

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE NORD MILANO

Regione: Lombardia

Sede: P.O. Edoardo Bassini, via Gorki n. 50, Cinisello Balsamo (MI)

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 16/01/2024

In data 16/01/2024 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

BEATRICE LUCIOLLI

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

ALBERTO FILIPPO REGAZZINI

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

DI MARCO LUIGI

Presente online

Partecipa alla riunione dott.ssa Domenica Luppino

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

Approvazione Bilancio Economico per l'anno 2024 come da redazione allegata e approvazione delibera n. 1032 del 20/12/2023.



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 1032 Data: 20/12/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2024

Osservazioni:

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

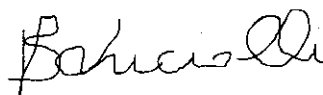
Infine il collegio procede a:

Approvare il bilancio preventivo economico per l'anno 2024 come da relazione allegata.

La seduta viene tolta alle ore 11:30

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 16/01/2024 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE NORD MILANO il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott.ssa Beatrice Lucioli

Dott. Luigi Di Marco

Dott. Alberto Filippo Regazzini

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1032 del 20/12/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 22/12/2023 , 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:

Non è stato necessario chiedere l'intervento del Direttore Generale in quanto le informazioni acquisite dal Collegio sono risultate esaustive.

AR LDM BL

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:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 230.158.214,00	€ 223.409.332,00	€ 237.647.174,00	€ 7.488.960,00
Costi della produzione	€ 226.470.460,00	€ 215.542.008,00	€ 229.944.855,00	€ 3.474.395,00
Differenza + -	€ 3.687.754,00	€ 7.867.324,00	€ 7.702.319,00	€ 4.014.565,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 4.180.439,00			€ -4.180.439,00
Risultato prima delle Imposte	€ 7.868.193,00	€ 7.867.324,00	€ 7.702.319,00	€ -165.874,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.868.193,00	€ 7.867.324,00	€ 7.702.319,00	€ -165.874,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

AR LDM BL

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

pari a € 7.488.960,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio	€ 27.042.083,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ -11.446.425,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -4.360.328,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ -3.379.181,00

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

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

 LDM BL

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

si evidenzia un incremento pari a € 3.474.395,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ -3.188.694,00
	Acquisti di servizi	€ 16.306.902,00
	Acquisti di servizi non sanitari	€ -4.838.855,00
	Manutenzione e riparazione	€ 950.312,00
	Godimento beni di terzi	€ 167.280,00
	Costi del Personale	€ -2.448.664,00
	Accantonamenti	€ -2.863.946,00
	Ammortamenti	€ -442.199,00
	Oneri diversi di gestione	€ 97.902,00
	Variazione delle rimanenze	€ -265.643,00

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

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

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

si evidenzia un decremento pari a € -4.180.439,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	dato non determinabile a preventivo	

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

Il decremento significativo rilevato nelle voci "prestazioni sanitarie" e "compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket)" è riferito alla cessione di n. 11 strutture poliambulatoriali alle AA.SS.SS.TT. G.O.M Niguarda, FBF/SACCO e SS. PAOLO e CARLO della città

metropolitana di Milano ai sensi della DGR Lombardia n. XI/6607/2022, a decorrere dall'1 ottobre 2022.

L'incremento di € 16.306.902,00 è relativo, per l'importo di complessivi € 23.755.141,00 all'afferimento del Dipartimento di Cure Primarie da ATS Milano città Metropolitana a questa azienda. Per le altre voci si rileva una riduzione effettuata da Regione Lombardia su l'assegnazione delle risorse sia per Beni e Servizi sia per i Dispositivi medici.

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.

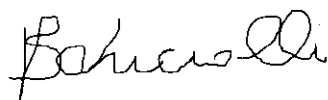
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

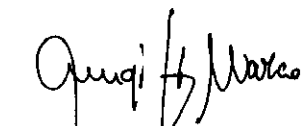
il Collegio ha effettuato nei tempi e nei modi dovuti le proprie verifiche sui contenuti dell'argomento stesso.

In particolare è stata effettuata e verbalizzata la verifica e l'approvazione dei fondi contrattuali di tutte le aree ai sensi del C.C.N.L. 2019/2021 del Comparto, in data 24 e 25 ottobre 2023 e 19 dicembre 2023.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:






ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

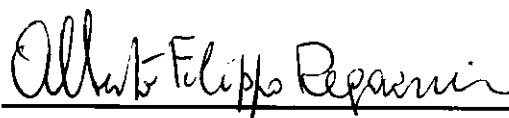
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

BEATRICE LUCIOLLI



ALBERTO FILIPPO REGAZZINI



DI MARCO LUIGI

