

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI VIMERCATE

Regione: Lombardia

Sede: Vimercate, via Santi Cosma e Damiano n. 10

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 28/10/2020

In data 28/10/2020 alle ore 09,30 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

MARIA ADELE PAOLUCCI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

PIETRO DE REGIBUS

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MICHELA LEONI

Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Silvia Trezzi (U.O.C. Econ/Fin.)

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

1 - 3° CET 2020

2 - Varie ed eventuali

- Sottoscrizione Conto annuale 2019

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:

1 - 3° CET 2020

Il Collegio presa visione della documentazione presentata, redige la relazione allegata al presente verbale relativa al rendiconto trimestrale al 30/09/2020 esprimendo parere favorevole.

2 - Varie ed eventuali

Sottoscrizione Conto Annuale 2019

Il Collegio prende visione del conto annuale relativo 2019 e prende atto di quanto rappresentato dall'Azienda in merito alle giustificazioni. Valutato che nullatosta procede alla sottoscrizione. La documentazione è disponibile presso l'U.O.C. Risorse Umane.

La seduta viene tolta alle ore 13,10

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Massimo De Rosa
Michelangelo
Pietro De Regio

ESAME RENDICONTO TRIMESTRALE AL 30/09/2020.

Si premette che la seduta del collegio per l'esame del rendiconto 3 CET 2020, avviene tramite il canale della videoconferenza, a seguito delle prescrizioni sanitarie nazionali e regionali, conseguenti all'evento pandemico COVID-19.

Il rendiconto economico 3° CET 2020, è stato elaborato:

- tenendo conto dell'assegnazione riconosciuta con il DP n. 962 del 29/01/2020 (bilancio preventivo 2020 V1), per la gestione sanitaria, territoriale e del servizio di emergenza urgenza (AREU 118);
- recependo il DDGW n. 7085 del 17/06/2020, con il quale è stato assegnato un contributo integrativo del finanziamento del FSR per l'esercizio 2020 (DP n. 962 del 29/01/2020) per incentivi in favore del personale dipendente (ex art.1 DL 18/2020 convertito con modificazioni, dalla L.24/04/2020, n.27) e per integrare la retribuzione di risultato per la dirigenza e la retribuzione collegata alla premialità per l'area del comparto, anche con l'incremento dei relativi fondi contrattuali che, pertanto, non si consolidano (ex art. 5, LR n.9/2020 ed ex art.2, comma 10, DL n.34/2010). L'importo del contributo è stato integralmente registrato tanto nella rendicontazione trimestrale quanto nella prechiusura, riferendolo all'emergenza sanitaria da Covid-19. I correlati costi sono registrati nella seguenti sezioni:

=> Costo del personale: € 3.597.326,00

=> Altri costi (per personale universitario): € 1.747,00

=> IRAP: € 245.128,00

per complessivi € 3.844.201,00, pari al contributo riconosciuto.

- recependo le assegnazioni riconosciute con il DP n.12440 del 21/10/2020, inerenti i maggiori costi per il personale dipendente ed il personale gravante sui beni e servizi, nonché i risultati economici (per bilancio sanitario e bilancio territoriale) derivanti dal monitoraggio preliminare, propedeutico per il 3° CET, richiesti, rispettivamente, con nota prot. n. GI.2020.0033573 del 07/10/2020 e nota prot. n.AI.2020.0326924 del 30/09/2020. Si riporta, l'assegnazione riconosciuta con il DP n. 12440 del 21/10/2020:

SEZIONALE SAN	SEZIONALE TER	SEZIONALE SAN
PSSR	CONTRIBUTI INDISTINTI	RISORSE PERSONALE - CONTRIBUTI VINCOLATI DGR 2903/2020, DGR 3326/2020, DGR 3114/2020
40101070000000 - Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	40101020000000 - Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto)	40101130000000 - Contributi da Regione (FSR vincolato)
26.078.583	367.399	1.961.117,00

e, nelle sintetiche tabelle sotto riportate, l'attuale situazione delle risorse economiche assegnate, destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020:

bilancio SAN	pssr
decr. 962 del 29/01/2020 - BPE 2020	17.227.964,00
decr. 12440 del 21/10/2020	43.306.547,00
diff	26.078.583,00

bilancio TER	contr. indist.
decr. 962 del 29/01/2020 - BPE 2020	19.169.772,00
decr. 12440 del 21/10/2020	19.537.171,00
diff	367.399,00

oltre ai contributi vincolati per il personale

huc
2.10.2020
A

bilancio SAN (risorse per il personale)		contr. vincolati
DGR2903/2020+		22.490,00
DGR 3326/2020 (PT fabbisogni personale)		
DGR2903/2020 +	interinali	925.624,00
DGR 3326/2020		
DGR2903/2020+	incarichi LP	509.018,00
DGR 3326/2020		
DGR3325/2020 (sorveglianza sanitaria) +	sorveglianza sanitaria	503.985,00
DGR 3326/2020 (PT fabbisogni personale)		
		1.961.117,00

Con nota prot. n. A1.2020.0326924 del 30/09/2020, Regione Lombardia, ai fini dell'identificazione delle variazioni economiche riferite a costi e ricavi generati dalla situazione di emergenza Covid, ha richiesto la compilazione, all'interno del Conto Economico, di un bilancio separato che permettesse l'estrapolazione del "CE MIN-Covid-19 - ricavi e costi emergenti". La creazione di specifici centri di costo per lo scarico di costi diretti attribuibili all'emergenza epidemiologica e la creazione di specifici budget per l'emissione di ordini, ha reso possibile l'identificazione dei costi dovuti all'emergenza COVID-19.

L'emergenza sanitaria iniziata nel corso del primo trimestre, proseguita nel secondo e tutt'ora in corso, è evidente nel manifesto decremento di costi e ricavi della gestione caratteristica.

I costi COVID al 30/09/2020 sono riconducibili alla sotto riportata riclassificazione, tenendo presente che il valore dell'assegnazione indicata (€ 100.522.692,00) si riferisce ad un budget di costi assegnato per l'anno 2020 che non teneva conto della sopraggiunta emergenza sanitaria:

Man
J. De Rosa
[Signature]

	3CET 2020	%
BENI NON SANITARI	-164.708,88	3%
BENI SANITARI	-1.120.270,70	32%
CONCESSIONE	-546.954,12	16%
CONSULENZE	-437.739,00	13%
ESAMI ESTERNI	-9.217,79	0%
INTERINALI	-793.507,35	23%
MANUTENZIONI	-103.560,04	3%
SERVIZI NON SANITARI	-330.760,96	9%
SERVIZI SANITARI	-34.305,23	1%
NOLEGGI	-10.175,69	0%
SERV INFERMIERISTICO	-1.098,00	0%
ALTRO	-192,00	0%
Totale complessivo 3CET2020	-3.492.489,76	
Assegnazione BPE 2020 per beni e servizi	100.522.692,00	

Per quanto attiene la complessiva situazione economica al 30/09/2020, la gestione sanitaria espone i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	Bilancio Trimestrale attività sanitaria - BDG 3 CET 2020	Rendiconto attività sanitaria - 3 CET 2020	diff
A) Valore della produzione	180.622.993	180.083.127	(539.866)
B) Costi della produzione	174.514.015	173.826.312	(687.703)
C) Proventi e oneri finanziari	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	(68.895)	(68.895)
Risultato prima delle imposte	6.108.978	6.187.920	78.942
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.108.978	6.187.920	78.942
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0

La situazione presentata per la gestione territoriale espone i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	Bilancio Trimestrale attività territoriale BDG 3CET 2020	Rendiconto Trimestrale attività territoriale - 3CET 2020	diff
A) Valore della produzione	15.605.467	14.155.200	(1.450.267)
B) Costi della produzione	15.088.383	13.642.319	(1.446.064)

Handwritten signature and initials

C) Proventi e oneri finanziari	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	200	200
Risultato prima delle imposte	517.084	513.081	(4.003)
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	517.084	513.081	(4.003)
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0

La situazione presentata per la **gestione attività 118 (AREU)** espone i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	Bilancio Trimestrale attività 118 - BDG 3CET 2020	Rendiconto Trimestrale attività 118 - 3CET 2020	diff
A) Valore della produzione	437.265	437.265	0
B) Costi della produzione	410.877	411.038	161
C) Proventi e oneri finanziari	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	26.388	26.227	(161)
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	26.388	26.227	(161)
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0

Il Collegio, preso atto della certificazione al 30/09/2020 sottoscritta dal Direttore Generale con la quale dichiara la coerenza del risultato economico del periodo con l'equilibrio economico, evidenzia che il budget preventivo di riferimento posto a confronto con il risultato economico al 30/09/2020, è stato determinato in base ai valori esposti nel bilancio preventivo economico 2020 adottato con delibera n. 73 del 12/02/2020 ed approvato con DGR n. XI/2980 del 23/03/2020.

Il budget di periodo, che costituisce riferimento ai valori di rendiconto, è stato determinato applicando un'aliquota del 75% sui valori esposti nel BPE 2020.

Con riferimento al rendiconto dell'attività sanitaria, riclassificato secondo il modello SKASST, si è preso atto che:

a) Il decremento registrato dal valore complessivo dei ricavi di (- € 15.365.162,00=) è dovuto a differenze per: **DRG** (- € 8.199.444,00); **Prestazioni ambulatoriali** (- € 6.278.517,00=); **Neuropsichiatria** (- € 576.360,00=); **Screening** (- € 365.394,00); **Entrate proprie** (- € 4.176.693,00=), attribuibile prevalentemente a:

DESCRIZIONE	BPE2020 - DP n.962 del 29/01/2020	3CET2020 BDG_DP n.962 del 29/01/2020_75%	3CET2020 compreso COVID senza AREU	CET VS BDG	PRECH.3CET2020 compreso COVID senza AREU
PARTEC. ALLA SPESA X PREST. SANIT. (tickies)	7.162.500,00	5.371.875,00	3.097.834,62	-2.274.040,38	4.358.727,22
PRESTAZIONI ODONTOIATRICHE A PRIVATI	4.512.600,00	3.234.450,00	1.941.609,00	-1.292.841,00	3.129.930,95
PROV. CESS. SANGUE/EMOCOMP. ATS/ASST/IRCCS RL	1.369.952,00	1.027.464,00	862.266,00	-165.198,00	1.112.266,00
PROV. CESSIONE EMODER. AID ATS/ASST/IRCCS RL	210.250,50	157.687,88	0,00	-157.687,88	0,00
Totale complessivo	13.055.302,50	9.791.476,88	5.901.709,62	-3.889.767,26	8.600.924,17

Libera professione (- € 1.156.318,00=); **Psichiatria** (- € 749.812,00=); **File F** (-€ 1.304.700,00=); **Utilizzi di contributi** riferiti ad esercizi precedenti (+ € 346.639,00=); **Altri contributi da Regione (al netto di rettifiche)** (+ € 5.805.318,00=); **Altri contributi (al netto di rettifiche)** (+ € 801.143,00=); **Proventi finanziari e straordinari** (+ € 74.051,00); **Prestazioni sanitarie** (+ € 414.925,00=): l'aumento è strettamente correlato all'aumento dei costi per i medicinali distribuiti ai pazienti domiciliari - Specialità Medicinali con AIC-DC ed Emoderivati-DC - per effetto della distribuzione di terapie per periodi più lunghi; **Contributo da destinare al finanziamento del PSSR** (+ € 14.818.328,00=): la maggiore rendicontazione del contributo si è resa necessaria per colmare i consistenti minori ricavi di produzione, non realizzati a causa della emergenza sanitaria da Corona Virus ed in considerazione del

Luci
P. De R...
P

contributo riconosciuto con il DP n.12440 del 21/10/2020.

b) Il decremento registrato dal valore complessivo dei costi (- € 546.834,00=)

è determinato dalle variazioni che hanno interessato le seguenti voci:

Personale compreso IRAP (+ € 3.964.703,00=); Libera professione (- €

952.682,00=); Beni e servizi (- € 3.536.020,00=) per i quali si registrano

complessivamente le seguenti variazioni ricondotte alle righe di bilancio:

BIL	SAN						
r/c							
SKASST	beni e servizi						
det.	(Tutto)						
	Valori						
Riga BILANCIO	BPE 2020 - DP n.962 del 19/01/2020	3CET2020 BDG DP n.962 del 29/01/2020_75%	3CET2020 compreso COVID senza AREU	di cui COVID	CET VS BDG	PRECH.3CET2020 compreso COVID senza AREU	di cui PRECH.3CET2020 COVID
A.05 - Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.01.A - Acquisti beni sanitari	-41.109.738,00	-30.832.583,50	-28.585.720,07	-1.315.321,54	2.266.583,43	-40.256.128,75	-1.708.405,49
B.01.B - Acquisti beni non sanitari	-501.339,77	-378.004,83	-451.799,11	-102.324,05	-75.794,78	-639.281,92	-109.760,10
B.02.A.01 - Acquisto servizi sanitari medicina base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.02.A.05 - Acquisti serv. San. e assist. Integrativa e prot.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.02.A.10 - Acquisto prestazioni trasporti sanitari	-553.572,48	-415.179,36	-323.510,47	-53.812,05	85.668,59	-629.073,48	-163.900,00
B.02.A.11 - Acquisto prest. Socio-sanitarie e rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.02.A.13 - Rimb. Contr. Assegni sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.02.A.14 - Consul., collab., interinale, altre prestaz. san.	-2.919.307,79	-1.756.980,84	-2.442.126,77	-810.694,03	-781.205,93	-3.390.250,50	-1.071.533,16
B.02.A.15 - Altri servizi sanitari	-9.279.534,37	-6.959.550,78	-5.565.831,85	-44.621,02	1.392.811,85	-8.350.531,32	-70.000,00
B.02.B.01 - Servizi non sanitari	-30.582.053,78	-25.295.525,34	-22.859.346,33	-824.595,03	377.179,01	-31.424.783,76	-1.735.073,54
B.02.B.02 - Consul., collab., interinale, altre prestaz. non san.	-3.678.889,00	-2.799.524,25	-3.152.612,02	-720.562,32	-392.637,83	-4.191.705,13	-56.108,64
B.02.B.03 - Formazione	-79.850,00	-55.887,50	-41.809,25	0,00	42.078,25	-65.460,00	0,00
B.03 - Manutenzione e riparazione	-5.276.932,83	-3.957.359,65	-3.952.837,33	-103.560,04	4.862,33	-5.508.592,66	-129.347,47
B.04 - Godimento beni di terzi	-6.578.764,00	-4.514.073,00	-4.293.937,79	-10.173,59	24.090,21	-5.416.328,25	-153.564,16
B.10 - Oneri diversi di gestione	-155.719,93	-116.289,95	-127.445,07	0,00	-10.655,12	-232.725,00	0,00
B.14.A - Variazione rimanenze sanitarie	0,00	0,00	281.484,00	9.084,17	281.494,00	0,00	0,00
B.14.B - Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	0,00	24.606,65	332,39	24.606,65	0,00	0,00
Totale complessivo	-100.522.692,00	-75.392.019,00	-71.855.997,44	-3.681.378,71	3.596.021,57	-107.054.151,57	-5.595.592,76

Ammortamenti (- € 64.277,00=); Altri costi (- € 566.818,00=);

Accantonamenti dell'esercizio (+ € 465.314,00=): l'incremento trova riscontro

nelle registrazioni contabili inerenti i contributi da soggetti privati non utilizzati

nel periodo contabile in esame, con particolare riferimento alle donazioni per

COVID); Oneri finanziari e straordinari (+ € 142.946,00 =).

Con riferimento al rendiconto dell'**attività territoriale**, riclassificato secondo il

modello SKASST, si è preso atto che:

a) il decremento registrato dal valore complessivo dei ricavi (- €

1.397.326,00=) è dovuto prevalentemente a: **Entrate proprie (- €**

275.546,00=) per i minori introiti per prestazioni vaccinali; **Libera**

Professione (art.55 CCNL) (- € 5.910,00=); Utilizzi di contributi riferiti ad

Handwritten signature and initials.

esercizi precedenti (+ € 4.542,00=); **Altri contributi da Regione (al netto di rettifiche)** (- € 1.143.878,00=); **Altri contributi (al netto di rettifiche)** (+ € 11.256,00=); **Proventi finanziari e straordinari** (+ € 12.210,00=).

b) il decremento registrato dal valore complessivo dei costi (- € 1.397.326,00=) è determinato dalle variazioni che hanno interessato le seguenti voci: **Personale compreso IRAP** (- € 71.235,00); **Libera professione** (- € 625,00=); **Beni e servizi** (- € 1.440.259,00=) dovuto prevalentemente ai minori costi per attività manutentive di natura tecnica (- € 65.930,00), minori costi per i servizi di trasporto resi a pazienti nefropatici (-€ 85.304,00) e minori costi per i componenti le commissioni invalidi (- € 72.608,00) essendo state sospese le sedute a causa dell'emergenza sanitaria da Corona Virus. Il costo che incide maggiormente sul decremento complessivo della voce in esame è però rappresentato dal minore acquisto di vaccini, che rispetto al budget di periodo registra uno scostamento di - € 930.783,00; **Ammortamenti** (- € 474,00=); **Altri costi** (- € 82,00=); **Accantonamenti dell'esercizio** (+ € 8.714,00=); **Oneri finanziari e straordinari** (+ € 12.010,00=); **Integrativa e protesica** (+ € 94.625,00=).

Il **bilancio dell'attività 118** rappresenta il documento contabile di rendicontazione dei costi/ricavi così come previsto dalla DGR n.1221 del 07/02/2017. Con riferimento al rendiconto dell'attività per il servizio di emergenza urgenza, riclassificato secondo il modello SKASST, si prende atto che il medesimo è coerente con il Budget di periodo.

Il Collegio assevera per il bilancio sanitario i seguenti contributi:

[Handwritten signature]
1.
[Handwritten signature]

	IMP.DOC. ATT. 2020	UTILIZZATO ANNO COMP.	ACCANT. ANNO COMP.
601010002-CONTR. REG. QUOTA VINCOLATA EXTRA FONDO	-	-	-
601060000-CONTRIBUTI DA ATS/ASST/IRCCS RL	193.221,28	193.221,28	-
601060001-CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP.	-	-	-
603010001-CONTR. DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE - VINCOLATI	18.250,00	13.717,93	4.532,07
603010002-CONTR. DA PERSONE FISICHE - VINCOLATI	-	-	-
603010005-CONTR. DA PERS.GIUR. EMERG.COVID-19	421.847,98	-	421.847,98
603010006-CONTR. DA PERS.FIS. EMERG.COVID-19	269.879,43	204.959,99	64.919,44
701030000-SPERIMENTAZIONI QUOTA REPARTO (60%)	3.302,40	-	3.302,40
701030001-SPERIMENTAZIONI	2.201,60	-	2.201,60
TOTALE	908.702,69	411.899,20	496.803,49

e contestualmente verifica l'utilizzo dei contributi di anni precedenti in ordine alla corretta destinazione sulla base degli atti di assegnazione, nella misura di € 346.639,00=:

RIEPILOGO	
601010002-CONTR. REG. VINCOLATO EXTRA FONDO	82.724,66
601060000-CONTRIBUTI DA ATS/ASST/IRCCS RL (AREU)	72.056,90
601060001-CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP.	7.969,81
603010001-CONTR. DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE - VINCOLATI	57.897,62
603010002-CONTR. DA PERSONE FISICHE - VINCOLATI	1.440,00
701030000-SPERIMENTAZIONI QUOTA REPARTO (60%)	16.413,68
701030001-SPERIMENTAZIONI	87.229,12
980500001-CONTRIB. DA ATS APP. X PROG FAMI (PROG-2166)	20.907,42
	346.639,21

riepilogati alla voce "beni e servizi" (tabella "UtilizziNI_SAN").

Il Collegio assevera che per il bilancio territoriale sono stati registrati i seguenti contributi

	IMP.DOC. ATT.2020	UTILIZZATO ANNO COMP.	ACCANT. ANNO COMP.
601060001-CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP.	11.255,51	2.471,92	8.783,59
TOTALE	11.255,51	2.471,92	8.783,59

e che si sono verificati utilizzi di contributi di anni precedenti in ordine alla corretta destinazione sulla base degli atti di assegnazione, nella misura di € 4.250,00=

Handwritten signature and initials in blue ink.

OGGETTO	DITTA	TIPO FINANZIAMENTO	UTILIZZATO A.A.PP.
CONTRIBUTO ATS BRIANZA PER RIMBORSO PARRUCCHE	ATS BRIANZA	6010600001- CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP.	4.250,00
IMPLEM.PERCORSI TERRITORIALI X DISAGIO SOCIALE DEI GIOVANI/ADOLESCENTI E FAMIGLIE	ATS BRIANZA	6010600001- CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP.	291,59

Il Collegio sindacale valida il margine relativo all'attività libera professionale sia del Bilancio Sanitario che del Bilancio del Territorio.

Il Collegio sindacale valida l'importo complessivo delle donazioni ricevute dall'ASST a seguito dell'emergenza COVID-19, nonché il loro utilizzo per la medesima finalità.

Alla luce delle considerazioni esposte questo Collegio esprime parere positivo in ordine alla certificazione in esame.

Redatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio Sindacale

dott.ssa Maria Adele Paolucci, Presidente

Maria Adele Paolucci

dott. Pietro De Regibus, Sindaco

Pietro De Regibus

dott.ssa Michela Leoni, Sindaco

Michela Leoni