

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Viale Elvezia n. 2, Monza

Verbale n. 37 del COLLEGIO SINDACALE 08/01/2025

In data 08/01/2025 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 online

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

VINCENZO MARRANZINI

Presente online

.....
Componente in rappresentanza della Regione

ELISA BELLONI

Presente online

.....
Partecipa alla riunione Cinzia Patrizia Beggato - Direttore f.f. S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità
Ilaria Castagna - Dirigente S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità
Giulia Gerosa SC AAGLL, in qualità di segreteria

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

1. esame BPE 2025;
2. varie ed eventuali.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 522 Data: 20/12/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA E SOCIOASSISTENZIALE ESERCIZIO 20

Osservazioni:

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Si dà atto dell'avvenuto collegamento in teleconferenza del Dott. Alberto Castelnuovo, del Dott. Vincenzo Marranzini e della Dott.ssa Elisa Belloni, con utilizzo dei seguenti sistemi di comunicazione: microsoft teams, telefono ed e-mail personali. Anche tutti gli altri partecipanti hanno provveduto ai collegamenti sopra descritti.

In merito al I punto all'o.d.g. il Collegio Sindacale esamina il BPE 2025 dell'ATS della Brianza, di cui al Delibera di adozione del Direttore Generale n. 522 del 20/12/2024 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. 20032 del 18/12/2024 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 esposti contributi ulteriori rispetto 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 pari a € 0,00;
- 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): non sono esposti utilizzi ulteriori rispetto a quelli previsti dal decreto di assegnazione;
- 5) Oneri finanziari e straordinari: importo pari a € 0,00;
- 6) Ricavi e costi della Libera professione: sono stati esposti i valori assegnati con decreto di assegnazione.

Il Collegio assevera i dati esposti nel Bilancio.

In merito al II punto all'o.d.g. il Collegio procede all'esame dei provvedimenti indicati nella apposita sezione del presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 10,30 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 2025

In data 08/01/2025 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 2025.

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. 522 del 20/12/2024

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 24/12/2024, con nota prot. n. a mezzo mail

del 24/12/2024 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:

Il Direttore Generale rinvia a quanto esposto nella relazione illustrativa e alla documentazione allegata.

Si precisa inoltre che fra i documenti allegati, pur non essendoci un documento denominato "piano dei flussi di cassa prospettici", le informazioni in esso contenute sono presenti nel rendiconto finanziario (pag. 228 e s.s. della delibera n. 522 - nota integrativa).

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	€ 1.853.638.006,00	€ 1.675.763.140,00	€ 1.792.938.499,00	€ -60.699.507,00
Costi della produzione	€ 1.860.621.443,00	€ 1.681.532.189,00	€ 1.790.905.725,00	€ -69.715.718,00
Differenza + -	€ -6.983.437,00	€ -5.769.049,00	€ 2.032.774,00	€ 9.016.211,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 18.674,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -18.674,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 9.221.845,00	€ 8.070.916,00	€ 0,00	€ -9.221.845,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.257.082,00	€ 2.301.867,00	€ 2.032.774,00	€ -224.308,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.257.082,00	€ 2.301.867,00	€ 2.032.774,00	€ -224.308,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

pari a € -60.699.507,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	QUOTA CAPITARIA	€ -6.169.029,00
	UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 12.199.775,00
	ALTRI CONTRIBUTI E FONDI DA REGIONE (AL NETTO RETTIFICHE)	€ -41.216.560,00
	ALTRI CONTRIBUTI	€ -936.068,00
	ENTRATE PROPRIE	€ 471.360,00
	MOBILITA DA PRIVATI	€ 5.215.059,00
	VALORE DELLA PRODUZIONE GESTIONE SOCIALE	€ -30.256.912,00

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
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 € -69.715.718,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Farmaceutica+Doppio canale	€ 20.479.685,00
	FILE F	€ 33.554.604,00
	PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE	€ 17.423.620,00
	MEDICI DI MEDICINA GENERALE	€ -110.956.724,00
	COSTO DELLA PRODUZIONE GESTIONE SOCIALE	€ -30.281.198,00

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

pari a € -18.674,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	INTERESSI ATTIVI	€ -18.745,00

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

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

	voce	importo
	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE	€ 0,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -9.221.845,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE DA REGIONE	€ -32.846.942,00
	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE VERSO TERZI	€ -26.136.740,00

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

Il 01/01/2024 si è verificato il passaggio del Dipartimento Cure primarie alle ASST Lecco e Brianza con n. 631 MMG, n. 155 PDF n. 138 Medici CA.

L'importo iscritto a BPE 2025 relativo al File F e al Doppio canale, in linea con quanto assegnato da regione, risulta essere in aumento sia rispetto al 2023 che 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.

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 2025.

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:

Nessuna osservazione

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/324_2025_PREV_V1_1068616_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

ALBERTO CASTELNUOVO _____

VINCENZO MARRANZINI _____

ELISA BELLONI _____