

Sistema Socio Sanitario



**Regione  
Lombardia**

**ASST Monza**

S.C. ECONOMICO-FINANZIARIA

Via Pergolesi, 33  
20900 Monza (MB)

**REGIONE LOMBARDIA  
DIREZIONE GENERALE SALUTE  
U.O ECONOMICO FINANZIARIA  
STRUTTURA BILANCI, COSTI E  
EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO  
DI SISTEMA**

**Piazza Città di Lombardia, 1  
20124 Milano**

**OGGETTO: NOTA TRASMISSIONE VERBALE COLLEGIO SINDACALE DEL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019\_V2**

Con la presente si trasmette l'allegato del verbale del Collegio Sindacale n. 5 del 27.09.2019 relativo al Bilancio Preventivo anno 2019\_V2.

Il sottoscritto GENCO TONI PIERO che invia la presente nota di trasmissione per il deposito del verbale del Collegio Sindacale relativo al bilancio di cui all'oggetto, ai sensi della L.R. 33/2009, dichiara ai sensi degli artt. 38, comma 3 bis e 47 del DPR 445/2000 e art. 22 comma 3 D. Lgs n°82/2005, che gli atti e i documenti sopra elencati inclusi nel documento elettronico in formato PDF, composto da n° 10 pagine, inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB-SCRIBA, sono conformi ai corrispondenti documenti originali e autografati in originale depositati presso la sede legale dell'Azienda.

**Firmato digitalmente ex art. 24 D. Lgs 82/2005  
Il Dirigente della S.C. Economico Finanziaria  
Toni Piero Genco**

---

**Azienda Socio Sanitaria Territoriale Monza**  
sede legale

20900 Monza MB - Via G. Pergolesi, 33 - Tel.039.233.1 Fax 039.233.9775 - www.asst-monza.it P.IVA 09314290967 C.F. 09314290967

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MONZA

Regione: Lombardia

Sede: via Pergolesi 33, Monza

**Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 27/09/2019**

In data 27/09/2019 alle ore 10.00 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

**MICHELE VITALE**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ANTONELLA CHIAMETTI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**STEFANO BRAMBILLA**

Presente

Partecipa alla riunione Dr. Toni Genco - Direttore SC Economico Finanziaria;  
Dr.ssa Sonia Lollini- Dirigente SC Economico Finanziaria;  
Dr. Leonardo Tozza - Direttore SC Gestione del Personale

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

1. Esame deliberazioni
2. Nota della Corte dei Conti avente ad oggetto "Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio d'esercizio 2018"
3. Bilancio d'esercizio 2018\_V2
4. Varie ed eventuali.

## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Con riferimento a quanto all'odg:

Punto 1: Esame deliberazioni.

Il Collegio verifica a campione le deliberazioni nn.

1083-1115-1138-1141-1205-1207-1196-1235-1163-1164-1255-1256-1010-1004-1034-1069.

La verifica delle suddette delibere - eventualmente con il supporto dei Responsabili del Procedimento, laddove necessario - verrà effettuata in occasione della prossima seduta.

Punto 2: Nota della Corte dei Conti avente ad oggetto "Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio d'esercizio 2018".

In ottemperanza alla richiesta formulata dalla Sezione regionale di Controllo della Corte dei Conti, il Collegio Sindacale ha compilato il questionario, agli atti della segreteria del Collegio, con il supporto della SC Economico Finanziaria dell'Azienda, che verrà trasmesso entro la scadenza indicata.

Punto 3: Bilancio d'esercizio 2018\_V2

Con riferimento al Bilancio d'esercizio 2018\_V2, il Collegio rimanda integralmente all'allegato parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Varie ed eventuali:

- PGRU 2019

Il Collegio prende in esame la proposta di PGRU 2019, che Regione Lombardia, con nota n. G1.2019.0030998 del 18/9/2019 ha chiesto di riformulare.

Il Collegio - vista la proposta di PGRU 2019 e l'impatto economico della stessa, esprime **PARERE FAVOREVOLE**.

- Bilancio Preventivo 2019

Con riferimento al Bilancio preventivo 2019, il Collegio rimanda integralmente all'allegato parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

In ultimo, il Collegio, a seguito della disamina di quanto all'odg, rileva quanto segue:

**FONDAZIONE MONZA E BRIANZA PER IL BAMBINO E LA SUA MAMMA**

Il Collegio Sindacale evidenzia l'esposizione finanziaria della Fondazione nei confronti dell'ASST, ammontante alla data del 25.09.2019, a € 12.230.684,58. Alla suddetta data risultano allineati i pagamenti relativi al Piano di Rientro pari a € 3.233.641,56, mentre risultano ancora da incassare le n. 3 rate annuali (2019-2020-2021) per un importo complessivo di € 4.361.833,8. Inoltre, risultano fatture scadute, post piano di rientro, per € 4.980.216,21 di cui contestate per € 1.135.864,06 ed ancora da pagare € 3.844.352,15.

Le fatture passive dell'ASST, pari a € 893.757,93 di cui liquidabili € 235.346,07, consentiranno solo una parziale e minima compensazione dei crediti.

Il Collegio Sindacale ribadisce la necessità, già evidenziata in occasione dell'approvazione del Bilancio di Esercizio 2018 e del Bilancio di Esercizio 2017, di procedere ad un accantonamento al fondo svalutazione crediti.

CONTRATTO DI CONCESSIONE tra ASST Monza, Infrastrutture Lombarde S.P.A. e Synchron Nuovo San Gerardo S.P.A..  
Con riferimento al contratto di "Contratto di concessione e costruzione e gestione ai sensi dell'art. 114 del d.lgs. 163/2006, relativo all'intervento di potenziamento, ampliamento e ristrutturazione del Presidio Ospedaliero di Monza" il Collegio prende atto che è stato firmato l'Atto Transattivo del 6.6.2019 e l'Atto Aggiuntivo n. 3" riguardanti la bonaria composizione delle controversie contrattuali, ai sensi degli artt. 240 e 239 del D.Lgs 163/2006 che vanno a sanare riserve contabili sui lavori fino alla n. 74 e compensate in € 3.539.489,47 oltre IVA.

Il finanziamento dell'accordo transattivo è stato previsto con le seguenti coperture:

- € 1.446.632,59, oltre IVA, dalla disponibilità dei fondi sul QTE da parte di ILSPA;
- € 2.092.856,88, oltre IVA, da fondi regionali che saranno reperiti ed erogati all'Azienda che provvederà a metterli a disposizione di ILSPA.

Con DGR n. XI/2086 del 31.07.2019 Regione Lombardia ha preso atto dell'accordo transattivo e destinato a favore di ILSPA la somma di € 2.302.142,47 (IVA inclusa).

Tale somma è stata trasferita all'ASST di Monza che ha provveduto, a seguito dell'emissione della fattura da parte di ILSPA, al pagamento della stessa (mandato n. 13766 del 10.09.2019).

E' stato approvato l'atto aggiuntivo (delibera n. 949 del 04.07.2019) che ha consentito la rimodulazione del PEF per il suo riequilibrio, ottimizzandone nel contempo l'indice del TIR di Progetto (ritenuto parametro prevalente dal DIPE), riducendolo dall'originario 8,14% al 7,99% e, pertanto, riducendo il corrispettivo di disponibilità dal 11,00% al 9,70%, comportando conseguentemente un risparmio pari a € 9.110.000,00. Attraverso detto atto aggiuntivo sono stati altresì ridefiniti:

- la durata della concessione complessiva dei servizi che è passata dagli originali 355 ai 381 mesi;
- il cronoprogramma delle opere che porta il completamento di fase 4 nel corso del dicembre 2022.

La seduta viene tolta alle ore 13

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

OMISSIS

de pag. 4 a pag 21

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 27/09/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MONZA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dr. Toni Genco - Direttore SC Economico-Finanziaria

dr.ssa Sonia Lollini - Dirigente SC Economico-Finanziaria

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1266 del 20/09/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/09/2019 , con nota prot. n. e-mail

del 20/09/2019 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 presente verbale prende in esame il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2019 seconda versione.

La prima versione è stata adottata con delibera n. 366 del 03.04.2019 ed è stata oggetto di esame da parte del precedente Collegio che ha approvato il Bilancio Preventivo 2019-V1 con verbale n. 5 del 17.04.2019.

Regione Lombardia, con nota prot. n. A1.2019.0210648 del 10.05.2019 e prot. n. G1.2019.0015311 del 18.04.2019 e n. G1.2019.0015958 del 02.05.2019, ha formulato delle richieste di chiarimenti e integrazioni.

Visti i Decreti della Direzione Generale Welfare:

- n. 11221 del 30.07.2019 avente ad oggetto "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019-V2. Modifica ed integrazione ai decreti n. 3838 del 21.03.2019 e 4375 del 29.03.2019" con il quale la Regione Lombardia ha modificato la precedente assegnazione a questa Azienda, effettuata con il decreto n. 3838 del 21.03.2019;
- n. 11755 del 06.08.2019 avente ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS pubbliche, AREU e Agenzia dei Controlli di risorse destinate al finanziamento del personale dipendente per l'esercizio 2019: integrazione del decreto n. 11221 del 30.07.2019" con il quale la Regione Lombardia ha ulteriormente modificato le risorse destinate al finanziamento del costo del personale dipendente per l'anno 2019;

• n. 12995 del 13.09.2019 avente ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS pubbliche, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo, delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019 V2. Modifica ed integrazione al decreto 11221 del 30.07.2019" con il quale la Regione Lombardia ha modificato ed integrato il Decreto n. 11221 del 30.07.2019 e recepito il Decreto n. 11755 del 06.08.2019.

Sulla base delle osservazioni formulate da Regione e dei decreti sopra richiamati, l'Azienda ha adottato la delibera n. 1266 del 20.09.2019 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico - esercizio 2019: revoca della delibera n. 366 del 03.04.2019 e contestuale riadozione".

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 2019, 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:

In coerenza con il Decreto di assegnazione n. 12995 del 13.09.2019, nel Bilancio Preventivo 2019 V2:

- non sono stati iscritti utilizzi contributi esercizi precedenti
- non sono stati iscritti contributi in c/esercizi da Privati
- il solo valore iscritto tra i contributi in c/esercizio da altri enti pubblici è l'assegnazione dell'AREU per la gestione 118.

In relazione all'attività libero professionale, il Collegio Sindacale ha verificato che la stessa evidenzia un margine positivo.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 504.895.000,00	€ 503.545.000,00	€ 509.669.899,00	€ 4.774.899,00
Costi della produzione	€ 495.817.000,00	€ 489.126.000,00	€ 494.774.650,00	€ -1.042.350,00
Differenza + -	€ 9.078.000,00	€ 14.419.000,00	€ 14.895.249,00	€ 5.817.249,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 30.000,00	€ 0,00		€ -30.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 5.321.000,00	€ 0,00		€ -5.321.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 14.429.000,00	€ 14.419.000,00	€ 14.895.249,00	€ 466.249,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.429.000,00	€ 14.419.000,00	€ 14.895.249,00	€ 466.249,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 4.774.899,00 riferito principalmente a:

voce	importo
E' opportuno precisare che il Bilancio preventivo 2019 è stato costruito sulla scorta del Bilancio Preconsuntivo 2018.	
Gli scostamenti rispetto al Consuntivo 2017 sono dovuti principalmente all'effetto contrapposto di	
riduzione dei contributi in c/esercizio e conto capitale per	€ -6.784.721,00
non presenza nel Bilancio preventivo 2019 V2 degli utilizzi contributi anni precedenti	€ -538.000,00
Incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie	€ 13.524.959,00
riduzione dei recuperi e rimborsi e per altri ricavi per	€ -1.427.339,00

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -1.042.350,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Gli scostamenti rispetto al Consuntivo 2017 sono dovuti principalmente all'effetto contrapposto di	
	incremento del costo dei beni per	€ 6.707.618,00
	decremento del costo dei servizi per	€ -3.448.893,00
	decremento degli oneri diversi di gestione per	€ -1.227.440,00
	Incremento dei costi di manutenzione e godimento di beni di terzi per	€ 1.245.120,00
	Incremento del costo del personale per	€ 4.652.245,00
	Decremento del costo degli ammortamenti per	€ -8.310.000,00
	Decremento del costo degli accantonamenti per	€ -2.493.000,00
	non presenza nel Bilancio preventivo 2019 V2 della variazione delle rimanenze di magazzino	€ 2.140.000,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -30.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nel preventivo 2019 non sono iscritti proventi ed oneri finanziari.	



(Gestione Territorio)

€ 447.071 per Prestazioni di lavoro interinale - Mancata trasformazione del personale interinale in strutturato (Gestione Territorio)

---

€ 4.852.564 TOTALE

---

In occasione della predisposizione del III CET 2019 si procederà all'aggiornamento del suindicato dettaglio, con particolare attenzione al costo del personale - anche alla luce dell'integrazione di cui al Decreto n. 12995 del 13.09.2019 - ai consumi dei dispositivi medici e all'assistenza protesica ed integrativa.