



S.C. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E  
CONTABILITA'  
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 2025

Con la presente si trasmette l'allegato del verbale del Collegio Sindacale n. 29 del 16.01.2025 relativo al Bilancio Preventivo 2025.

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. 7 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. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità  
Toni Piero Genco

Ente/Collegio: FONDAZIONE IRCCS SAN GERARDO DEI TINTORI DI MONZA

Regione: Lombardia

Sede: via Pergolesi 33 - 20900 Monza

---

**Verbale n. 29 del COLLEGIO SINDACALE del 16/01/2025**

In data 16/01/2025 alle ore 15:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

---

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**CARLO TROCCOLI**

Presente online

---

Componente in rappresentanza della Regione

**PAOLO MARIO FRANZOSINI**

Presente online

---

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**GIUSY CILIA**

Presente online

---

Partecipa alla riunione dott. Toni Genco - Direttore SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità, dott.ssa Sonia Lollini - Dirigente SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità, dott.ssa Ingrid Sartori - Direttore SC Gestione Sviluppo Risorse Umane

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

1. Esame Bilancio Preventivo 2025;

[REDACTED]

|  |
|--|
| <b>ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO</b> |
|  |

|  |
|--|
| <b>ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI</b> |
|--|

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Con riferimento al punto 1 all'OdG avente ad oggetto "1. Esame Bilancio Preventivo 2025" si rimanda all'allegato parte integrante e sostanziale del presente verbale.

[REDAZIONE]

La seduta viene tolta alle ore 16:15                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio FONDAZIONE IRCCS SAN GERARDO DEI TINTORI DI MONZA

Regione Lombardia

## BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2025

In data 16/01/2025 si é riunito presso la sede della FONDAZIONE IRCCS SAN GERARDO DEI TINTORI DI MONZA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2025.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Toni Genco - Direttore SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità

Sonia Lollini - Dirigente SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. Del. CdA n. 45 del 20/12/2024 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/12/2024, con nota prot. n. e-mail del 20/12/2024 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:

In coerenza con il Decreto di Assegnazione n. 20032 del 18.12.2024, nel Bilancio Preventivo 2025:

- sono stati iscritti i soli utilizzi contributi esercizi precedenti di risorse regionali destinati alle Prestazioni Orarie Aggiuntive e al recupero delle liste di attesa pari a € 428.905
- non sono stati iscritti contributi c/esercizi da privati;
- il solo valore iscritto tra i contributi in c/esercizio da altri enti pubblici riguarda l'assegnazione dell'AREU per la gestione del Bilancio 118, pari a € 2.945.373

La gestione Ricerca rileva utilizzi contributi esercizi precedenti per € 1.937.843 relativi al contributo del Ministero della Salute finalizzato 2023 e vincolato al finanziamento della "Piramide della Ricerca".

In relazione all'attività di Libera Professione, il Collegio Sindacale ha verificato che la stessa evidenzia un primo margine positivo.

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:

#### CERTIFICAZIONE CONTRATTI TEMPO DETERMINATO e DI FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO

Certificazione ai sensi dell'art. 70 comma 3 del CCNL 2019/2021 dell'area del comparto

I contratti di somministrazione lavoro e i contratti a tempo determinato non superano complessivamente il tetto del 20% del personale a tempo indeterminato in servizio al 01.01.2025.

I tempi determinati (comparto) al 01.01.2025 sono 33

I tempi indeterminati (comparto) al 01.01.2025 sono 2.428

La situazione dei contratti in somministrazione lavoro alla data del 01.01.2025 è la seguente:

|                     |          |
|---------------------|----------|
| - Operatori Tecnici | 1 unità  |
| TOTALE              | 1 UNITA' |

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<br>CONSUNTIVO ANNO<br>2023 | BILANCIO<br>PREVENTIVO ANNO<br>2024 | (B) BILANCIO<br>PREVENTIVO ANNO<br>2025 | DIFFERENZA (B - A) |
|---|--------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------|
| Valore della produzione                   | € 481.544.933,00                     | € 462.429.438,00                    | € 481.022.476,00                        | € -522.457,00      |
| Costi della produzione                    | € 473.337.559,00                     | € 450.714.867,00                    | € 468.749.011,00                        | € -4.588.548,00    |
| Differenza + -                            | € 8.207.374,00                       | € 11.714.571,00                     | € 12.273.465,00                         | € 4.066.091,00     |
| Proventi e Oneri<br>Finanziari + -        | € 311,00                             | € 0,00                              | € 0,00                                  | € -311,00          |
| Rettifiche di valore<br>attività fin. + - | € 0,00                               | € 0,00                              | € 0,00                                  | € 0,00             |
| Proventi e Oneri<br>straordinari + -      | € 3.953.739,00                       | € 0,00                              | € 0,00                                  | € -3.953.739,00    |
| Risultato prima delle<br>Imposte          | € 12.161.424,00                      | € 11.714.571,00                     | € 12.273.465,00                         | € 112.041,00       |
| Imposte dell'esercizio                    | € 12.161.424,00                      | € 11.714.571,00                     | € 12.273.465,00                         | € 112.041,00       |
| Utile (Perdita)<br>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 € -522.457,00 riferito principalmente a:

|  | voce  | importo      |
|--|---|--------------|
|  | Il decremento evidenziato nel Preventivo 2025 è poco significativo, considerando che è pari allo 0,11% rispetto al consuntivo 2023. | € 522.457,00 |

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   | € 634.438,00        |
| ricerca finalizzata  |                     |
| Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici |                     |
| Contributi in c/esercizio da privati                           |                     |
| <b>Totale contributi c/esercizio</b>                           | <b>€ 634.438,00</b> |

(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 € -4.588.548,00 riferito principalmente a:

|  | voce  | importo        |
|--|---|----------------|
|  | alle minori risorse assegnate per:  |                |
|  | le Prestazioni Orarie Aggiuntive (Area Pagamento), IRAP compresa. Assegnazione 2025 pari a solo il 25% rispetto al Decreto di Assestamento 2024 | € 3.580.721,00 |
|  | assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI), a seguito della perdita del territorio nel corso dell'anno 2023                  | € 400.708,00   |
|  | Svalutazione crediti. Nel Preventivo 2025 non viene quantificato il valore della svalutazione crediti che verrà definita a fine 2025.           | € 314.428,00   |

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

pari a € -311,00 riferito principalmente a:

|  | voce  | importo |
|--|---|---------|
|  | al fatto che, come disposto dal Decreto di Assegnazione n. 20032 del 18.12.2024, in sede di Bilancio Preventivo non è attesa l'alimentazione dei proventi ed oneri finanziari |         |

**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 |
|--|------|---------|
|  |      |         |

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

si evidenzia un decremento pari a € -3.953.739,00 riferito principalmente a:

|  | voce  | importo |
|--|---|---------|
|  | al fatto che, come disposto dal Decreto di Assegnazione n. 20032 del 18.12.2024, in sede di Bilancio Preventivo non è attesa l'alimentazione dei proventi ed oneri straordinari |         |

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

I decrementi evidenziati rispetto al Consuntivo 2023 per le macrovoci "Costi della Produzione" e "Proventi ed Oneri straordinari" motivano le richieste di maggiori risorse segnalate in sede di Preventivo 2025 per il Personale Dipendente, per i Beni e Servizi e per gli altri costi.

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:

Occorre segnalare che, al fine del rispetto del tetto di spesa definito con il Decreto di Assegnazione, non è stato possibile iscrivere le seguenti poste:

#### RICAVI PRESUNTI

• Maggiori risorse per la voce "Prestazioni Sanitarie" per € 640.000; alle voci "Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza" e "Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombardi" sono iscritti i soli ricavi degli emocomponenti ex tipologia 16, non sono stati iscritti ricavi per prestazioni sanitarie svolte per le Aziende Sanitarie Pubbliche Lombarde, il cui valore nel corso dell'anno 2024 è stato pari a circa € 640.000.

#### COSTI PRESUNTI

• Maggiore fabbisogno per personale dipendente per € 4.438.455, quale integrazione dei fondi contrattuali previsti dalla DGR n. XII/1179 del 23.10.2023 (pari a € 923.367) e per far fronte alle nuove assunzioni del personale distaccato FMBBM (pari a € 3.515.088) che verrà recuperato sulla macrovoce dei "Beni e Servizi".

• Maggiori fabbisogni per la macrovoce "Beni e Servizi" per un importo complessivo di € 1.469.425, per le seguenti spese: polizza assicurativa "All Risks property" per € 389.425 a seguito di nuova aggiudicazione di gara; canoni di noleggio sanitari per € 1.000.000 per i costi per il robot chirurgico, per n. 3 colonne presso l'endoscopia digestiva e per le pompe di infusioni, queste ultime a seguito del passaggio da comodato gratuito a noleggio; canoni di project financing per € 80.000 a seguito delle consegne di nuove aree ristrutturate.

• Maggiori fabbisogni per la macrovoce "Altri costi" per un importo complessivo di € 4.746.535, per le seguenti spese: prestazioni Orarie Aggiuntive per € 4.499.980 (esclusa IRAP), per garantire il medesimo valore assegnato con il Decreto di Assestamento 2024, considerato che l'assegnazione 2025 è pari ad una quota del 25% dell'assegnazione fatta in sede di Decreto per il Bilancio di Assestamento 2024; indennità a personale universitario per € 246.555 per far fronte alle previsioni assunzionali per l'anno 2025.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF: