

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: VIMERCATE VIA SANTI COSMA E DAMIANO,10

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 22/01/2024

In data 22/01/2024 alle ore 10,30 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

GIOVANNI CAMILLO PORSIA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MICHELA LEONI

Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Silvia Trezzi (Dir. S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità)

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

1- 4° CET ANNO 2023

2 - VARIE ED EVENTUALI

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

1 - 4° CET 2023

Il Collegio esamina il rendiconto 4° CET 2023, redigendo apposito verbale che si allega quale parte integrante e sostanziale.

2 - VERIFICA FISCALE E DI CASSA

Il Collegio procede con la verifica trimestrale fiscale e di cassa al 31-12-2023, redigendo apposito verbale che si allega quale parte integrante e sostanziale.

La seduta viene tolta alle ore 16,00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2023

In data 22/01/2024 alle ore 10,30 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

DOTT.SSA MARIA ADELE PAOLUCCI, DOTT.SSA MICHELA LEONI, DOTT. GIOVANNI CAMILLO PORSIA (COLLEGIO SINDACALE), DOTT.SSA SILVIA TREZZI (DIR. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA')

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2023, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		31/12/2023			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01					€ 43.168.771,78
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2023	al	31/12/2023	€ 495.755.118,08
MANDATI	dal	01/01/2023	al	31/12/2023	€ 416.621.590,80
SALDO AZIENDA					€ 122.302.299,06

SITUAZIONE istituto cassiere al		31/12/2023		
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 43.168.771,78
RISCOSSIONI				€ 503.184.690,73
PAGAMENTI				€ 457.802.498,72
SALDO CASSIERE	al	31/12/2023		€ 88.550.963,79
SALDO AZIENDA	al	31/12/2023		€ 122.302.299,06
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ -33.751.335,27

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:				
REVERSALI DA RISCOUTERE				€ -105.765,44
REVERSALI DA EMETTERE				€ 7.535.338,09
MANDATI DA PAGARE				€ 0,00
MANDATI DA EMETTERE				€ -41.180.907,92
TOTALE				€ -33.751.335,27

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	17832	21/10/2023	Serenity SpA	€ 923.878,74	No
	20566	07/12/2023	Tribunale Monza Fallimento Salus	€ 911.500,00	No
	16963	13/10/2023	HC hospital Consulting SpA	€ 389.122,25	No
	20941	13/12/2023	HC Hospital Consulting SpA	€ 388.772,25	No

Note:
Per ogni mandato è stata visionata la documentazione relativa a supporto.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	81009	16/11/2023	ATS della Brianza	€ 18.262.375,00	No

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	99185	15/12/2023	ATS della Brianza	€ 18.262.375,00	No
	59612	05/10/2023	ASST Rhodense	€ 282.844,02	No
	72281	07/11/2023	Meraviglia Raffaele	€ 37.709,00	No
	109035	29/12/2023	Comune di Albiate	€ 31.812,42	No

Note:

Per ogni reversale è stata visionata la documentazione relativa a supporto.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n.

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	286.004,24	+
Saldo sottoconto infruttifero	88.203.306,11	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	88.489.310,35	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T nonconcorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	88.489.310,35	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	25.597,54	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	87.250,98	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	88.550.963,79	=

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	Delibera n. 260 del 07.04.2023	€ 31.980.000,00	€ 0,00

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod.F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre

Periodo		Mese di competenza	OTTOBRE 2023	Mese di competenza	NOVEMBRE 2023	Mese di competenza	DICEMBRE 2023
		Data versam.	16/nov/23	Data versam.	18/dic/23	Data versam.	16/gen/24
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo
ritenuteIrpef	110E	€ 60.569,54	€ 24.118,75	€ 780,77			
ritenutaD'acconto	104E	€ 27.541,28	€ 29.461,27	€ 38.460,18			
contributiInps	DM10	€ 4.571,28	€ 3.237,16	€ 5.075,42			
altriVersamenti	P501	€ 1.331.976,69	€ 1.229.719,80	€ 2.610.562,46			
IRAP	380E	€ 1.094.584,97	€ 1.207.547,93	€ 2.326.348,28			
altriVersamenti	126E	€ 3.663,69	€ 1.408,27	€ 124,79			

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
OTTOBRE 2023	€ 2.719,13	€ 41.559,91	€ 38.840,78	16/11/2023
NOVEMBRE 2023	€ 9.866,06	€ 17.199,73	€ 7.333,67	18/12/2023
ACCONTO IVA	€ 0,00	€ 13.686,72	€ 13.686,72	27/12/2023
DICEMBRE 2023	€ 3.204,37	€ 0,00	€ 0,00	
OTTOBRE 2023 - iva infrace	€ 0,00	€ 10.212,00	€ 10.212,00	16/11/2023
NOVEMBRE 2023 - iva infra	€ 0,00	€ 4.374,00	€ 4.374,00	18/12/2023
DICEMBRE 2023 - iva infrac	€ 0,00	€ 538,00	€ 538,00	16/01/2024

Dette risultanze di credito o di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisite)

Verifica versamenti Split Payment

Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
OTTOBRE 2023	€ 2.037.810,72	€ 2.037.810,72	16/nov/23
NOVEMBRE 2023	€ 1.835.988,63	€ 1.835.988,63	18/dic/23
DICEMBRE 2023	€ 2.791.134,06	€ 2.791.134,06	16/gen/24

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

--

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ESAME%20RENDICONTO%20TRIMESTRALE%20AL%2031.12.2023%20FIRMATO_1041896_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

MARIA ADELE PAOLUCCI _____

GIOVANNI CAMILLO PORSIA _____

MICHELA LEONI _____

ESAME RENDICONTO TRIMESTRALE AL 31/12/2023.

Il rendiconto economico 4° CET 2023, è stato elaborato tenendo conto dell'assegnazione riconosciuta con il DP n. 16093 del 20/10/2023 (modifica e/o integrazione delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente 2023), integrato e modificato con DP n.18389 del 21/11/2023.

Il budget trimestrale di riferimento per la rendicontazione corrisponde al 100% del BPE 2023 V2 (ex DP n. 1780 del 10/02/2023 - gestione sanitaria e gestione territoriale approvato con delibera aziendale n.179 del 16.03.2023).

Nella redazione del Bilancio 3° CET 2023, l'ASST ha tenuto conto dei seguenti atti:

- DP n. 16093 del 20/10/2023 avente ad oggetto ““Modifica e/o integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023 a seguito procedure di assestamento”
- DP n. 18389 del 21/11/2023 avente ad oggetto “Integrazione e rettifica del Decreto n.16093 del 20/10/2023 ”Modifica e/o integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023 a seguito procedure di assestamento””
- Nota prot. n. A1.2023.0608782 del 21/12/2023 avente ad oggetto “Trasmissione Linee Guida IV CET 2023”
- Nota prot. n. G1.2023.0052006 del 28/12/2023 avente ad oggetto “Certificazione riferita al quarto trimestre 2023. Linee guida di compilazione sul costo del personale.”.

Si precisa che nella predisposizione del rendiconto si è ottemperato a quanto indicato nelle linee guida regionali, le quali specificano che, per esigenze di quadratura complessiva, i ricavi ed i

costi per le prestazioni sanitarie e sociosanitarie devono essere rendicontate nel rispetto del vincolo inderogabile definito dai valori appostati con i Decreti di Assegnazione n. 16093 del 20/10/23 (Assestamento 2023) e n. 18389 del 21/11/2023 (Assestamento 2023 V2). In particolare:

- i ricavi riferiti alla produzione - DRG, Ambulatoriale, Psichiatria, NPIA, Screening, File F, Doppio Canale, Primo Ciclo - corrispondono alle assegnazioni riconosciute con il DP n. 18389 del 21/11/2023,
- le prestazioni sanitarie per Cure Palliative Domiciliari, Residenziale e per Subacuti sono rendicontate per l'importo comunicato da Regione in sede di partitario I/C.

Tanto premesso si passa all'analisi della situazione economica dei 12 mesi di gestione, segnalando che il confronto dei dati rendicontati avverrà con il budget di periodo approvato con il BPE 2023 (DP n. 1780 del 10/02/2023).

La **gestione sanitaria** espone i seguenti valori, precisando che nel valore della produzione sono compresi i contributi da destinare al finanziamento del PSSR e alla sterilizzazione degli ammortamenti:

CONTO ECONOMICO	Bilancio Trimestrale attività sanitaria BDG 4CET 2023	Rendiconto attività sanitaria 4CET 2023	diff	Prechiusura attività sanitaria 4CET 2023
A) Valore della produzione	347.433.109	401.104.948	53.671.839	401.104.948
B) Costi della produzione	335.693.206	386.148.637	50.455.431	386.148.637
C) Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	(1.414.332)	(1.414.332)	(1.414.332)
Risultato prima delle imposte	11.739.903	13.541.979	1.802.076	13.541.979
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	11.739.903	13.541.979	1.802.076	13.541.979
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0

La situazione presentata per la **gestione territoriale** espone i seguenti valori, precisando che nel valore della produzione sono comprese le quote di sterilizzazione degli ammortamenti:

CONTO ECONOMICO	Bilancio Trimestrale attività territoriale BDG 4CET 2023	Rendiconto Trimestrale attività territoriale - 4CET 2023	diff	Prechiusura attività territoriale 4CET 2023
A) Valore della produzione	48.058.996	81.000.545	32.941.549	81.000.545
B) Costi della produzione	46.211.682	79.052.167	32.840.485	79.052.167
C) Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	3.720	3.720	3.720
Risultato prima delle imposte	1.847.314	1.952.098	104.784	1.952.098
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	1.847.314	1.952.098	104.784	1.952.098
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0

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

CONTO ECONOMICO	Bilancio Trimestrale attività 118 - BDG 4CET 2023	Rendiconto Trimestrale attività 118 - 4CET 2023	diff	Prechiusura attività 118 4CET 2023
A) Valore della produzione	1.398.128	1.167.738	(230.390)	1.167.738
B) Costi della produzione	1.371.296	1.099.027	(272.269)	1.099.027
C) Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	26.832	68.711	41.879	68.711
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	26.832	68.711	41.879	68.711
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0

Il Collegio, prende atto della certificazione trimestrale sottoscritta dal Direttore Generale con la quale dichiara la coerenza del risultato economico del periodo con l'equilibrio economico.

Procedendo con l'esame del rendiconto trimestrale, si è preso atto che, con riferimento al rendiconto dell'**attività sanitaria**, riclassificato secondo il modello SKASST:

a) il decremento registrato dal valore complessivo dei ricavi (- € 3.374.384=), come sotto rappresentato

		Budget al 4° trimestre 2023	Rendiconto al 4° trimestre 2023	Variazione	Prechiusura al 4° trimestre 2023
		A	B	(B-A)	
	RICAVI				
AOIR01	DRG	122.425.982	117.313.272	- 5.112.710	117.313.272
AOIR02	Funzioni non tariffate	22.940.072	25.454.694	2.514.622	25.454.694
AOIR03	Ambulatoriale	68.336.756	66.053.699	- 2.283.057	66.053.699
AOIR04	Neuropsichiatria	3.951.408	3.951.408	-	3.951.408
AOIR05	Screening	2.493.619	1.194.742	- 1.298.877	1.194.742
AOIR06	Entrate proprie	17.886.446	18.474.469	588.023	18.474.469
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	5.455.897	6.180.164	724.267	6.180.164
AOIR08	Psichiatria	9.856.299	9.896.530	40.231	9.896.530
AOIR09	Altri ricavi	17.961.756	20.227.536	2.265.780	20.227.536
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	970.939	970.939	970.939
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	22.673.198	24.726.696	2.053.498	24.726.696
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	665.624	665.624	665.624
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	1.311.606	1.311.606	1.311.606
AOIR15	Prestazioni sanitarie	20.429.038	14.614.708	- 5.814.330	14.614.708
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	314.410.471	311.036.087	- 3.374.384	311.036.087

è attribuibile soprattutto a differenze rilevabili nell'area della produzione sanitaria a motivo della originaria assegnazione, ritenuta sovrastimata rispetto alla capacità produttiva dell'Azienda: **DRG** (- € 5.112.710=); **Prestazioni ambulatoriali** (- € 2.283.057=); **Screening** (- € 1.298.877=); **Psichiatria** (+ € 40.231=). Rispetto ai dati rendicontati per i DRG, si segnala che i flussi aziendali riportano una produzione di circa € 112.000.000,00= a cui è da aggiungere la valorizzazione di circa 180 Schede di Dimissione Ospedaliera (SDO) che risultano da chiudere alla data di elaborazione del presente CET.

Le maggiori **Entrate proprie** (+ € 588.023=) sono riferibili prevalentemente ai seguenti ricavi:

DESCRIZIONE	BPE2023V2 (sc.16/03/2023)	BPE2023-ASSEST. (sc.16/10/2023) = DP n. 18389 del 21/11/2023	BDG 4CET2023	4CET2023	CET VS BDG
PRESTAZIONI MDLA PRIVATI	200.000,00	120.000,00	200.000,00	110.840,47	-89.159,53
PRESTAZIONI ODONTOIATRICHE A PRIVATI	4.140.000,00	4.140.000,00	4.140.000,00	4.157.960,00	17.960,00
RIMBORSI INAIL	230.000,00	100.000,00	230.000,00	93.613,57	-136.386,43
RIMBORSI INAIL-COVID	240.000,00	50.000,00	240.000,00	35.554,06	-204.445,94
PARTEC. ALLA SPESA X PREST. SANIT. (tickets)	6.900.000,00	8.000.000,00	6.900.000,00	8.164.461,64	1.264.461,64
FITTI ATTIVI	700.000,00	634.000,00	700.000,00	633.362,32	-66.637,68
PROVENTI PER VENDITA ENERGIA	560.000,00	270.000,00	560.000,00	246.285,20	-313.714,80
DISTRIBUTORI AUTOMATICI	160.000,00	145.000,00	160.000,00	146.529,36	-13.470,64
PROV. PARCHEGGIO H DESIO	237.922,00	290.000,00	237.922,00	301.191,88	63.269,88
	13.167.922,00	13.629.000,00	13.167.922,00	13.778.958,03	521.876,50

mentre le minori **Prestazioni sanitarie** (- € 5.814.330 =) sono riconducibili a:

SKASST_dett.	DESCRIZIONE	BPE2023V2 (c=16/03/2023)	BPE2023-ASSEST (c=16/10/2023)= DP n. 18389 del 21/11/2023	BOG 4tr/m.2023 100%	4CET2023	CET VS BDG4
Prestazioni sanitarie (cp dom)	PREST. SANIT. ATS APP. X RETI SAN. (cure pall domiciliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PREST. SANIT. ATS APP. X UCP-DOM (cure pall domiciliari)	1.315.740,00	1.315.740,00	1.315.740,00	1.315.740,00	0,00
	PREST. SANIT. ATS EXTRA RL X RETI SAN. (cure pall domiciliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PREST. SANIT. ATS EXTRA RL X UCP-DOM (cure pall domiciliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PREST. SANIT. ATS RL X RETI SAN. (cure pall domiciliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PREST. SANIT. ATS RL X UCP-DOM (cure pall domiciliari)	12.359,00	12.359,00	12.359,00	12.359,00	0,00
Prestazioni sanitarie (cp dom.) Totale		1.328.099,00	1.328.099,00	1.328.099,00	1.328.099,00	0,00
Prestazioni sanitarie (cp res.)	DRG HOSPICE ALTRE ATS RL (prest cure pall residenziali)	60.783,00	60.783,00	60.783,00	60.783,00	0,00
	DRG HOSPICE ATS APPART. (prest cure pall residenziali)	1.619.706,00	1.619.706,00	1.619.706,00	1.619.706,00	0,00
Prestazioni sanitarie (cp res.) Totale		1.680.489,00	1.680.489,00	1.680.489,00	1.680.489,00	0,00
Prestazioni sanitarie (subacuti)	PREST. SANIT. ATS APPARTENENZA X SUBACUTI	1.778.050,00	1.033.420,00	1.778.050,00	1.033.420,00	-744.630,00
	PREST. SANIT. ATS RL X SUBACUTI	250.021,00	88.620,00	250.021,00	88.620,00	-161.401,00
Prestazioni sanitarie (subacuti) Totale		2.028.071,00	1.122.040,00	2.028.071,00	1.122.040,00	-906.031,00
Prestazioni sanitarie (subacuti extra rl)	PREST. SANIT. ATS EXTRA RL X SUBACUTI	21.123,00	0,00	21.123,00	7.270,00	-13.853,00
Prestazioni sanitarie (subacuti extra rl) Totale		21.123,00	0,00	21.123,00	7.270,00	-13.853,00
Prestazioni sanitarie (dc+pc)	DOPPIO CANALE ATS APPART. (dc)	7.394.944,00	9.723.683,00	7.394.944,00	9.723.683,00	2.328.739,00
	DOPPIO CANALE ATS EXTRAREGIONE (dc)	31.311,00	29.119,00	31.311,00	29.119,00	-2.192,00
	DOPPIO CANALE ATS RL (dc)	222.171,00	270.421,00	222.171,00	270.421,00	48.250,00
	DOPPIO CANALE STRANIERI (dc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRIMO CICLO CURA ATS APPART. (pc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRIMO CICLO CURA ALTRE ATS RL (pc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRIMO CICLO CURA ATS EXTRAREGIONE (pc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRIMO CICLO CURA STRANIERI (pc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestazioni sanitarie (dc+pc) Totale		7.648.426,00	10.023.223,00	7.648.426,00	10.023.223,00	2.374.797,00
ex File F cod.16	EMOCOMP. EX FILE F (cod.16) ATS APP.	0,00	179.362,00	0,00	179.362,00	179.362,00
	EMOCOMP. EX FILE F (cod.16) ATS RL	0,00	12.164,00	0,00	12.164,00	12.164,00
	EMOCOMP. EX FILE F (cod.16) ATS EXTRA RL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ex File F cod.16 Totale		0,00	191.526,00	0,00	191.526,00	191.526,00
Prestazioni sanitarie - altro (tamponi)	PREST. SAN. X TAMPONI ATS APP	5.367.316,00	0,00	5.367.316,00	0,00	-5.367.316,00
	PREST. SAN. X TAMPONI ATS/ASST/IRCCS EXTRA RL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PREST. SAN. X TAMPONI ATS/ASST/IRCCS RL	528.093,00	0,00	528.093,00	0,00	-528.093,00
	PREST. SAN. X TAMPONI STRANIERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestazioni sanitarie - altro (tamponi) Totale		5.895.409,00	0,00	5.895.409,00	0,00	-5.895.409,00
Prestazioni sanitarie - altro (vaccini)	PREST. SAN. X VACCINI ATS APP	1.506.840,00	81.330,00	1.506.840,00	81.330,00	-1.425.510,00
Prestazioni sanitarie - altro (vaccini) Totale		1.506.840,00	81.330,00	1.506.840,00	81.330,00	-1.425.510,00
Prestazioni sanitarie - altro	PREST. SANIT. ALTRI EE PP.	23.500,00	1.622,70	23.500,00	2.425,10	-21.074,90
	PREST. SANIT. ATS APPARTENENZA	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
	PREST. SANIT. ATS/ASST/IRCCS RL	190.000,00	80.638,00	190.000,00	92.020,28	-97.979,72
	PRESTAZIONI MDL AD ALTRI EE PP.	44.281,00	6.009,26	44.281,00	31.548,30	-12.732,70
	PRESTAZIONI MDL AD ATS APPARTENENZA	7.700,00	68,00	7.700,00	68,00	-7.632,00
	PRESTAZIONI MDL AD ATS/ASST EXTRAREGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRESTAZIONI MDL AD ATS/ASST/IRCCS RL	55.000,00	26.227,00	55.000,00	54.668,90	-331,10
Prestazioni sanitarie - altro Totale		320.581,00	114.564,96	320.581,00	180.730,58	-139.850,42

Come previsto dal DP n. 16093 del 20/10/2023, risulta che le prestazioni per tamponi nel corso dell'anno sono stati riclassificati in altra voce di bilancio, mentre le prestazioni per vaccini sono state valorizzate in € 81.330,00= rispetto all'assegnazione originaria di € 1.506.840,00=.

Contributo da destinare al finanziamento del PSSR (+ € 57.824.797=). Con il DP n 1780 del 10/02/2023 (decreto di riferimento delle schede riepilogative) era stato assegnato il contributo da destinare al finanziamento del PSSR per un importo complessivo di € 21.503.788=, rendicontato nel 4° CET 2023 per € 79.328.585= in misura pari all'assegnazione

riconosciuta con il DP n. 18389 del 21/11/2023.

b) l'incremento registrato dal valore complessivo dei costi rispetto al budget di periodo (+ € 54.450.413=), come sotto rappresentato

		Budget al 4° trimestre 2023	Rendiconto al 4° trimestre 2023	Variazione	Prechiusura al 4° trimestre 2023
AOIC01	Personale	166.144.668	188.997.209	22.852.541	188.997.209
AOIC02	IRAP personale dipendente	10.967.938	12.361.393	1.393.455	12.361.393
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	3.844.658	4.588.197	743.539	4.588.197
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	141.602.707	157.456.710	15.854.003	157.456.710
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	4.295.082	4.268.116	-26.966	4.268.116
AOIC06	Altri costi	6.213.803	9.087.315	2.873.512	9.087.315
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	2.845.403	10.879.794	8.034.391	10.879.794
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	2.725.938	2.725.938	2.725.938
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	335.914.259	390.364.672	54.450.413	390.364.672

è determinato dalle variazioni che hanno prevalentemente interessato i seguenti costi:

Personale compreso IRAP (+ € 24.245.996=) per le motivazioni riportate a pag.46-47 della Nota Integrativa descrittiva, **Beni e servizi** (+ € 15.854.003=) per i quali si registrano complessivamente le seguenti variazioni ricondotte alle righe di bilancio:

Riga BILANCIO	BPE2023V2 (sc.16/03/2023)	BPE2023-ASSEST. (sc.16/10/2023) = DP n. 18389 del 21/11/2023	BDG 4trím 2023 100%	4CET2023	CET VS BDG4
B.01 A - Acquisti beni sanitari	-59.760.998,00	-69.017.836,78	-59.760.998,00	-69.361.912,71	-9.600.914,71
B.01 B - Acquisti beni non sanitari	-701.426,00	-950.012,32	-701.436,00	-201.552,22	-200.116,22
B.02 A.10 - Acquisto prestazioni trasporti sanitari	-580.683,00	-901.370,02	-580.683,00	-1.001.453,74	-420.770,74
B.02 A.13 - Rimb. Contr. Assegni sanitari	0,00	0,00	0,00	-180,00	-180,00
B.02 A.14 - Consul., collab., interinale, altre prestaz. san.	-4.703.338,00	-4.324.885,00	-4.703.338,00	-3.700.797,32	1.002.540,68
B.02 A.15 - Altri servizi sanitari	-12.780.550,00	-13.556.708,43	-12.780.550,00	-12.578.621,52	201.928,48
B.02 B.01 - Servizi non sanitari	-42.529.251,00	-54.874.987,75	-42.529.251,00	-50.961.787,92	-8.432.536,92
B.02 B.02 - Consul., collab., interinale, altre prestaz. non san.	-4.685.485,00	-3.304.600,00	-4.685.485,00	-2.463.651,68	2.201.833,32
B.02 B.03 - Formazione	-126.359,00	-147.614,00	-126.359,00	-162.957,37	-36.498,37
B.03 - Manutenzione e riparazione	-8.381.889,00	-9.523.984,96	-8.381.889,00	-9.580.706,40	-1.198.817,40
B.04 - Godimento beni di terzi	-7.025.680,00	-8.134.031,25	-7.025.680,00	-7.919.456,07	-893.776,07
B.09 - Oneri diversi di gestione	-327.038,00	-283.602,45	-327.038,00	-339.647,61	-12.609,61
B.14 A - Variazione rimanenze sanitarie	0,00	0,00	0,00	1.540.478,13	1.540.478,13
B.14 B - Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	0,00	0,00	-4.562,04	-4.562,04
Totale complessivo	-141.602.707,00	-165.019.632,96	-141.602.707,00	-157.456.708,47	-15.854.001,47

L'incremento dei costi rispetto al budget di periodo è riferibile, prevalentemente, ai costi per alcuni **dispositivi medici**

COGE	DESCRIZIONE	BPE2023V2 (sc.16/03/2023)	BPE2023-ASSEST. (sc.16/10/2023) = DP n. 18389 del 21/11/2023	BDG 4CET2023	4CET2023	CET VS BDG
2710500003	DISP. MEDICI IMPIANTAB. ATTIVI -CND:J	-1.803.220,00	-2.230.658,00	-1.803.220,00	-2.397.266,17	-594.046,17
2710500004	DISP. MEDICO-DIAGN. IN VITRO (IVD)-CND:W	6.845.000,00	-9.771.720,00	-6.845.000,00	-6.906.675,24	-338.374,76
2710500005	DISP. X APPAR. CARDIOCIRC -CND:C	-2.800.000,00	-2.949.796,75	-2.800.000,00	-3.608.532,23	-808.532,23
2710500006	DISP.MEDIC.: MAT. PROT.(ENDOPROT.NON ATT.)-CND:P	-2.250.000,00	-2.672.910,20	-2.250.000,00	-2.856.184,80	-606.184,80
2710600016	DISP. MED. ODONT./OFTALMOL./OTORINOL. -CND:Q	-351.480,00	-698.931,20	-351.480,00	-564.026,20	-212.546,20
2710600002	MATERIALE EMODIALISI-CND:F	-1.100.000,00	-1.360.591,11	-1.100.000,00	-1.287.425,34	-187.425,34
2710600006	DISP. MED. DA SOMM. PREL. RACC-CND:A	-1.420.000,00	-1.780.504,00	-1.420.000,00	-1.751.407,89	-331.407,89
2710600011	DISP. MED. PROTEZ./AUSILI (INCONT.ID Lgs46/97)-CND:T	-1.430.000,00	-2.109.093,37	-1.430.000,00	-1.853.390,10	-423.390,10
	DISPOSITIVI MEDICI	-17.599.700,00	-20.400.205,53	-17.599.700,00	-20.823.907,97	-3.224.207,97

ai costi per **utenze** a causa della crescita delle quotazioni e dei prezzi delle materie prime energetiche sui mercati internazionali e della concomitante minore assegnazione riconosciuta nel BPE

COGE	DESCRIZIONE	BPE2023V2 (sc.16/03/2023)	BPE2023-ASSEST. (sc.16/10/2023) = DP n. 18389 del 21/11/2023	BDG 4CET2023	4CET2023	CET VS BDG
3310100001	ENERGIA ELETTRICA DA PRIVATO	-3.461.338,00	-5.351.156,00	-3.461.338,00	-4.424.669,18	-963.331,18
3310100004	ACQUA DA PRIVATI	-300.000,00	-618.100,00	-300.000,00	-604.031,85	-304.031,85
3310100005	TELEFONO	-403.797,00	-655.059,75	-403.797,00	-767.731,12	-363.934,12
3310100008	GAS DA PRIVATI	-5.574.976,00	-9.965.604,19	-5.574.976,00	-8.278.378,58	-2.703.402,58
3820000004	CANONE SERV. GEST. CALORE NH	-3.008.369,93	-4.008.369,93	-3.008.369,93	-4.012.584,52	-1.004.214,59
4510400001	APPALTO RISCALDAMENTO	-2.643.298,07	-3.730.989,88	-2.643.298,07	-3.205.937,11	-562.639,04
	UTENZE	-15.391.779,00	-24.329.279,75	-15.391.779,00	-21.293.332,36	-5.937.500,75

ai costi per i farmaci **File F** e **Doppio Canale** a motivo del crescente numero di pazienti affetti da malattie rare, con prescrizione e piano terapeutico redatto dai centri specialistici di riferimento e indirizzati alla ASST di residenza per il ritiro dei farmaci, oltre all'ulteriore incremento registrato dagli effetti del conferimento della gestione territoriale da parte della Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori di Monza (ex ASST Monza).

COGE	DESCRIZIONE	BPE2023V2 (sc.16/03/2023)	BPE2023-ASSEST. (sc.16/10/2023) = DP n. 18389 del 21/11/2023	BDG 4CET2023	4CET2023	CET VS BDG
2710600003	FARMACI:SPEC. MED. CON AIC (DC EX CUF37) (dc)	-2.566.000,00	-4.431.547,00	-2.566.000,00	-4.683.058,63	-2.117.058,63
2710600005	EMODERIV.(DC EX CUF37)	-3.220.426,00	-3.970.881,90	-3.220.426,00	-3.970.881,90	-750.455,90
2710600050	FARMACI: MEDICINALI FF (ff)	-13.749.826,00	-13.715.606,00	-13.749.826,00	-15.461.528,46	-1.711.702,46
2710600051	FARMACI: MED. FF INNOVATIVI (cod.30+40) (ff)	-4.211.930,00	-6.511.930,00	-4.211.930,00	-6.511.930,00	-2.300.000,00
	FARMACI: SPEC. MED. DOPPIO CANALE	-23.748.182,00	-28.629.964,90	-23.748.182,00	-29.627.398,99	-5.879.216,99

ai costi per alcuni **servizi economici**

Handwritten signatures and initials:
 - Top right: "SP"
 - Middle right: "fw"
 - Bottom right: "b"

COGE	DESCRIZIONE	BPE2023V2 (sc.16/03/2023)	BPE2023-ASSEST. (sc.16/10/2023) = DP n. 18389 del 21/11/2023	B0G 4CET2023	4CET2023	CET VS B0G
3820000006	CANONE SERV. LAVANDERIA NH	-1.195.500,00	-1.252.121,50	-1.195.500,00	-1.185.821,82	9.678,18
4510100001	APPALTO LAVANDERIA	-1.021.858,00	-1.104.468,00	-1.021.858,00	-1.075.772,31	-53.904,31
	Totale servizio lavandiera	-2.217.358,00	-2.356.589,50	-2.217.358,00	-2.261.594,13	-44.226,13
3820000005	CANONE SERV. PULIZIA NH	-5.031.300,00	-4.707.653,50	-5.031.300,00	-4.715.312,59	315.987,41
4510200001	APPALTO PULIZIA	-3.113.812,00	-3.177.624,54	-3.113.812,00	-3.051.470,16	62.341,84
4510200020	APP. PULIZIA PARCHEGGIO H DESIO	0,00	-9.400,00	0,00	-7.260,00	-7.260,00
4610100001	SERVIZIO PULIZIA FUORI APPALTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale servizio pulizia	-8.145.112,00	-7.894.678,04	-8.145.112,00	-7.774.042,75	371.069,25
3820000100	TICKETS RESTAURANT	-44.288,00	-70.518,75	-44.288,00	-73.486,72	-29.198,72
3820000008	CANONE SERV. RISTORAZ. DIP. NH	-682.350,00	-920.350,00	-682.350,00	-925.110,43	-242.760,43
3820000009	CANONE SERV. RISTORAZ. DEG. NH	-1.521.000,00	-1.671.000,00	-1.521.000,00	-1.647.873,03	-126.873,03
4510300001	APPALTO SERV. RISTORAZ. DIPENDENTI	-573.858,00	-755.224,00	-573.858,00	-722.187,22	-148.329,22
4510300002	APPALTO SERV. RISTORAZ. DEGEN.TI	-1.936.350,00	-2.399.060,00	-1.936.350,00	-2.340.140,30	-403.790,30
4610100009	SERVIZIO MENSA FUORI APPALTO	-9.922,00	-21.712,00	-9.922,00	-20.372,95	-10.950,95
	Totale servizio ristorazione	-4.767.768,00	-5.837.864,75	-4.767.768,00	-5.729.670,65	-961.902,65
3820000007	CANONE SERV. VIGIL. -PORT. NH	-1.860.740,00	-2.587.880,25	-1.860.740,00	-2.581.771,20	-721.031,20
4510900001	APPALTO VIGILANZA	-558.000,00	-808.000,00	-558.000,00	-719.949,89	-161.949,89
4510900002	APP. RITIRO VALORI PARCH. H DESIO	-8.000,00	-13.130,00	-8.000,00	-12.840,00	-4.840,00
4610100008	SERVIZIO VIGILANZA FUORI APPALTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale servizio vigilanza e portierato	-2.426.740,00	-3.409.010,25	-2.426.740,00	-3.314.561,09	-887.821,09
	SERVIZI ECONOMICI	-17.524.950,00	-19.458.147,54	-17.524.950,00	-19.073.351,61	-1.522.810,54

Altri costi (+ € 2.873.512=): L'incremento trova prevalente riscontro nelle registrazioni dei costi riferiti alle prestazioni aggiuntive (area a pagamento):

RICLASSIFICA	DESCRIZIONE	BPE2023V2 (sc.16/03/2023)	BPE2023-ASSEST. (sc.16/10/2023) = DP n. 18389 del 21/11/2023	B0G 4CET2023 - 100%	4CET2023	CET VS B0G
- AREA PAG. ISTITUZIONALE	ATT. PREVENZ. EDUCAZ. ALLA SALUTE AREA PAGAM. (corsi pre-parto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(area pag istit.)_CONSULENZE SANITARIE AREA PAGAMENTO	-1.246.800,63	-1.849.027,67	-1.246.800,63	-1.384.240,36	-137.439,73
	(area pag istit.)_CONSUL. SANIT. AREA PAG. COVID-VACCINAZ.	0,00	-1.360,22	0,00	-1.360,22	-1.360,22
	(area pag istit.)_AREA PAG. COVID-VACCINAZ.-OS	0,00	-323,68	0,00	-323,65	-323,68
	(area pag istit.)_AREA PAG. COVID-SIER.+TAMP.	0,00	-48.400,28	0,00	-38.345,09	-38.345,09
	(area pag istit.)_AREA PAG. COVID-SIER.+TAMP.-OS	0,00	-11.209,15	0,00	-8.815,94	-8.815,94
	(area pag istit.)_IRAP AREA PAGAMENTO	-105.978,37	-123.958,40	-105.978,37	-116.500,84	-10.522,47
	(area pag istit.)_IRAP AREA PAG. COVID-VACCINAZ.	0,00	-115,56	0,00	-115,56	-115,56
	(area pag istit.)_IRAP AREA PAG. COVID-SIER.+TAMP.	0,00	-3.960,04	0,00	-3.104,87	-3.104,87
AREA PAG. ISTITUZIONALE Totale		-1.352.779,00	-2.038.355,00	-1.352.779,00	-1.552.806,56	-200.027,56
- AREA PAG. PS	(area pag ps.)_AREA PAG. PRONTO SOCC.	0,00	-529.523,00	0,00	-497.052,17	-497.052,17
	(area pag ps.)_IRAP AREA PAG. PRONTO SOCC.	0,00	-35.319,00	0,00	-42.025,44	-42.025,44
AREA PAG. PS Totale		0,00	-564.842,00	0,00	-539.077,61	-539.077,61
- AREA PAG. ABBATT. LISTE ATTESA	(area pag liste att.)_IRAP AREA PAG. COVID-LISTE ATT.	-29.848,50	-106.692,00	-29.848,50	-151.663,41	-122.014,91
	(area pag liste att.)_AREA PAG. COVID-LISTE ATT.-OS	-36.669,00	-146.188,00	-36.669,00	-178.186,71	-141.517,71
	(area pag liste att.)_CONSUL. SANIT. AREA PAG. COVID-LISTE ATT.	-351.158,50	-1.453.393,00	-351.158,50	-1.792.239,74	-1.441.081,24
AREA PAG. ABBATT. LISTE ATTESA Totale		-417.676,00	-1.706.273,00	-417.676,00	-2.122.089,86	-1.704.613,86
		-1.770.455,00	-4.109.470,00	-1.770.455,00	-4.214.174,03	-2.443.719,03

Accantonamenti dell'esercizio (+ € 8.034.391=). L'incremento trova riscontro nelle registrazioni contabili inerenti i fondi relativi all'attività libero professionale svolta dal personale dipendente (+ € 42.612,33=), ai contributi da soggetti pubblici e privati non utilizzati nel periodo contabile in esame (+ € 545.313,29=), agli stralci di partite debitorie verso personale dipendente, riferite agli esercizi 2020-2021, di cui il Collegio ha preso atto nel verbale n. 12 del 28/11/2023 esprimendo parere favorevole allo stralcio e l'ASST nella deliberazione n. 1112 del 28/12/2023:

GP
Jed
P

SKASST_dett.	BPE2023V2 (sc.16/03/2023)	BPE2023-ASSEST.	BDG 4trim.2023 100%	4CET2023	CET VS BDG4
		(sc.16/10/2023) = DP n. 18389 del 21/11/2023			
Accantonamenti	-389.053,00	0,00	-389.053,00	-7.336.458,79	-6.947.405,79
Accantonamenti (sumai)	-69.036,00	-80.316,00	-69.036,00	-128.000,00	-58.964,00
Accantonamenti (art.113)	-184.009,00	-184.009,00	-184.009,00	-184.009,00	0,00
Accantonamenti (lp)	-516.389,00	-512.697,22	-516.389,00	-559.001,33	-42.612,33
Accantonamenti (sir)	-1.686.916,00	-1.686.916,00	-1.686.916,00	-1.686.916,00	0,00
Accantonamenti (contr.inut.)	0,00	-211.721,40	0,00	-545.313,29	-545.313,29
Accantonamenti (stralcio deb.)	0,00	0,00	0,00	-440.097,00	-440.097,00
Totale complessivo	-2.745.403,00	-2.745.403,00	-2.745.403,00	-10.090.485,41	-7.345.082,41

La voce *Accantonamenti* della tabella sopra riportata, registra il saldo economico del bilancio 4° CET.

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

a) l'incremento registrato dal valore complessivo dei ricavi (+ € 32.644.637=), come sotto rappresentato:

	Budget al 4° trimestre 2023	Rendiconto al 4° trimestre 2023	Variazione
	A	B	(B-A)
RICAVI			
AOIR01 DRG	0,00	0,00	0,00
AOIR02 Funzioni non tariffate	0,00	0,00	0,00
AOIR03 Ambulatoriale	0,00	0,00	0,00
AOIR04 Neuropsichiatria	0,00	0,00	0,00
AOIR05 Screening	0,00	0,00	0,00
AOIR06 Entrate proprie	2.205.090,00	3.015.858,00	810.768,00
AOIR07 Libera professione (art. 55 CCNL)	125,00	0,00	-125,00
AOIR08 Psichiatria	0,00	0,00	0,00
AOIR09 File F	0,00	0,00	0,00
AOIR10 Utilizzi contributi esercizi precedenti	0,00	4.251.682,00	4.251.682,00
AOIR11 Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	41.684.216,00	69.146.060,00	27.461.844,00
AOIR12 Altri contributi (al netto rettifiche)	0,00	27.412,00	27.412,00
AOIR13 Proventi finanziari e straordinari	0,00	93.056,00	93.056,00
AOIR15 Prestazioni sanitarie	2.653.135,00	2.653.135,00	0,00
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	46.542.566,00	79.187.203,00	32.644.637,00

tiene conto: dell'incremento delle **Entrate proprie** (+ € 810.768=) dovuto prevalentemente alla compartecipazione alla spesa sanitaria (tickets), ai ricavi per vaccinazioni in co-pagamento, alle certificazioni medico-legali (rinnovo patenti, parto armi, ecc.) ed ai proventi per la gestione in concessione della RSA di Monza in subentro alla ex ASST Monza; degli **Utilizzi contributi**

esercizi precedenti (+€ 4.251.682=), rappresentati dall'utilizzo di contributi erogati in esercizi precedenti (progetto con ATS per implementazione percorsi territoriali per disagio sociale dei giovani e delle famiglie) oltre a quelli assegnati da Regione per la copertura di costi riguardanti gli infermieri di famiglia e di comunità e il potenziamento della rete territoriale ADI (personale e noleggio autovetture); degli **Altri contributi da Regione (al netto di rettifiche)** (+ € 27.461.844=) rappresentati dalle maggiori assegnazioni riconosciute con il DP n.16093 del 20/10/2023 (assestamento) e confermate con il DP n.18389 del 21/11/2023, per la copertura dei maggiori costi derivanti dall'affermimento delle strutture territoriali dall'ex ASST di Monza e del servizio SUPI.

b) l'incremento registrato dal valore complessivo dei costi (+ € 32.644.637=), come sotto rappresentato:

		Budget al 4° trimestre 2023	Rendiconto al 4° trimestre 2023	Variazione
	COSTI			
AOIC01	Personale	27.997.424,00	29.451.150,00	1.453.726,00
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.843.396,00	1.942.951,00	99.555,00
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0,00	0,00	0,00
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	14.150.938,00	32.114.166,00	17.963.228,00
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	671.159,00	653.905,00	-17.254,00
AOIC06	Altri costi	142.679,00	223.816,00	81.137,00
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	83.331,00	2.789.670,00	2.706.339,00
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0,00	89.336,00	89.336,00
AOIC17	Integrativa e protesica	1.653.639,00	11.922.209,00	10.268.570,00
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	46.542.566,00	79.187.203,00	32.644.637,00

è determinato dalle variazioni che hanno interessato le seguenti voci: **Personale compreso IRAP** (+ € 1.553.281=); **Beni e servizi** (+ € 17.963.228=) dovuto prevalentemente ai nuovi costi per i servizi protesici resi dal SUPI:

SKASST_dett.	BPE2023V2 (sc.16/03/2023)	DPC2023- ASSEST. (sc.16/10/2023) = DP n. 18389 del 21/11/2023	BDG 4trim.2023 100%	4CET2023 (sc.15/01/2024)	4CET di cui SUPI	CET VS BDG4
Beni e servizi	-5.665.138,00	-10.578.448,48	-5.665.138,00	-8.589.008,09	-39.583,54	-2.923.870,09
Beni e servizi (assic.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni e servizi (dm)	-468.026,00	-12.643.285,67	-468.026,00	-12.741.739,66	-12.160.142,42	-12.273.713,66
Beni e servizi (ff)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni e servizi (dc+pc)	0,00	0,00	0,00	1.059,03	0,00	1.059,03

Beni e servizi (interin.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni e servizi (traporti)	-1.394.590,00	-2.062.590,00	-1.394.590,00	-2.090.586,79	0,00	-695.996,79
Beni e servizi (utenze)	-1.123.885,00	-1.484.149,06	-1.123.885,00	-1.603.602,54	0,00	-479.717,54
Beni e servizi (vaccini)	-5.499.299,00	-7.399.702,00	-5.499.299,00	-6.869.317,05	0,00	-1.370.018,05
Beni e servizi_CML	0,00	-238.255,00	0,00	-220.971,04	0,00	-220.971,04
Totale complessivo	-14.150.938,00	-34.406.430,21	-14.150.938,00	-32.114.166,14	-12.199.725,96	-17.963.228,14

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 al Budget di periodo.

Il Collegio assevera per il bilancio sanitario i contributi ricevuti e registrati nell'esercizio 2023 per gli importi e nei conti sotto riportati:

REPILOGO	IMP.DOC. ATT. 2023	UTILIZZATO ANNO COMP.	ACCANT. ANNO COMP.
6010100002-CONTR. REG. QUOTA VINCOLATA EXTRA FONDO	-	-	-
6010400001-CONTRIBUTI DA EE.PP. (EXTRA FONDO) - VINCOLATI	110.000,00	6.920,64	103.079,36
6010500000-CONTRIBUTI DA ATS/ASST/IRCCS RL	438.636,62	87.850,47	350.846,15
6010500001-CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP.	12.000,00	-	12.000,00
6030100001-CONTR. DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE - VINCOLATI	53.687,60	25.539,82	28.147,78
6030100002-CONTR. DA PERSONE FISICHE - VINCOLATI	9.310,00	-	9.310,00
6030100005-CONTR. DA PERS. GIUR. EMERG.COVID-19	-	-	-
6030100006-CONTR. DA PERS. FIS. EMERG.COVID-19	-	-	-
7010233333-SPERIM. QUOTA RIMB. COSTI AMM.	1.000,00	-	1.000,00
7010300000-SPERIMENTAZIONI QUOTA REPARTO (50%)	24.558,00	-	24.558,00
7010300001-SPERIMENTAZIONI	16.372,00	-	16.372,00
9805000001-CONTRIB. DA ATS APP. X PROG FAMI (PROG-2165)	-	-	-
TOTALE	655.624,22	120.310,93	545.313,29

e contestualmente verifica l'utilizzo dei contributi di anni precedenti in ordine alla corretta destinazione sulla base degli atti di assegnazione come ricapitolato alla voce "Beni e Servizi" (tabella "UtilizziNI_SAN"):

GP
CH
2

RIEPILOGO	UTILIZZATO AA.PP.	DI CUI INV.	NETTO INV.
1440000001-F.DO ACC. QUOTE INUT. CONTR. DA RL X FSR VINCOLATO	97.675,76		97.675,76
6010100002-CONTR. REG. VINCOLATO EXTRA FONDO	-		-
6010400001-CONTRIBUTI DA EE.PP. (EXTRA FONDO) - VINCOLATI	210.977,65	72.429,75	138.547,90
6010600000-CONTRIB. DA ATS/ASST/IRCCS RL	103.376,67	5.536,36	97.840,31
6010600001-CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP.	-		-
6030100001-CONTR. DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE - VINCOLATI	39.525,88		39.525,88
6030100002-CONTR. DA PERSONE FISICHE - VINCOLATI	-		-
6030100005-CONTR. DA PERS.GIUR. EMERG.COVID-19	-		-
7010300000-SPERIMENTAZIONI QUOTA REPARTO (60%)	34.326,37	9.116,00	25.210,37
7010300001-SPERIMENTAZIONI	14.003,16		14.003,16
9805000001-CONTRIB. DA ATS APP. X PROG FAM! (PROG-2166)	-		-
	499.885,49	87.082,11	412.803,38

Il Collegio assevera che per il bilancio territoriale i contributi ricevuti e registrati nell'esercizio 2023 per gli importi nei conti sotto riportati:

PROGETTO	OGGETTO	DITTA	TIPO FINANZIAMENTO	IMP.DOC. ATT. 2023	UTILIZZATO ANNO COMP.	ACCANT. ANNO COMP.
2.PROG19-508	IMPLEM.PERCORSI TERRITORIALI X DISAGIO SOCIALE DEI GIOVANI/ADOLESCENTI E FAMIGLIE	ATS BRIANZA	6010600001-CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP.	22.500,48	-	22.500,48
2.PROG23-509	INTERVENTO IN ALCOLOGIA E NELLE DIPENDENZE NELLA FORMA DELLA TELEMEDICINA - CUP G95F21001850001	ASST MONZA	6010600000-CONTRIBUTI DA ATS/ASST/IRCCS RL	4.911,69	4.467,67	444,02
		TOTALE ESCLUSO INVESTIMENTI		27.412,17	-	22.944,50

e contestualmente verifica l'utilizzi di contributi di anni precedenti in ordine alla corretta destinazione sulla base degli atti di assegnazione, nella misura di € 5.474,12=:

PROGETTO	OGGETTO	DITTA	TIPO FINANZIAMENTO	UTILIZZATO AA.PP.
2.PROG19-508	IMPLEM.PERCORSI TERRITORIALI X DISAGIO SOCIALE DEI GIOVANI/ADOLESCENTI E FAMIGLIE	ATS BRIANZA	6010600001-CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP.	5.474,12
		TOTALE ESCLUSO INVESTIMENTI		5.474,12

In merito ai contributi ed al loro utilizzo nel tempo, il Collegio raccomanda il costante e continuo monitoraggio di tutti i progetti.

Il Collegio sindacale prende atto del **margin** comunicato relativo all'**attività libera**

professionale del Bilancio Sanitario pari a € 1.032.966= e del Bilancio del Territorio pari a € 0=.

Come richiesto da nota prot. G1.2023.0052006 del 28/12/2023 ed in ragione della documentazione fornita a mezzo mail dal Servizio competente, si certifica che il numero complessivo dei contratti di lavoro a tempo determinato (n. 9) sommato al numero di contratti di lavoro interinale (n. 76 teste), rispetta il limite del 20% del personale a tempo indeterminato all'1.04.2023 (n. 3.380 teste), ai sensi dell'art. 70 comma 3 CCNL 2019/2021.

La percentuale si attesta infatti al 2,51%.

Il presente CET risulta essere stato compilato nel rispetto delle assegnazioni di cui al DP n.1780 del 10/02/2023 e recepisce, nella colonna di prechiusura, gli importi assegnati con DP n. 18389 del 21/11/2023 a titolo di assestamento del Bilancio Preventivo che tengono conto delle nuove funzioni territoriali afferite dall'ex ASST di Monza.

Alla luce delle considerazioni 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

dott. Giovanni Camillo Porsia, Sindaco

dott.ssa Michela Leoni, Sindaco



