

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE

Regione: Lombardia

Sede: Viale Forlanini 95 - 20024 Garbagnate Mil.se (MI)

ASST Rhodense

Tipo Documento Partenza

Numero Protocollo 0004239/24

Data Protocollo 17/01/2024

Codice IPA: asstr AOO: asstr

Codice Registro Protocollo: RP02

Classifica: 1.5.2

**Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 17/01/2024**

In data 17/01/2024 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 della Regione

**PIERGIORGIO GUSSO**

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**PIETRO PAOLO TRIMARCHI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**SALVATORE BUSCEMI**

Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Patrizia Giani - Direttore SC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità

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

1. Approvazione del Bilancio Preventivo 2024;
2. Verifica IV CET;
3. Esame deliberazioni e determinazioni aziendali;
4. Varie ed eventuali.

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

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

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

1. Approvazione del Bilancio Preventivo 2024: Il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del BPE 2024, come da allegata relazione.
2. Verifica IV CET 2023: Il Collegio Sindacale esaminata tutta la documentazione con il supporto del Responsabile SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità, esprime parere favorevole in merito alla certificazione del IV trimestre 2023, come da allegata relazione.
3. Esame delliberazioni e determinazioni aziendali:  
Il Collegio, fatte le opportune verifiche, verbalizza la disamina dei seguenti provvedimenti:
  - Determinazioni dirigenziali: dalla n. 1106 alla n. 1206 del mese di dicembre 2023; dalla n. 1 alla n. 14 del mese di gennaio 2024.
  - Deliberazioni del Direttore Generale: n. 1259 del 30.11.2023; dalla n. 1260 alla n. 1286 del 01.12.2023; dalla n. 1287 alla n. 1310 del 06.12.2023; dalla n. 1311 alla n. 1329 del 14.12.2023; n. 1330 del 20.12.2023; dalla n. 1331 alla n. 1388 del 22.12.2023; dalla n. 01 alla n. 04 del 02.01.2024; n. 05 del 03.01.2024; n.6 del 04.01.2024.

La seduta viene tolta alle ore 13.00                      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 17/01/2024 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE RHODENSE

Il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

Piergiorgio Gusso

assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Pietro Paolo Trimarchi

presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

Salvatore Buscemi

presente

Partecipa alla riunione Patrizia Giani, Direttore della S.C. Bilanci, Programmazione Finanziaria e Contabilità

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1330/2023/DG del 20/12/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/12/2023, con nota prot. n. 5137/23

del 20/12/2023 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:

NA

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:

NA

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	€ 360.196.190,00	€ 356.417.374,00	€ 409.126.844,00	€ 48.930.654,00
Costi della produzione	€ 355.569.942,00	€ 343.409.332,00	€ 396.128.631,00	€ 40.558.689,00
Differenza + -	€ 4.626.248,00	€ 13.008.042,00	€ 12.998.213,00	€ 8.371.965,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 50.638,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -50.638,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 8.410.005,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -8.410.005,00
Risultato prima delle Imposte	€ 13.086.891,00	€ 13.008.042,00	€ 12.998.213,00	€ -88.678,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.086.891,00	€ 13.008.042,00	€ 12.998.213,00	€ -88.678,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

pari a € 48.930.654,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Maggiori finanziamenti da Regione per le attività sanitarie e territoriali, anche a seguito del trasferimento della gestione delle cure primarie (€ 43.890.762)	€ 43.995.617,00
	Maggiori ricavi da produzione sanitaria	€ 11.307.024,00
	Minori sterilizzazioni ammortamenti, diminuzione speculare ai minori ammortamenti previsti	€ -530.307,00
	Minori utilizzi di contributi risalenti ad esercizi precedenti	€ -3.877.769,00
	Minori entrate proprie	€ -2.708.240,00

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

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

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

si evidenzia un incremento pari a € 40.558.689,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Iscrizione dei costi per le cure primarie di competenza, fino al 31 12 2023, delle ATS	€ 43.890.762,00
	Minori costi per ammortamenti lordi	€ -535.437,00
	Minori accantonamenti	€ -3.397.867,00

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

pari a € -50.638,00

riferito principalmente a:

	voce	importo
	Mancata iscrizione di proventi finanziari non preventivabili	€ 50.638,00

**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 € -8.410.005,00

riferito principalmente a:

	voce	importo
	Mancata iscrizione di proventi e oneri straordinari non preventivabili alla data di redazione del bilancio preventivo	€ -8.410.005,00

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

Nel sezionale sanitario, le maggiori variazioni si sono avute:

fra i ricavi per prestazioni sanitarie, l'aumento di € 11.307.024, è dovuto principalmente a maggiori prestazioni di ricovero (€ 8.292.689), ambulatoriali (€ 974.537) e di psichiatria (€ 2.192.763), mentre si è registrata la diminuzione dei ricavi per tamponi e vaccinazioni COVID, oltre altre variazioni di importi residuali, fra i ricavi per entrate proprie, la diminuzione di € 2.607.187 è imputabile alla non ripetibilità di alcuni ricavi iscritti a bilancio d'esercizio 2022,

Infine ai minori utilizzi di contributi, da Regione e da altri soggetti (€ 2.233.717). Occorre però evidenziare che nel corso dell'esercizio il loro valore potrà incrementarsi, a seguito di decisioni prese successivamente alla redazione del preventivo, fra i costi del personale e correlata IRAP (€ 2.504.956). Occorre però rammentare che i costi del personale 2024 non includono le risorse aggiuntive regionali, nonché le indennità di mancato preavviso, comprese nei costi 2022, fra i costi per beni e servizi (€ 2.053.316), fra gli accantonamenti (€ 3.372.887), che non includono quelli per rinnovi contrattuali, importi, al contrario, iscritti a bilancio d'esercizio 2022, nei contributi regionali, in diminuzione di (€ 4.157.879).

Nel sezionale territoriale, oltre al trasferimento alle ASST delle cure primarie, che ha determinato, da un lato, l'aumento dei costi per beni e servizi e, dall'altro, un aumento dei contributi regionali, le ulteriori principali variazioni si sono riscontrate: negli utilizzi di contributi risalenti ad esercizi precedenti (€ 1.644.052), che comunque potranno aumentare nel corso dell'esercizio, a seguito di decisioni assunte successivamente alla redazione del preventivo, nelle prestazioni socio sanitarie, previste in incremento di € 1.267.186 dal Decreto n.20355/2023, nei contributi da altri soggetti, in diminuzione di € 544.911, nei costi del personale e nella correlata IRAP, in incremento di € 3.190.815 in ragione delle nuove assunzioni previste per il potenziamento delle attività territoriali, negli altri costi (€ 615.955), per minori costi per area a pagamento ed imposte dirette, nei costi per assistenza integrativa e protesica, in incremento di € 567.916.

Per ciò che concerne il rispetto dell'art. 70, comma 3 del CCNL 2019/2021 relativo al personale del Comparto sul numero dei contratti di somministrazione lavoro e i contratti a tempo determinato, si valida quanto indicato dall'Azienda in appendice alla nota integrativa e alla Relazione del Direttore Generale.

Con riferimento al Piano delle Attività 2024, si precisa che il Collegio Sindacale ha esaminato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026 predisposto dall'Ente, che sarà adottato entro il 31.01.2024.

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:

Nulla.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

nessuna

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

### File allegato n° 1

[https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/VERBALE%20COLLEGIO%20SINDACALE%20IV%20CET%202023%20new\\_1041554\\_3.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/VERBALE%20COLLEGIO%20SINDACALE%20IV%20CET%202023%20new_1041554_3.pdf)

---

### FIRME DEI PRESENTI

PIETRO PAOLO TRIMARCHI



SALVATORE BUSCEMI







## ESAME CERTIFICAZIONE QUARTO TRIMESTRE 2023

Il Collegio apre i lavori con l'esame del conto economico trimestrale riferito al **QUARTO** trimestre 2023, con scadenza ai fini della trasmissione il giorno 16/01/2024, redatto secondo le prescrizioni/indicazioni contenute:

- nella D.G.R. XI/7758 del 28.12.2022 a oggetto: "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023", della D.G.R. XII/850 del 08.08.2023 a oggetto: "Ulteriori determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2023. Secondo provvedimento" e nella D.G.R. XII/1025 del 02.10.2023 a oggetto: "Ulteriori determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2023. Terzo provvedimento,
- nel Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 1780 del 10 febbraio 2023 "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", integrato dal Decreto della DGW n. 10351 del 7 luglio 2023,
- nel Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n.16093 del 20 ottobre 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", così come modificato dal Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza 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".
- nelle note regionali protocollo A1.2023. 0608782 del 21/12/2023 "Trasmissione Linee Guida IV CET 2023 e, per ciò che concerne il costo del personale, secondo le indicazioni contenute nella nota regionale 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".

Il Collegio procede con l'esame della documentazione agli atti dell'Azienda relativa alle risultanze del 4° Trimestre 2023 con il supporto del Dirigente della S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità Patrizia Giani.

Il Collegio sindacale, visto il documento del rendiconto 4° Trimestre 2023, con particolare riferimento al Conto Economico e alla Relazione del Direttore Generale, riportante le risultanze del Conto Economico per il 4° Trimestre 2023, riferito all'attività Sanitaria, Territoriale e per l'attività del 118, i cui valori complessivi, espressi in Euro, sono i seguenti:

**TABELLA 1**

Descrizione	A	B	(B - A)
Valore della produzione	356.417.374	388.916.338	32.498.964
Costi della produzione	343.409.332	376.042.019	32.632.687
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>13.008.042</b>	<b>12.874.319</b>	<b>-133.723</b>
Risultato positivo della gestione finanziaria	0	39.403	39.403
Risultato positivo della gestione straordinaria	0	243.149	243.149
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>13.008.042</b>	<b>13.156.871</b>	<b>148.829</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.008.042	13.156.871	148.829
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rispetto alle richieste di validazione/asseverazione richieste nelle linee guida per la compilazione della presente certificazione trimestrale si evidenzia che:

**BILANCIO SANITARIO:** nel bilancio sanitario sono stati iscritti contributi in c/esercizio da privati e da altri enti pubblici del S.S.R. per € 433.558, in incremento di € 156.285 rispetto a quelli sanciti in sede di assestamento e riportati nella scheda allegata al Decreto n. 18389 del 21/11/2023, erogati successivamente alla redazione dell'assestamento. Questi contributi, sommati ad altri già precedentemente iscritti a bilancio, hanno finanziato i seguenti costi d'esercizio, mentre la differenza è stata accantonata:

PRECHIUSURA ANNO 2023 VincNI/SAN		50203140010070	50203150020010	50203010110050	50550060000000	50500000000000	51010020000000
DESCRIZIONE PROGETTO	COSTI SOSTENUTI	Consulenze sanitarie da terzi	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	Altri servizi non sanitari	Altri Oneri diversi di gestione)	B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente
CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "VOICINGPRETERM PARENTS' EXPERIENCES. MULTIDISCIPLINARY STUDY TO SET NEONATAL	7.042		4.014	2.695			333

PRACTICES AND ENHANCE FAMILIES' WELLBEING (PARWELB)-UO PEDIATRIA RHO							
CORSO TIRENNALE DI FORMAZIONE IN MEDICINA GENERALE (2019-2022) . 1° ANNULITAà DELIBERA ATS MILANO 256-832-922/2023	83.642				83.642		
CORSO TIRENNALE DI FORMAZIONE IN MEDICINA GENERALE (2020-2023) . 1° ANNULITA' DELIBERA ATS MILANO 588-923/2023	48.784				48.784		
CORSO TIRENNALE DI FORMAZIONE IN MEDICINA GENERALE (2021-2024) . 1° ANNULITA' DELIBERA ATS MILANO 900-1066/2023	24.365				24.365		
PROGETTO PERVINCA 5S13 (CUP G69G220000900001) DSM saldo contributo	17.298				4.275	13.023	
PROGETTO PERVINCA 6S02 (CUP G69G22000110001) DSM saldo contributo	9.035	7.155			1.880		
AUTER Attivare Una Risposta Territoriale per la formulazione del progetto di vita per le persone con disturbo dello spettro autistico basato sui costrutti di "Quality of Life" - DSM	4.431	4.141			290		
182 POTENZIAMENTO DELLA RETE DEI SERVIZI A FAVORE DEI SOGGETTI CHE PRESENTANO DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAIZONE (DNA) AI SENSI DELLA DGR N. XI/7357/2022 - 1° ANNUALITA' 2023	810	810					

"COMITATO VALUTAZIONE SINISTRI "DAL 1/4/2022 DELIBERA 299/2022 345/2022	63.440				63.440		
BANDO ATTENTA - MENTE - Prendersi cura del benessere emotivo ,psicologico, relazionale dei di bambini e bambine , ragazzi e ragazze - Progetto TEAM 4 TEEN -DSM. DELIBERA 449 del 14/4/2023	518	518					
BANDO ATTENTA - MENTE - Prendersi cura del benessere emotivo ,psicologico, relazionale dei di bambini e bambine , ragazzi e ragazze - Progetto TEAM TITAN'S, ESSERE FORTI INSIEME - DSM.DELIBERA 373 29/3/2023	4.105	4.105					
TOTALE COSTI FINANZIATI CON CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA SOGGETTI DIVERSI DALLA REGIONE	263.470	16.729	4.014	2.695	226.676	13.023	383

**BILANCIO TERRITORIALE:** nel bilancio territoriale sono stati iscritti minori contributi in c/esercizio da altri soggetti per € 14.028, rispetto a quelli sanciti in sede di assestamento e riportati nella scheda allegata al Decreto n. 18389 del 21/11/2023.

Si tratta dei contributi "Voucher adolescenti", erogato dalla ATS della Brianza e il contributo per il progetto GAP, erogato della Città Metropolitana, iscritti attualmente a bilancio per € 45.972, mentre in sede di assestamento i contributi in argomento erano previsti per € 60.000. Tali contributi sono stati destinati a finanziare costi d'esercizio per € 36.000, mentre la differenza è stata accantonata:

PRECHIUSURA ANNO 2023 - Vincini TER				Assegnazioni	Assegnazioni
DESCRIZIONE PROGETTO	ANNO ASSEGNAZIONE	IMPORTI ASSEGNATI	COSTI (al netto degli investimenti)	Consulenze sanitarie da terzi	Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)
128.VOUCHER	2023	9.972	-		

ADOLESCENTI					
119.PROGETTO GAP QUARTA ANNUALITA' DGR n XI 4674 del 10/05/2021 60 PERCENTO DELIBERA 203 DEL 16/02/2023-ATS M ILANO	2023	36.000	36.000	35.968	32
<b>COSTI COMPLESSIVI CV IN CONTO ESERCIZIO PROGETTI</b>	<b>AL 31/12/2023</b>	<b>45.972</b>	<b>36.000</b>	<b>35.968</b>	<b>320</b>

Come richiesto al punto "Eccezioni accoglibili" delle linee guida per la stesura della presente certificazione, il Collegio conferma la loro corretta iscrizione a bilancio, sulla scorta degli atti aziendali di recepimento.

### UTILIZZI CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

#### BILANCIO SANITARIO:

Nella certificazione al IV CET 2023, sono iscritti utilizzi di contributi (e sperimentazione farmaci), risalenti ad esercizi precedenti ed erogati da soggetti diversi dalla Regione, per € 210.732, in incremento di € 20.224 rispetto agli importi iscritti in assestamento e confermati nel decreto n. 18389/2023 (c.d. Utilizzi aziendali di € 190.508, al netto degli utilizzi per investimenti). Si tratta di utilizzi decisi successivamente alla redazione dell'assestamento, o che sono risultati d'importo inferiore o superiore rispetto a quanto ipotizzato in sede di assestamento, come illustrato nelle tabelle successive:

#### NUOVI UTILIZZI

UTILIZZI IN SAN	5020142001007 0	5095080000000 0	5020201011002 0	5020112006000 0	5201013001000 0
-----------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

PROGETTO	TOTALE UTILIZZI	Consulenze sanitarie da terzi	Altri Oneri diversi di gestione)	Pubblicità e promozione	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	IRAP e collab per assist la dipe
PROTOCOLLO DI GESTIONE INTEGRATA OSPEDALE TERRITORIO PER I PAZIENTI IN DIAGNOSI DIFFERENZIALE PER INFEZIONE SARS-CoV-2. (contributo Fondazione Veronesi) - UOC MEDICINA D'URGENZA E CHIRURGIA D'URGENZA PRONTO SOCCORSO	8.716		153		-	8.563	
Prot. 16T-MC-AMBG Studio MIRIKIZUMAB- mantenimento FASE 3- DR.SAIBENI-GASTRO.RHO	3.550	3.550			-		
Prot.BN29552-Studio CRENEZUMAB- DR.PEROTTA-ALZILPASS- SPERIMENTAZIONI	18				17		
Prot.BN29553-Studio CRENEZUMAB- DR.PEROTTA-ALZILPASS- SPERIMENTAZIONI	3.351			2.964	362		
<b>TOTALE UTILIZZI N° SAN</b>	<b>15.635</b>	<b>3.550</b>	<b>153</b>	<b>2.964</b>	<b>379</b>	<b>8.563</b>	

#### UTILIZZI VARIATI RISPETTO ALL'ASSESTAMENTO

UTILIZZI N° SAN		50202040110 070	50202040130 000	50202040140 020
PROGETTO	TOTALE UTILIZZI	Consulenze sanitarie da terzi	Formazione externalizzata da privato	Pubblicità e promozione
CONTRIBUTO "FONDO PER LA PROMOZIONE DEL BENESSERE E DELLA PERSONA FINALIZZATO A FAVORIRE L'ACCESSO AI SERVIZI PSICOLOGICI"	4.628	4.628		

CONTRIBUTO "ATTIVITA' AMBULATORIALE . NEVI - U.O. DERMATOLOGIA RHO -DANI - DANIELE AIUTA NELL'INFORMAZIONE ONLUS (ANNO 2021)	198	198		
SPONSOR SPERIMENTAZIONI ASSEGNAZIONI 2019	3.565	3.065	500	
STUDIO CNT01275CRD3005 (STARDUST) SAIBENI GASTRO RHO	5.454	-		5.454
<b>TOTALE UTILIZZI N° SAN</b>	<b>4.589</b>	<b>1.365</b>	<b>500</b>	<b>5.454</b>

A questi utilizzi devono sommarsi quelli dei contributi regionali, di seguito dettagliati, di cui € 30.879 previsti nella scheda allegata al decreto di assestamento, di seguito dettagliati per contributo e costo finanziato.

UTILIZZI N° SAN		50250068889 000	50400000000 000	50000000000 000
PROGETTO	TOTALE UTILIZZI	Altri Oneri diversi di gestione)	8.5 Personale del ruolo sanitario - Totale	IRAP relativa a personale dipendente
PREMIALITA' LAVORO SOMMINISTRATO	30.879	30.879		
FINANZIAMENTO PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI REGIONALI VOLTI AL RAFFORZAMENTO DEI DIPARTIMENTI DI SALUTE MENTALE -PROGETTUALITA' CONTENZIONI -DSM	10.477		9.830	647
FINANZIAMENTO PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI REGIONALI VOLTI AL RAFFORZAMENTO DEI DIPARTIMENTI DI SALUTE MENTALE- PROGETTUALITA' EQUIPE AUTORI DI REATO-2 remis-DSM	18.121		17.002	1.119
<b>TOTALE UTILIZZI N° SAN</b>	<b>59.477</b>	<b>30.879</b>	<b>26.832</b>	<b>1.766</b>

## BILANCIO TERRITORIALE:

Rispetto agli utilizzi sanciti nella scheda allegata al decreto di assestamento, tutti di origine regionale e ammontanti a € 1.993.734 si evidenziano utilizzi per € 1.814.525, in ragione del minor utilizzo registrato al 31/12/2023 del contributo erogato per l'assunzione degli infermieri di famiglia.

Come richiesto al punto "Eccezioni accoglibili" delle linee guida per la stesura della presente certificazione trimestrale e considerato che gli utilizzi di contributi e ricavi da sperimentazioni esposti nelle soprastanti tabelle sono riferibili agli scopi per i quali gli stessi sono stati erogati o sono conformi a quanto previsto in materia di sperimentazioni, il Collegio conferma la loro corretta destinazioni a bilancio, sulla scorta degli atti aziendali originali di recepimento dei contributi e del regolamento delle sperimentazioni cliniche.

## LIBERA PROFESSIONE

Il Collegio ha esaminato il primo margine di libera professione, di euro 632.559 al 31/12, riscontrando che gli accantonamenti previsti da Leggi dello Stato o CCNL del Comparto Sanità sono stati allocati correttamente e rilascia parere favorevole.

## TEMPI DI PAGAMENTO

L'indicatore di tempestività dei pagamenti riferito al IV trimestre è pari a -16,30.

## CERTIFICAZIONE COSTO PERSONALE SOMMINISTRATO ED A TEMPO DETERMINATO

Si assevera il rispetto dei limiti di cui agli artt. 70 e 72 del CCNL Personale del Comparto Sanità del 02.11.2022, riportato in appendice alla nota integrativa per la gestione sanitaria e territoriale.

Si prende atto, infatti, che alla data del 11.01.2024 il personale interinale utilizzato per le attività territoriali direttamente gestite risultava essere pari a n. 35 Operatori Socio Sanitari (Area degli operatori), a fronte di n. 3.004 unità di personale dipendente del comparto a tempo indeterminato e, alla medesima data il personale a tempo determinato in servizio era pari a n.85 unità che, unite al numero del personale interinale, assommava a n. 120 unità.

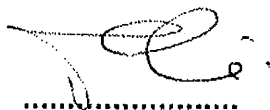
Il rapporto conseguente, pari al 4,00%, risulta ampiamente inferiore a quello previsto dal 3° comma dell'art. 70 del CCNL area comparto, sottoscritto in data 02.11.2022 (20%).

Il Collegio Sindacale, preso atto delle movimentazioni intercorse nel 4° Trimestre 2023 circa la coerenza del risultato economico rilevato al 31/12/2023 con l'equilibrio economico, esprime parere favorevole in ordine alla Certificazione trimestrale e provvede ad allegare copia della presente relazione al CET 4° Trimestre 2023.

Letto, approvato sottoscritto.

I Sindaci

**Dott. Pietro Paolo TRIMARCHI**



**Dott. Salvatore Buscemi**

