

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI VIMERCATE

Regione: Lombardia

Sede: Via Santi Cosma e Damiano 10, 20871 Vimercate

Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 23/07/2020

In data 23/07/2020 alle ore 10,40 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

Pietro De Regibus Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MICHELA LEONI

M

Presente

Partecipa alla riunione Presenti in videoconferenza la Dott.ssa Maria Adele Paolucci e la Dott.ssa Michela Leoni, in sede la Dott.ssa Silvia Trezzi (Dir.S.C.Econ/Fin.), Dott.ssa Chiara Milliaccio(Dir. a interim U.O.C.Risorse Umane).

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

1- II° CET 2020

2 - Varie ed eventuali

- Accordi RAR 2020 - relazioni illustrative e tecnico finanziarie

| |
|---|
| 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- II° CET 2020

Il Collegio procede alla verifica della documentazione relativa al II° CET, sentita la Dott.ssa Silvia Trezzi, valuta positivamente la proposta ed esprime parere favorevole in ordine alla certificazione in esame inerente il rendiconto trimestrale al 30-06-2020 e provvede alla redazione del verbale che si allega.

Il Collegio estrae a campione le seguenti reversali:

N. 19715 del 16-06-2020, N. 16083 del 27-04-2020

Il Collegio estrae a campione i seguenti mandati:

N. 3796 del 03-04-2020, N. 4646 del 23-04-2020

- Varie ed eventuali

- Accordi RAR 2020 - relazioni illustrative e tecnico finanziarie

Il Collegio procede alla verifica della documentazione presentata dalla Dott.ssa Chiara Milliaccio e ne prende atto.

La seduta viene tolta alle ore 14,30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Pietro Delegh
Michele Lese
Lucio Aschieri

VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2020

In data 23/07/2020 alle ore 10,00 si è riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

In videoconferenza la Dott.ssa Maria Adele Paolucci e la Dott.ssa Michela Leoni, in sede il Dott. Pietro De Regibus, Dott.ssa Silvia Trezzi

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/06/2020, con le seguenti risultanze:

| SITUAZIONE Azienda al | | 30/06/2020 | |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------------|
| SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01 | | | € 22.787.571,19 |
| REVERSALI EMESSE | dal 01/01/2020 | al 30/06/2020 | € 112.729.300,24 |
| MANDATI | dal 01/01/2020 | al 30/06/2020 | € 76.097.926,06 |
| SALDO AZIENDA | | | € 59.418.945,37 |

| SITUAZIONE istituto cassiere al | | 30/06/2020 | |
|----------------------------------|---------------|------------|------------------|
| FONDO DI CASSA AL 01.01 | | | € 22.787.571,19 |
| RISCOSSIONI | | | € 118.184.171,07 |
| PAGAMENTI | | | € 125.580.493,54 |
| SALDO CASSIERE | al 30/06/2020 | | € 15.391.248,72 |
| SALDO AZIENDA | al 30/06/2020 | | € 59.418.945,37 |
| DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE | | | € -44.027.696,65 |

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

| | |
|-------------------------|------------------|
| REVERSALI DA RISCOUTERE | € -44.872,16 |
| REVERSALI DA EMETTERE | € 5.499.742,99 |
| MANDATI DA PAGARE | € 597.119,23 |
| MANDATI DA EMETTERE | € -50.079.686,71 |
| TOTALE | € -44.027.696,65 |

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

| | N. Mandato | Data | Oggetto | Importo | Osservazioni |
|--|------------|------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| | 3796 | 03/04/2020 | CEIMA GEST.SERVIZI DIAGNOSTICI | € 292.026,68 | |
| | 4646 | 23/04/2020 | MSD ITALIA S.R.L. | € 98.210,83 | |

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

| | N. Reversale | Data | Oggetto | Importo | Osservazioni |
|--|--------------|------------|--------------------------|-------------|--------------|
| | 19715 | 16/06/2020 | DONATORI EMERG. COVID-19 | € 2.000,00 | |
| | 16083 | 27/04/2020 | ATS DELLA BRIANZA | € 92.982,00 | |

Note:

Situazione Tesoreria unica:

| | Data | Numero conto | Fruttifero/Infruttifero | Disponibilità |
|--|------------|--------------|-------------------------|-----------------|
| | 30/06/2020 | 319717 | Fruttifero | € 0,00 |
| | 30/06/2020 | 319717 | Infruttifero | € 15.391.248,72 |

Anticipazioni di Tesoreria:

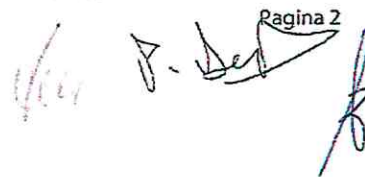
| | Estremi atti | Limite massimo | Importo attuale utilizzato |
|--|-------------------------------|--------------------|----------------------------|
| | delibera n.105 del 19/02/2020 | euro 21.208.000,00 | € 0,00 |

Il collegio prende in esame gli originali dei seguenti versamenti effettuati per versamenti fiscali e previdenziali lavoratori dipendenti ed autonomi.

| | Periodo di riferimento | Data versamento | Denominazione ente | Importo |
|--|------------------------|-----------------|------------------------|----------------|
| | aprile 2020 | 18/05/2020 | erario - irpef | € 1.774.629,78 |
| | aprile 2020 | 18/05/2020 | regione - ar | € 118.437,46 |
| | aprile 2020 | 18/05/2020 | ministero interni - ac | € 57.004,66 |

Verifica di cassa

Pagina 2



| | Periodo di riferimento | Data versamento | Denominazione ente | Importo |
|--|------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| | aprile 2020 | 18/05/2020 | regione lombardia - irap | € 656.918,94 |
| | aprile 2020 | 18/05/2020 | inpdap | € 2.838.224,85 |
| | aprile 2020 | 18/05/2020 | inps | € 18.725,00 |
| | aprile 2020 | 18/05/2020 | iva | € 834.706,45 |
| | maggio 2020 | 16/06/2020 | erario - irpef | € 1.345.417,81 |
| | maggio 2020 | 16/06/2020 | regione - ar | € 118.276,48 |
| | maggio 2020 | 16/06/2020 | ministero interni - ac | € 56.890,43 |
| | maggio 2020 | 16/06/2020 | regione lombardia - irap | € 595.969,35 |
| | maggio 2020 | 16/06/2020 | inpdap | € 2.636.892,80 |
| | maggio 2020 | 16/06/2020 | inps | € 7.615,00 |
| | maggio 2020 | 16/06/2020 | iva | € 657.039,57 |
| | giugno 2020 | 16/07/2020 | erario - irpef | € 2.703.962,85 |
| | giugno 2020 | 16/07/2020 | regione - ar | € 111.822,56 |
| | giugno 2020 | 16/07/2020 | ministero interni - ac | € 54.662,53 |
| | giugno 2020 | 16/07/2020 | regione lombardia - irap | € 865.053,50 |
| | giugno 2020 | 16/07/2020 | inpdap | € 3.752.758,32 |
| | giugno 2020 | 16/07/2020 | inps | € 8.806,00 |
| | giugno 2020 | 16/07/2020 | iva | € 1.651.091,07 |
| | Totale : | | | € 20.864.905,41 |

Versamenti IRPEF: € 6.341.104,56

Versamenti IVA: € 3.142.837,09

Eventuali ulteriori osservazioni:

Riguardo a quanto sopra, si osserva che il versamento irpef comprende: irpef, addizionale regionale e addizionale comunale; il versamento dell'iva comprende iva mensile, iva infracee, iva da applicazione dello split_payment. Il versamento complessivo per i contributi previdenziali sopra dettagliato (inpdap) è pari a € 9.227.875,97; il versamento complessivo per i contributi sopra dettagliato (inps) è pari a € 35.146,00; il versamento complessivo per l'imposta irap sopra dettagliato è pari a € 2.117.941,79.

ESAME RENDICONTO TRIMESTRALE AL 30/06/2020.

Si premette che la seduta del collegio per l'esame del rendiconto 2 CET 2020, avviene anche tramite il canale della videoconferenza, a seguito delle prescrizioni sanitarie nazionali e regionali, conseguenti all'evento pandemico COVID-19.

Il rendiconto economico 2° 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) e 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 9/2020 ed ex art.2, comma 10, DL 34/2010).

L'importo del contributo è stato integralmente registrato tanto nella rendicontazione semestrale 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.

I valori di prechiusura esposti nel 2 CET 2020 corrispondono alle assegnazioni riconosciute con il decreto del bilancio preventivo 2020, aggiornate solo per i

A. Del C.
[Signature]
[Signature]

seguenti punti:

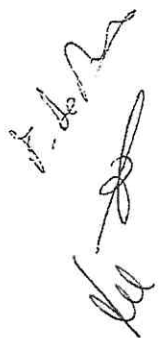
- Contributi regionali di cui al DDGW n. 7085 del 17/06/2020
- Costo del personale ed Irap per i riflessi economici di cui al DDGW 7085 del 17/06/2020
- Contributi da persone fisiche e giuridiche per il recepimento delle donazioni COVID
- Costi e accantonamenti connessi agli utilizzi dei contributi erogati da persone fisiche e giuridiche donati a seguito dell'emergenza Covid
- Entrate proprie per i rimborsi INAIL conseguenti ad infortuni sul lavoro da Covid.

Ai sensi della nota prot. n. A1.2020.0217683 del 02/07/2020, Regione Lombardia ha precisato che, nella certificazione trimestrale riferita al primo semestre, i costi e i ricavi riferibili alla situazione di emergenza epidemiologica da Covid-19 oltre che essere rendicontati nel 2 CET, devono trovare specifica rappresentazione anche in uno schema sintetico che rappresenta "un di cui" del conto economico; i competenti uffici regionali hanno richiesto la compilazione di un modello di bilancio, riclassificato secondo i raggruppamenti contabili previsti dal conto economico ministeriale (CeMin), per rappresentare, in sintesi, la situazione economica conseguente all'emergenza sanitaria.

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 ricondurre i costi all'emergenza COVID-19.

L'emergenza sanitaria iniziata nel corso del primo trimestre, e proseguita anche nel secondo, e si rende evidente nel manifesto decremento dei costi e dei ricavi.

I costi COVID, sostenuti soprattutto nel primo semestre, sono riconducibili alla



seguinte riclassificazione:

| Beni & Servizi | 2 CET 2020 | |
|--|---------------------|-------------|
| BENI NON SANITARI | 126.220,00 | 4% |
| BENI SANITARI | 1.035.609,62 | 34% |
| CONCESSIONE | 653.504,32 | 22% |
| CONSULENZE | 297.576,81 | 10% |
| ESAMI ESTERNI | 6.810,83 | 0% |
| INTERINALI | 494.302,65 | 16% |
| MANUTENZIONI | 92.260,09 | 3% |
| SERVIZI NON SANITARI | 243.640,98 | 8% |
| SERVIZI SANITARI | 59.736,11 | 2% |
| Totale complessivo 2 CET 2020 | 3.009.661,41 | 100% |
| Assegnazione BPE 2020 per beni e servizi | 100.522.692,00 | |

Per quanto attiene la complessiva situazione economica semestrale, la **gestione sanitaria** espone i seguenti valori:

| CONTO ECONOMICO | Bilancio Trimestrale attività sanitaria - BDG 2 CET 2020 | Rendiconto attività sanitaria - 2 CET 2020 | diff |
|---|--|--|----------|
| A) Valore della produzione | 120.415.329 | 121.411.185 | 995.856 |
| B) Costi della produzione | 116.342.677 | 117.170.525 | 827.848 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 0 | 0 | 0 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | 0 | (30.756) | (30.756) |
| Risultato prima delle imposte | 4.072.652 | 4.209.904 | 137.252 |
| Y) Imposte sul reddito dell'esercizio | 4.072.652 | 4.209.904 | 137.252 |
| 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 2 CET 2020 | Rendiconto Trimestrale attività territoriale - 2 CET 2020 | diff |
|-----------------|---|---|------|
|-----------------|---|---|------|

A. De Luca
per

| | | | |
|---|------------|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | 10.403.644 | 9.656.980 | (746.664) |
| B) Costi della produzione | 10.058.921 | 9.303.194 | (755.727) |
| C) Proventi e oneri finanziari | 0 | 0 | 0 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | 0 | (8.685) | (8.685) |
| Risultato prima delle imposte | 344.723 | 345.101 | 378 |
| Y) Imposte sul reddito dell'esercizio | 344.723 | 345.101 | 378 |
| 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 2 CET 2020 | Rendiconto Trimestrale attività 118 - 2 CET 2020 | diff |
|---|--|--|------|
| A) Valore della produzione | 291.510 | 291.510 | 0 |
| B) Costi della produzione | 273.918 | 273.918 | 0 |
| 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 | 17.592 | 17.592 | 0 |
| Y) Imposte sul reddito dell'esercizio | 17.592 | 17.592 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |

Il Collegio, preso atto della certificazione semestrale 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 30/06/2020, 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 50% sul bilancio preventivo economico

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

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 (- € 7.562.551,00 =) è dovuto a differenze per: DRG (- € 3.302.966,00); Prestazioni ambulatoriali (- € 4.467.009,00=); Neuropsichiatria (- € 109.545,00=); Screening (- € 181.733 ,00); Entrate proprie (- € 2.680.592,00=, attribuibile prevalentemente a:

| DESCRIZIONE | BPE2020 - DP n.962 del 29/01/2020 | ZCET2019 BDG DP n.962 del 29/01/2020 | ZCET2020 compreso COVID | di cui | | PRECH. ZCET2020 compreso COVID | di cui PRECH. ZCET2020 COVID |
|---|--------------------------------------|--|-------------------------------|-------------------|---------------|---|------------------------------------|
| | | | | ZCET2020 COVID | CET VS BDG | | |
| PARTEC ALLA SPESA X PREST SANIT (ricoveri) | 7.162.500,00 | 3.581.250,00 | 2.093.250,71 | 0,00 | -4.550.999,29 | 7.162.500,00 | 0,00 |
| PRESTAZIONI ODONTOLATRICHE A PRIVATI | 2.312.600,00 | 2.155.300,00 | 1.316.476,00 | 0,00 | -698.824,00 | 4.312.600,00 | 0,00 |
| PROV. CESSIONE EMOGGR. AD ATS/ASST/IRCCS RL | 210.250,30 | 105.125,25 | 0,00 | 0,00 | -105.125,25 | 210.250,30 | 0,00 |
| RIMBORSI MAIL-COVID | 0,00 | 0,00 | 175.950,42 | 175.950,42 | 175.950,42 | 175.950,42 | 175.950,42 |
| | 11.685.350,30 | 5.842.675,25 | 3.522.687,13 | 175.950,42 | -2.319.988,12 | 11.661.300,92 | 175.950,42 |

Libera professione (- € 916.327,00=); Psichiatria (- € 294.641,00=); File F (- € 872.468,00.=); Utilizzi di contributi riferiti ad esercizi precedenti (+ € 209.898,00=); Altri contributi da Regione (al netto di rettifiche) (+ € 3.844.201,00=); Altri contributi (al netto di rettifiche) (+ € 688.788,=); Proventi finanziari e straordinari (+ € 51.373,00); Prestazioni sanitarie (+ € 468.471,00=): 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 (+ € 8.595.259,00 =): 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.

b) l'incremento registrato dal valore complessivo dei costi (+ € 1.032.708,00=) è determinato dalle variazioni che hanno interessato le seguenti voci: **Personale compreso IRAP** (+ € 3.828.426,0=); **Libera professione** (- € 738.998,00=); **Beni e servizi** (- € 2.111.866,0=) per i quali si registrano complessivamente le seguenti variazioni ricondotte alle righe di bilancio:

| | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------|------------------------------|
| BIL | SAN | | | | | | |
| r/c | (Tutto) | | | | | | |
| SKASST | Beni e servizi | | | | | | |
| det. | (Tutto) | | | | | | |
| | Valori | | | | | | |
| Riga BILANCO | BPE2020 - DP n.962 del 29/01/2020 | 2CET2020 BDG DP n.962 del 29/01/2020 | 2CET2020 di cui compreso COVID | di cui 2CET2020 COVID | CET VS BDG | PRECH. 2CET2020 compreso COVID | di cui PRECH. 2CET2020 COVID |
| B.01A - Acquisti beni sanitari | -41.109.738,00 | -20.554.869,00 | -19.377.599,50 | -1.083.012,75 | 1.227.266,50 | -41.139.062,40 | -1.083.012,75 |
| B.01B - Acquisti beni non sanitari | -501.339,77 | -250.559,89 | -338.539,88 | -127.371,93 | -47.919,99 | -501.365,47 | -127.371,93 |
| B.02A.10 - Acquisti prestazioni trasporti sanitari | -553.572,48 | -276.786,24 | -238.823,17 | -48.225,00 | 37.963,07 | -553.572,48 | -48.225,00 |
| B.02A.14 - Consul., collab., interinale, altre prestaz. san. | -2.329.307,79 | -1.164.653,90 | -1.753.407,93 | -559.488,83 | -588.754,04 | -2.439.619,54 | -559.488,83 |
| B.02A.15 - Altri servizi sanitari | -4.279.534,37 | -4.639.767,19 | -3.556.861,14 | -67.644,54 | 1.082.935,05 | -5.340.115,73 | -67.644,54 |
| B.02B.01 - Servizi non sanitari | -30.962.033,78 | -15.491.016,89 | -15.761.516,55 | -882.112,30 | -270.499,66 | -31.647.165,96 | -882.112,30 |
| B.02B.02 - Consul., collab., interinale, altre prestaz. non san. | -5.679.893,00 | -1.839.949,50 | -2.140.285,00 | -233.768,28 | -300.335,50 | -5.681.219,47 | -233.768,28 |
| B.02B.03 - Formazione | -75.850,00 | -37.925,00 | -12.644,25 | 0,00 | 25.280,75 | -75.850,00 | 0,00 |
| B.03 - Manutenzione e riparazione | -5.276.932,86 | -2.635.466,44 | -2.424.840,53 | -52.260,09 | 213.625,91 | -5.281.798,08 | -52.260,09 |
| B.04 - Godimento beni di terzi | -6.578.764,00 | -3.289.382,00 | -3.025.618,55 | -45.891,59 | 263.765,44 | -6.615.730,00 | -45.891,59 |
| B.09 - Oneri diversi di gestione | -155.719,53 | -77.859,97 | -112.030,02 | 0,00 | -34.220,06 | -159.330,22 | 0,00 |
| B.14A - Variazione rimanenze sanitarie | 0,00 | 0,00 | 519.153,56 | 18.078,73 | 519.153,96 | 0,00 | 18.078,73 |
| B.14B - Variazione rimanenze non sanitarie | 0,00 | 0,00 | 23.628,56 | 1.151,22 | 23.628,96 | 0,00 | 1.151,22 |
| Totale complessivo | -100.522.692,00 | -50.261.346,00 | -48.149.483,61 | -3.121.545,76 | 2.111.862,39 | -100.834.760,75 | -3.121.545,76 |

Ammortamenti (- € 33.558,00=); **Altri costi** (-€ 548.282,00=);

Accantonamenti dell'esercizio (+ € 554.857,00=): 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** (+€ 82.129,00=)

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 (- € 719.017,00=) è dovuto prevalentemente a: **Entrate proprie** (- € 283.179,00=) per i minori

[Handwritten signature]
A. L. L.

introiti per prestazioni vaccinali; Libera Professione (art.55 CCNL) (- € 3.940,00=); Utilizzi di contributi riferiti ad esercizi precedenti (+ € 4.250,00=); Altri contributi da Regione (al netto di rettifiche) (- € 442.235,00=); Altri contributi (al netto di rettifiche) (+ € 6.087,00=)

b) il decremento registrato dal valore complessivo dei costi (- € 719.017,00=) è determinato dalle variazioni che hanno interessato le seguenti voci: **Personale compreso IRAP** (coerente con il budget di periodo); **Libera professione** (-€ 417,00=); **Beni e servizi** (- € 791.518,00=) dovuto prevalentemente ai minori costi per attività manutentive di natura tecnica (- € 59.044,00=), minori costi per i servizi di trasporto (-€ 49.354,00=), minori costi per i componenti le commissioni invalidi (- € 39.770,00=) essendo state sospese le sedute a causa dell'emergenza sanitaria da Corona Virus, minore acquisto di vaccini (-€ 545.368,00=); **Ammortamenti** (- € 316,00=); **Altri costi** (- € 814,00=); **Accantonamenti dell'esercizio** (+ € 6.041,00=); **Integrativa e protesica** (+ € 59.330,00=).

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:

| | IMP.DOC. ATT. 2020 | UTILIZZATO ANNO COMP. | ACCANT. ANNO COMP. |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 601010002-CONTR. REG. QUOTA VINCOLATA EXTRA FONDO | - | - | - |
| 601060000-CONTRIBUTI DA ATS/ASST/IRCCS RL | - | - | - |
| 601060001-CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP. | - | - | - |
| 603010001-CONTR. DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE - VINCOLATI | 17.000,00 | 7.361,60 | 9.638,40 |

[Handwritten signatures and initials]

| | IMP.DOC. ATT. 2020 | UTILIZZATO ANNO COMP. | ACCANT. ANNO COMP. |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 6030100002-CONTR. DA PERSONE FISICHE - VINCOLATI | 1.000,00 | - | 1.000,00 |
| 6030100005-CONTR. DA PERS.GIUR. EMERG.COVID-19 | 421.828,56 | - | 421.828,56 |
| 6030100006-CONTR. DA PERS.FIS. EMERG.COVID-19 | 268.379,43 | - | 147.852,11 |
| 7010300000-SPERIMENTAZIONI QUOTA REPARTO (60%) | 263,40 | - | 263,40 |
| 7010300001-SPERIMENTAZIONI | 175,60 | - | 175,60 |
| TOTALE | 708.646,99 | 7.361,60 | 580.758,07 |

e contestualmente verifica l'utilizzo dei contributi di anni precedenti in ordine alla corretta destinazione sulla base degli atti di assegnazione, nella misura di € 246.208,73=:

| RIEPILOGO | |
|---|-------------------|
| 6010100002-CONTR. REG. VINCOLATO EXTRA FONDO | 58.222,29 |
| 6010600000-CONTRIBUTI DA ATS/ASST/RCCS RL (AREU) | 59.339,11 |
| 6010600001-CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP. | 5.512,01 |
| 6030100001-CONTR. DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE - VINCOLATI | 52.073,48 |
| 6030100002-CONTR. DA PERSONE FISICHE - VINCOLATI | 158,00 |
| 7010300000-SPERIMENTAZIONI QUOTA REPARTO (60%) | 12.013,97 |
| 7010300001-SPERIMENTAZIONI | 45.007,27 |
| 9805000001-CONTRIB. DA ATS APP. X PROG FAMI (PROG-2166) | 13.882,60 |
| TOTALE UTILIZZI | 246.208,73 |
| di cui per investimenti | 36.310,96 |
| di cui in c/esercizio | 209.897,77 |

rieepilogati 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. |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 6010600001-CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP. | 6.086,77 | - | 6.086,77 |
| TOTALE | 6.086,77 | - | 6.086,77 |

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=

| OGGETTO | DITTA | TIPO FINANZIAMENTO | UTILIZZATO AA.PP. |
|---------|-------|-----------------------|----------------------|
|---------|-------|-----------------------|----------------------|

[Handwritten signature and initials]

| | | | |
|---|----------------|--|----------|
| CONTRIBUTO ATS BRIANZA PER RIMBORSO PARRUCCHE | ATS BRIANZA | 6010600001- CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP. | 4.250,00 |
|---|----------------|--|----------|

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.

Il Collegio sindacale assevera la corretta imputazione contabile dei costi riconosciuti con il decreto DDGW n.7085 del 17/06/2020.

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