

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Monza Viale Elvezia n. 2

---

## Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE 22/04/2026

In data 22/04/2026 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 della Regione

**FABRIZIO PRATI** Presente

.....  
Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**PIETROPAOLO TRIMARCHI** Presente

.....  
Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**TOMMASO ZANINI** Presente

.....  
Partecipa alla riunione Giuseppe Matozzo - Direttore Amministrativo  
Ilaria Castagna - Direttore S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità  
Cinzia Patrizia Beggiano - Responsabile S.S. Flussi  
Giulia Gerosa, SC AAGLL, in qualità di segretaria

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

- IV CET 2025;
- Bilancio preventivo 2026;
- I CET 2026;
- varie ed eventuali.

## ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 2      Data: 15/01/2026      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: omissis

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 60      Data: 18/02/2026      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: omissis

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 153      Data: 14/04/2026      Presenza rilievo: omissis

Oggetto: omissi6

Osservazioni:

## ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

In merito al I punto all'o.d.g, omissis

In merito al II punto all'o.d.g. il Collegio Sindacale esamina il BPE 2026 dell'ATS della Brianza, di cui al Delibera di adozione del Direttore Generale n. 45 del 30/01/2026 e provvede come da apposito modello alle verifiche ed ai riscontri della documentazione fornita.

Con riferimento alle specifiche attività di verifica richieste al Collegio Sindacale da Regione Lombardia nel Decreto n. 18933 del 19/12/2025 per la gestione sanitaria, si rappresenta quanto segue:

- 1) Contributi in conto esercizio da Regione extra fondo: non sono esposti contributi ulteriori rispetto a quelli previsti dal decreto di assegnazione;
- 2) Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici (extra fondo) (voce di Bilancio A.1.B – Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici): non sono esposti contributi ulteriori rispetto a quelli previsti dal decreto di assegnazione;
- 3) Contributi in c/esercizio da privati (voce di Bilancio A.1.C - Contributi in c/esercizio da enti privati): importo pari a € 0,00;
- 4) Utilizzi fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti (voce di Bilancio A.1b - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti): sono stati inseriti gli utilizzi contributi esercizi precedenti previsti dal decreto n. 18933 del 19/12/2025 ed € 15.644 di utilizzi del contributo "Voucher autismo 2025" di cui al decreto n. 934 del 28/01/2025, derivante da quadratura intercompany;
- 5) Oneri finanziari e straordinari: importo pari a € 0;
- 6) Ricavi e costi della Libera professione: sono stati esposti i valori definiti dal decreto di assegnazione.

In merito al III punto all'o.d.g, omissis

In merito al IV punto all'o.d.g., omissis

La seduta viene tolta alle ore 12,00                      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 2026

In data 22/04/2026 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 2026. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 45 del 30/01/2026 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 01/04/2026, 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: 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 2026, 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 2026 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2024</b>	<b>BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025</b>	<b>(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2026</b>	<b>DIFFERENZA (B - A)</b>
Valore della produzione	€ 1.826.041.790,00	€ 1.792.938.499,00	€ 1.817.624.555,00	€ -8.417.235,00
Costi della produzione	€ 1.825.321.249,00	€ 1.790.905.725,00	€ 1.815.464.552,00	€ -9.856.697,00
Differenza + -	€ 720.541,00	€ 2.032.774,00	€ 2.160.003,00	€ 1.439.462,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 101.618,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -101.618,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.415.485,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.415.485,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.237.644,00	€ 2.032.774,00	€ 2.160.003,00	€ -77.641,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.237.644,00	€ 2.032.774,00	€ 2.160.003,00	€ -77.641,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2026 e il consuntivo 2024 si evidenzia un decremento

pari a € -8.417.235,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	QUOTA CAPITARIA	€ 18.599.092,00
	UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 24.804.642,00
	ALTRI CONTRIBUTI E FONDI DA REGIONE (AL NETTO RETTIFICHE)	€ -24.285.103,00
	ALTRI CONTRIBUTI	€ -612.308,00
	ENTRATE PROPRIE	€ -75.346,00
	MOBILITA DA PRIVATI	€ -2.870.412,00
	VALORE DELLA PRODUZIONE GESTIONE SOCIALE	€ -26.618.069,00

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 2026 e il consuntivo 2024

si evidenzia un decremento pari a € -9.856.697,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Farmaceutica+Doppio canale	€ 10.503.716,00
	FILE F	€ 5.200.608,00
	PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE	€ 17.364.400,00
	DRG	€ -5.764.543,00
	COSTO DELLA PRODUZIONE GESTIONE SOCIALE	€ -26.632.175,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2026 e il consuntivo 2024 si evidenzia un decremento

pari a € -101.618,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	INTERESSI ATTIVI	€ 101.620,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2026 e il consuntivo 2024

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

	voce	importo
		€ 0,00

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2026 e il consuntivo 2024

si evidenzia un decremento pari a € -1.415.485,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	PROVENTI STRAORDINARI	€ -2.975.379,00
	ONERI STRAORDINARI	€ -1.485.815,00

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

L'importo iscritto a BPE 2026 relativo al File F e al Doppio canale, in linea con quanto assegnato da regione, risulta essere in aumento sia rispetto al 2024 a seguito di un maggiore consumo di farmaci da parte degli erogatori, al fine di garantire l'accesso alle terapie anche tramite farmaci innovativi oncologici e non.

Le Prestazioni sanitarie risultano in incremento rispetto al Consuntivo 2024 a seguito di diversi fattori tra cui: la contrattualizzazione degli Ospedali di Comunità e l'aggiornamento delle tariffe sanitarie e dei budget in applicazione della DGR n. XIII/4680 del 7/7/2025 "Determinazioni in merito all'impatto sul settore sociosanitario dei rinnovi del CCNL di settore - Seconda fase attuativa, ai sensi della DGR n. XII/3720/2024".

Con riferimento al costo/valore della produzione della Gestione sociale il delta è da attribuire al fatto che in sede di BPE non sono assegnate le risorse 2026.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2026 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2026, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

## **ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

**Nessun file allegato al documento.**

---

### **FIRME DEI PRESENTI**

FABRIZIO PRATI \_\_\_\_\_

PIETROPAOLO TRIMARCHI \_\_\_\_\_

TOMMASO ZANINI \_\_\_\_\_