sezione del presente verbale, sopra indicata.

In merito al II punto all'o.d.g., il Collegio Sindacale esamina il BPE 2024 della ATS della Brianza, di cui al decreto di adozione del Direttore Generale n. 494 del 20.12.2023, e provvede come da apposito modello alle verifiche ed ai riscontri sulla documentazione fornita.

Con riferimento alle specifiche attività di verifica richiesta al Collegio Sindacale dalla Regione Lombardia nel decreto n. 20355 del 19.12.2023 per la gestione sanitaria, si rappresenta quanto segue:

- 1) Contributi da Regione extra fondo (voce di Bilancio A.1.B. - contributi in C/esercizio vincolati) non sono stati esposti contributi ulteriori a quelli previsti dal decreto di assegnazione;
- 2) Contributi in c/esercizio da altri Enti Pubblici, (voce di Bilancio A.1.B - contributi in C/esercizio da altri enti pubblici) : importo € 0,00;
- 3) Contributi in c/esercizio da Privati, (voce di Bilancio A.1.D. - contributi in C/esercizio da Privati): importo € 0,00.
- 4) ricavi e costi della libera professione sono stati esposti i dati assegnati con decreto di assestamento.

La seduta viene tolta alle ore 13,30                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 15/01/2024 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

- Dott. Alberto Castelnuovo;
- Dott. Vincenzo Marranzini;
- Dott.ssa Elisa Belloni

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 494 del 20/12/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 09/01/2024, con nota prot. n. a mezzo mail

del 09/01/2024 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: si rinvia alla documentazione allegata

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 2024, 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 2024 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022</b>	<b>BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023</b>	<b>(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024</b>	<b>DIFFERENZA (B - A)</b>
Valore della produzione	€ 1.788.007.897,00	€ 1.798.241.846,00	€ 1.675.763.140,00	€ -112.244.757,00
Costi della produzione	€ 1.801.202.769,00	€ 1.804.008.030,00	€ 1.681.532.189,00	€ -119.670.580,00
Differenza + -	€ -13.194.872,00	€ -5.766.184,00	€ -5.769.049,00	€ 7.425.823,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 15.424.968,00	€ 8.070.916,00	€ 8.070.916,00	€ -7.354.052,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.230.096,00	€ 2.304.732,00	€ 2.301.867,00	€ 71.771,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.230.096,00	€ 2.304.732,00	€ 2.301.867,00	€ 71.771,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un decremento

pari a € -112.244.757,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	QUOTA CAPITARIA	€ -27.178.003,00
	UTILIZZI CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI	€ -21.984.961,00
	ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE	€ -36.503.475,00
	ALTRI CONTRIBUTI	€ -3.266.813,00
	MOBILITA' ATTIVA DA PRIVATI	€ 6.970.518,00
	VALORE DELLA PRODUZIONE GESTIONE SOCIALE	€ -29.232.771,00

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	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
<b>Totale contributi c/esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>

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

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -119.670.580,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	COSTI MMG-PASSAGGIO ATTIVITA' DIPARTIMENTO CURE PRIMARIA ASST	€ -109.386.406,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	proventi e oneri finanziari	€ 0,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

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

	voce	importo
	rettifiche di valore attività finanziarie	€ 0,00

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -7.354.052,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Mobilità attiva da privato	€ -7.354.052,00

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

Relativamente ai costi MMG si precisa che il decremento è dipeso dal passaggio delle attività del Dipartimento Cure Primarie al 1.01.2024 alle ASST del territorio mentre si rileva che il costo del personale è rimasto a carico dell'ATS.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2024 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2024, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Fra i documenti allegati, pur non essendo presente il Piano dei flussi di cassa prospettici, risulta essere presente il Rendiconto finanziario.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Nessuna segnalazione



## **ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

**Nessun file allegato al documento.**

---

### **FIRME DEI PRESENTI**

ALBERTO CASTELNUOVO \_\_\_\_\_

VINCENZO MARRANZINI \_\_\_\_\_

ELISA BELLONI \_\_\_\_\_