



COLLEGIO SINDACALE

Cremona, 8 luglio 2022

AL DIRETTORE GENERALE
ASST DI CREMONA

REGIONE LOMBARDIA
GIUNTA REGIONALE
DIREZIONE GENERALE WELFARE
STRUTTURA GIURIDICO-LEGISLATIVO
PIAZZA CITTA' DI LOMBARDIA 1
20124 MILANO
C/O STAP

Si trasmette il verbale n. 8 relativo alla riunione del Collegio Sindacale di questa Azienda tenutesi il giorno 8 luglio 2022.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE

Dott.ssa Roberta Paloschi

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMONA

Regione: Lombardia

Sede: Cremona

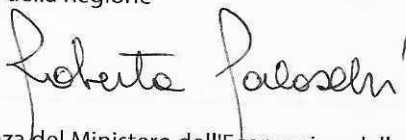
Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 08/07/2022

In data 08/07/2022 alle ore 9.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ROBERTA PALOSCHI



Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LARA VASALE

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

CLAUDIO GALVANI

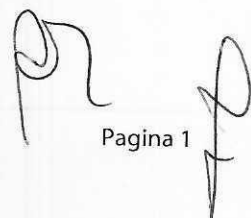


Presente

Partecipa alla riunione Dr.ssa Monica Signani - Responsabile U.O. Economico Finanziaria

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

- Esame Decreto Direttore Generale n. 313 del 27.6.2022 avente ad oggetto "Revoca Decreto n. 253 del 25.5.2022 e riapprovazione Bilancio d'Esercizio 2021";
- Esami atti di gestione;
- Varie ed eventuali.



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 282 Data: 15/06/2022 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: AFFIDAMENTO INCARICO FORENSE ALL'AVV. PAOLO FRANCO PER ASSISTENZA E DIFESA DELL'AZIENDA NEL RICORSO DI OPPOSIZIONE AL DECRETO INGIUNTIVO N. 323/2022 EMANATO DAL TRIBUNALE DI CREMONA

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio chiede di poter visionare tutta la documentazione riferita alla causa in oggetto.

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Tipologia Atto: Delibera DG/CS N° verbale: 7 Data verbale: 07/06/2022

N° atto: 197 Data atto: 27/04/2022

Oggetto: SOTTOSCRIZIONE PROTOCOLLO D'INTESA CON L'AZIENDA SOCIALE DEL CREMONESE ED IL CONSORZIO CASALASCO SERVIZI SOCIALI DI CASALMAGGIORE PER LA COSTITUZIONE DEL TAVOLO "SERVIZIO INTERDISTRETTUALE DI MEDIAZIONE LINGUISTICO CULTURALE"

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio incontra la Dr.ssa Mosa Paola, Direttore Socio Sanitario di ASST Cremona che illustra le motivazioni sottese alla sottoscrizione del protocollo per il servizio di mediazione culturale e comunica che l'importo presunto di euro 30.000 è da ritenersi a carico del bilancio aziendale. Il Collegio ritiene l'illustrazione esaustiva. Nulla da rilevare

Presenza rilievo? No

Tipologia Atto: Determina N° verbale: 7 Data verbale: 07/06/2022

N° atto: 417 Data atto: 27/04/2022

Oggetto: UO RISORSE UMANE - ESITO SELEZIONE PER ATTIVAZIONE DI INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' DI MEDICO PER LA COPERTURA DI TURNI AL PRONTO SOCCORSO - PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio incontra la Dr.ssa Cristina Di Meo del settore reclutamento della UO Risorse Umane che illustra i

requisiti previsti nel bando di selezione per incarichi libero professionali per l'attività di medico per la copertura di turni presso il Pronto Soccorso. Il Collegio chiede di poter avere una breve relazione in merito agli ultimi bandi di concorso per la copertura di personale presso il Pronto Soccorso, con indicazione delle normative di riferimento.

Presenza rilievo?

In attesa di ulteriori chiarimenti

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

BILANCIO D'ESERCIZIO 2021 V2

Il Collegio procede alla verbalizzazione delle verifiche effettuate relativamente alla riapprovazione del Bilancio d'Esercizio 2021 mediante l'utilizzo dell'apposito format del software PISA.

LIQUIDAZIONE COMPENSI PRODUTTIVITA' COLLETTIVA ANNO 2021

Il Collegio Sindacale prende visione:

- del Decreto n. 316 del 29 Giugno 2022 avente ad oggetto "Liquidazione compensi produttività collettiva anno 2021 al personale dipendente del comparto e personale ex Esacri";
- del Decreto n. 309 del 27 Giugno 2022 avente ad oggetto "Liquidazione compensi retribuzione di risultato anno 2021 al personale dipendente della Dirigenza dell'Area Sanità e della Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa";
- della relazione Tecnico Finanziaria Fondi Contrattazione Integrativa "Area Personale del Comparto Sanità" anno 2021;
- della relazione Tecnico Finanziaria Fondi Contrattazione Integrativa "Area della Dirigenza dell'Area Sanità e della Dirigenza Professionale, Tecnica, Amministrativa" anno 2021;
- dei relativi accordi allegati, sottoscritti con le Organizzazioni Sindacali in merito alla rendicontazione dei fondi contrattuali e accordo sulla distribuzione delle relative risorse anno 2021.

Il Collegio si sofferma sulle modalità di costituzione, sulla destinazione e distribuzione ai dipendenti delle risorse dei relativi fondi anno 2021.

Il Collegio, certifica la compatibilità economico-finanziaria dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, ai sensi dell'art. 40-bis del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

Il Collegio altresì prende atto delle risorse residue – rese disponibili –, relative agli altri fondi contrattuali, confluite nel fondo premialità e fasce e nel fondo per la retribuzione di risultato, e distribuite a titolo di premialità, sulla base della contrattazione integrativa.

Il Collegio prende atto, infine, che per l'anno 2021 risulta congelato l'importo derivante da quote non liquidate per il mancato/ parziale raggiungimento degli obiettivi. Nel caso di conferma di valutazione negativa, specificatamente validata dal Nucleo di Valutazione, tali residui andranno a costituire economie di bilancio, non potendo essere ridistribuiti.

ADEMPIMENTO OBBLIGO VACCINALE

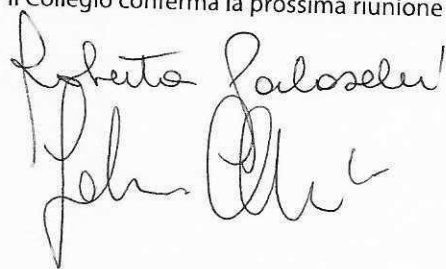
Il Collegio chiede di avere un aggiornamento in merito al personale sospeso a seguito del mancato adempimento dell'obbligo vaccinale.

La seduta viene tolta alle ore 12.30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio conferma la prossima riunione per il giorno 19 luglio 2022.



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2021

In data 08/07/2022 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMONA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2021.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

- Dr.ssa Roberta Paloschi, presidente: presente;
- Dr.ssa Lara Vasale, componente: presente on line;
- Dr. Claudio Galvani, componente: presente

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 313 del 27/06/2022, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 28/06/2022 con nota prot. n. 22001 del 28/06/2022 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ stato patrimoniale
- ☒ conto economico
- ☒ rendiconto finanziario
- ☒ nota integrativa
- ☒ relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un pareggio di € 0,00 con un
rispetto all'esercizio precedente di € 0,00, pari al 0 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2021, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2020)	Bilancio d'esercizio 2021	Differenza
Immobilizzazioni	€ 96.964.471,00	€ 91.910.307,00	€ -5.054.164,00
Attivo circolante	€ 135.336.879,00	€ 152.297.484,00	€ 16.960.605,00
Ratei e risconti	€ 8.490,00	€ 6.908,00	€ -1.582,00
Totale attivo	€ 232.309.840,00	€ 244.214.699,00	€ 11.904.859,00
Patrimonio netto	€ 128.447.184,00	€ 124.456.310,00	€ -3.990.874,00
Fondi	€ 13.929.770,00	€ 20.002.708,00	€ 6.072.938,00
T.F.R.	€ 1.012.499,00	€ 775.204,00	€ -237.295,00
Debiti	€ 88.880.850,00	€ 98.951.026,00	€ 10.070.176,00
Ratei e risconti	€ 39.537,00	€ 29.451,00	€ -10.086,00
Totale passivo	€ 232.309.840,00	€ 244.214.699,00	€ 11.904.859,00
Conti d'ordine	€ 8.399.763,00	€ 9.181.316,00	€ 781.553,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2020)	Bilancio di esercizio 2021	Differenza
Valore della produzione	€ 290.142.847,00	€ 292.554.705,00	€ 2.411.858,00
Costo della produzione	€ 281.290.207,00	€ 283.330.315,00	€ 2.040.108,00
Differenza	€ 8.852.640,00	€ 9.224.390,00	€ 371.750,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -2.550,00	€ -364,00	€ 2.186,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 421.739,00	€ 198.437,00	€ -223.302,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 9.271.829,00	€ 9.422.463,00	€ 150.634,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.271.829,00	€ 9.422.463,00	€ 150.634,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2021 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2021)	Bilancio di esercizio 2021	Differenza
Valore della produzione	€ 282.288.517,00	€ 292.554.705,00	€ 10.266.188,00
Costo della produzione	€ 273.002.422,00	€ 283.330.315,00	€ 10.327.893,00
Differenza	€ 9.286.095,00	€ 9.224.390,00	€ -61.705,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ -364,00	€ -364,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 198.437,00	€ 198.437,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 9.286.095,00	€ 9.422.463,00	€ 136.368,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.286.095,00	€ 9.422.463,00	€ 136.368,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Patrimonio netto	€ 124.456.310,00
Fondo di dotazione	€ 27.529.020,00
Finanziamenti per investimenti	€ 84.785.690,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 10.807.996,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 1.333.604,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di € 0,00

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio prende atto del dettaglio delle donazioni di beni ricevuti nel 2021 che non generano quote di ammortamento in quanto beni sterilizzati.

Le riserve per fondo donazioni e successioni sono state istituite, al momento della costituzione dell'ex Azienda Ospedaliera "Istituti Ospitalieri di Cremona" alla data del 1.1.1998, a fronte dell'iscrizione nell'attivo patrimoniale dei beni di prima dotazione disponibili per la vendita.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- ☒ La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ☐ Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ☒ Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ☒ Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- ☒ Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ☒ I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- ☒ Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- ☒ I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- ☒ Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- ☒ La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. N. 118/2011.

Le sterilizzazioni degli ammortamenti sono state rilevate accreditando l'utilizzo dei contributi in conto capitale se riferiti a beni acquisiti con finanziamenti per investimenti regionali o contributi in conto esercizio destinati ad investimenti, oppure accreditando l'utilizzo della riserva per successioni e donazioni, se riferiti a beni ricevuti in donazione o successione.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Non si è proceduto a nessuna capitalizzazione per costi sostenuti in economia secondo quanto definito nel D.Lgs 118/2011.

Non sono stati iscritti nell'esercizio 2021 costi di impianto e ampliamento.

I costi di impianto ed ampliamento, di ricerca e sviluppo presenti nel Bilancio dell'Azienda risultano tutti completamente

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. N. 118/2011.

Per le immobilizzazioni materiali, Regione Lombardia ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, per la categoria degli "Immobili indisponibili" (aliquota 6,5%). Per tutti gli altri beni materiali sono state applicate le aliquote previste dal D.Lgs. n. 118/2011. Le aliquote adottate dall'Azienda sono le seguenti:

-EDIFICI 6,5% per gli immobili acquistati dall'anno 2012 mentre l'aliquota indicata dal D. Lgs. 118/2011 è 3% utilizzata per gli immobili acquistati precedentemente

-IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO 6,5%

-EDIFICI ADIBITI AD USO CIVILE NON ISTITUZIONALE 3% da applicare solo per i cespiti acquisiti dal 2012

-COSTRUZIONI LEGGERE (tettoie, baracche, ecc.) 10,0%.

-MOBILI ED ARREDAMENTO 12,5%

-ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE 20,0%

-IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE 12,5%

-IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITA' NON ISTITUZIONALE 12,5%

-IMPIANTI E MACCHINARI-AUDIOVISIVI 20%

-AUTOMEZZI (ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili, autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.) 25,0%

-MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO 20,0%

-MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE E COMPRESI I COMPUTERS E I SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI 20,0%.

In merito agli ammortamenti sterilizzati, sono stati inseriti gli utilizzi dei contributi in conto capitale relativi alle percentuali di ammortamento applicate ai beni acquistati con contributi in conto capitale iscritti nel patrimonio netto dell'Azienda.

Gli ammortamenti sterilizzati, per l'esercizio 2021 ammontano a € 8.903.921.

Costi capitalizzati

Non si è proceduto a nessuna capitalizzazione per costi sostenuti in economia secondo quanto definito dal D.Lgs 118/2011.

Il Collegio prende atto dell'attività di revisione dell'inventario fisico aziendale partita nel 2018 dal Presidio Oglio Po e nel 2019 per i Presidi territoriali. L'attività di revisione dell'inventario presso il POC è attualmente in corso.

FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:

Le risorse erogate nel corso del 2021 a copertura degli investimenti possono essere così riepilogate:

-DGR n. XI/4386 del 3.3.2021 ad oggetto "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2021" con la quale Regione Lombardia ha individuato gli ambiti prioritari di intervento in materia di investimenti sanitari per l'anno 2021 con riguardo a progetti integrativi al piano di potenziamento ex art.2 DL 34/2020, progetti strategici relativi ai nodi portanti della rete già individuati con la DGR 3479/2020 in continuità con gli investimenti pregressi, piani di incremento dei livelli di sicurezza antincendio, sicurezza sismica (zone a media e alta sismicità) e superamento barriere architettoniche,

sostituzione di grandi apparecchiature biomediche giunte a fine vita, potenziamento della rete territoriale con particolare riferimento all'assistenza psichiatrica, innovazione tecnologica per implementare i sistemi di pagamento Pago-PA, piani di investimento aziendali finalizzati al mantenimento di strutture, impianti e apparecchiature.

I fondi indistinti assegnati con il provvedimento regionale pari a € 1.272.800 sono stati così suddivisi:

-€ 261.801 per acquisto di apparecchiature sanitarie di cui:

a) € 219.600 per un sistema di brachiterapia afterloader HDR

b) € 25.000 per elettrobisturi

c) il residuo per altre piccole attrezzature (due trapani per trazione transcheletrica, un ecografo portatile per l'applicazione dei cateteri venosi centrali + sonde, una lampada scialitica, pinze elettriche, un sistema per infusione intraossea, un podoscopio);

-€ 600.000 per lavori di manutenzione di cui:

a) per realizzazione locali al piano -1 per trasferimento UO SIA (€ 300.000)

b) per realizzazione spogliatoi personale sanitario piano terra corpo I (€ 240.000)

c) per realizzazione linea sottovuoto azoto liquido Criobanca (€ 60.000);

-€ 110.640 per manutenzione hardware e software destinati all'aggiornamento del firewall e all'acquisizione di un software per la raccolta ed il monitoraggio delle schede di richieste investimenti;

-€ 280.516 per l'acquisto di altri beni quali arredi vari per esigenze derivanti dalla mutata organizzazione aziendale, poltrone elettriche, barelle, letti barella, lettini di degenza neonati, armadi per stanze di degenza, carrello ad alta sanificabilità per la gestione di procedure endovascolari, carrello per anestesia sala operatoria, lettini visita, armadi per farmaci, carrelli per medicazioni, tavolini e carrelli servitori, carrozzine, armadi per stanze di degenza, lavapadelle, condizionatori portatili.

-DGR n. XI/4928 del 21.6.2021 ad oggetto "Programma regionale straordinario investimenti in sanità – Determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta Regionale n. XI/4386/2021 e stanziamento contributi" con la quale sono stati finanziati i seguenti interventi:

a) € 1.500.000 per il completamento dell'adeguamento antincendio del presidio territoriale di via San Sebastiano a Cremona Edificio A per trasferimento della UO di Neuropsichiatria; con Determinazione Dirigenziale n. 5 del 3.1.2022 si è proceduto ad aderire alla convenzione ARIA_2020_143 "Accordo Quadro Servizi di Ingegneria e Architettura" e di sottoscrivere il contratto applicativo con la società LENZI CONSULTANT Srl;

b) € 1.000.000 per la ristrutturazione dell'immobile di vicolo Maurino a Cremona per il trasferimento del CPS (attualmente ancora in Viale Trento Trieste); con Determinazione Dirigenziale n. 6 del 3.1.2022 si è proceduto ad aderire alla convenzione ARIA_2020_143 "Accordo Quadro Servizi di Ingegneria e Architettura" e di sottoscrivere il contratto applicativo con la società LENZI CONSULTANT Srl;

c) € 140.000 per l'innovazione tecnologica per implementare i sistemi di pagamento PAGOPA. Con decreto Direttore Generale n. 604 del 20.12.2021 è stato approvato il "Piano degli interventi sui sistemi informativi aziendali – innovazione tecnologica per implementare i sistemi di pagamento PAGO-PA" nel quale l'Azienda ha scelto di intervenire su un sistema che attraverso il totem consenta di gestire:

-self accettazione

-pagamenti PAGO-PA

-ritiro referti.

-DGR n. XI/5161 del 2.8.2021 ad oggetto "Programma regionale straordinario investimenti in sanità – ulteriori determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n. XI/4386/2021 e stanziamento contributi – Il provvedimento" con la quale vengono assegnate alle ATS i fondi necessari per la realizzazione delle strutture territoriali e definitivamente riconosciute alle ASST con il successivo Decreto Direzione Generale Welfare n. 3782 del 22.3.2022 (per tanto non rilevate contabilmente nel corso del 2021). Relativamente ad ASST Cremona i fondi complessivi pari a € 1.500.000 sono stati destinati per:

-€ 550.000 per adeguamenti edilizi ed impiantistici locali piano R "Edificio A" via San Sebastiano a Cremona per collocazione servizio di Continuità Assistenziale di Cremona;

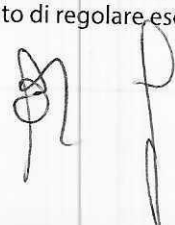
-€ 350.000 per adeguamenti edilizi ed impiantistici palazzina via Santa Maria in Betlem a Cremona per collocazione servizio di Medicina Legale – Polo Territoriale;

-€ 600.000 per adeguamenti edilizi ed impiantistici padiglione 8 del Presidio di Cremona per la collocazione dell'"Ospedale di Comunità".

Nel corso del 2021 si è proseguito inoltre la rilevante attività di completamento dei seguenti interventi:

- DGR n. X/5135 del 9.5.2016: Regione Lombardia ha assegnato all'Azienda l'importo di € 1.103.133 finalizzati al mantenimento del patrimonio strutturale e tecnologico con particolare riferimento all'acquisizione di apparecchiature sanitarie, in sostituzione di quelle obsolete, alla realizzazione di interventi su immobili, all'implementazione dei sistemi informativi finalizzati all'attuazione della LR 23/2015 e alla realizzazione di interventi di messa a norma e/o sicurezza ritenuti urgenti ed improrogabili.

Nel corso del 2021 si è concluso l'utilizzo dei fondi relativi alla realizzazione dei lavori di ristrutturazione per l'implementazione di sistemi diagnostici ad elevata automazione per i laboratori di Cremona e Oglio Po (Core-lab, sistemi a catena) per un importo pari a € 341.600; con Decreto Direttore Generale n. 203 del 27.5.2020 l'Azienda ha preso atto degli esiti di gara aggregata esperita dall'ASST Lodi, a seguito di sentenza del TAR Brescia n. 364/2020 che ha respinto il ricorso di una ditta partecipante alla procedura. I lavori sono stati conclusi e con determina n. 740 del 30.6.2021 è stato approvato il certificato di regolare esecuzione.



-DGR n. X/5136 del 9.5.2016 con la quale Regione Lombardia ha assegnato all'Azienda risorse pari ad € 7.400.000 finalizzate alla "Realizzazione di un'area oncologica multidisciplinare (Cancer Center) del P.O. di Cremona".

per l'assunzione delle funzioni di stazione appaltante in relazione al progetto, mediante sottoscrizione di una convenzione bilaterale ai sensi di quanto previsto dalle DGR n. X/7652 del 28.12.2017 e n. XI/194 del 11.6.2018 e ILSPA ha concluso, nei primi mesi del 2019, la procedura di gara per l'individuazione dell'impresa a cui affidare la realizzazione delle opere e la direzione lavori e ha indetto la gara per i servizi tecnici di Direzione dei lavori, Coordinamento della sicurezza e di collaudo dell'opera. Tuttavia, con Decreto Direttore Generale n. 568 del 30.12.2019, a seguito dell'incremento della dotazione organica a disposizione dell'UO Ufficio Tecnico dell'Azienda e dell'attivazione di un supporto tecnico specialistico esterno, si è proceduto alla revoca dell'incarico a Infrastrutture Lombarde spa della funzione di stazione appaltante in relazione al progetto approvato con Decreto DGW n. 7753 del 28.5.2018.

Con le note prot. n. 5109/20 del 12.2.2020 e prot. n. 13147/20 del 26.10.2020, si comunicava ad ILSPA (ora ARIA spa) l'intenzione di riassumere in capo ad ASST Cremona i poteri e le funzioni di stazione appaltante e di responsabile unico del procedimento. Considerato che per sopraggiunte esigenze sanitarie determinate dall'emergenza COVID19, oggi il nosocomio di Cremona è oggetto di consistenti investimenti nell'ambito del progetto di riordino delle reti ospedaliere di cui al DL 34/2020, finanziati con DGR XI/3264 del 16.6.2020, che risultano assolutamente prioritari rispetto ad ogni altro progetto in essere, con Decreto n. 405 del 18.8.2021 ASST Cremona ha proceduto alla nomina di un nuovo RUP e si è riservata l'adozione di ogni ulteriore atto in considerazione dell'esito delle verifiche di opportunità riguardo la sussistenza dell'interesse pubblico sotteso alla realizzazione del "Cancer Center".

Ulteriori precisazioni sono state fornite con note prot. n. 26101/21 del 20.7.2021 e prot. n. 31445/21 del 9.9.2021 alle quali Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia ha risposto con nota prot. n. G1.2021.0056214 del 21.9.2021 chiedendo valutazioni di impatto sul contesto epidemiologico caratterizzante il territorio cremonese.

- DGR n. X/6548 del 4.5.2017: sono proseguite nel corso del 2021 le attività previste nell'Allegato 2) con cui sono stati assegnati € 4.263.100 finalizzati a:

- Realizzazione POT del Presidio Ospedaliero di Cremona per € 372.000: sono stati aggiudicati lavori di tinteggiatura per un importo pari a € 48.190, sono stati acquisiti degli arredi per sale di degenza e ambulatori (letti di degenza, carrelli, lettini, frigoriferi, ecc) per un importo complessivo pari a € 96.971,09 mediante adesione ad una gara ARCA e sono state effettuate inoltre opere di manutenzione straordinaria; per far fronte all'emergenza epidemiologica da COVID-19, nel corso del 2020 tali spazi sono stati utilizzati per implementare i posti letti della UO Malattie Infettive; con Determina n. 1049 del 21.9.2021 è stata indetta la procedura negoziata per l'affidamento dei lavori e con Determinazione dirigenziale n. 1231 del 10.11.2021 sono stati affidati i lavori al Consorzio Ciro Menotti di Ravenna;

- Sistemi informativi per la presa in carico globale del paziente (cronicità e cartella clinica informatizzata) per € 1.915.400 (risorse confermate con Decreto Direzione Generale Welfare n. 10819 del 11/9/2017).

Con DGR n. XI/4280 del 8.2.2021 Regione Lombardia ha prorogato la conclusione dei progetti per sistemi informativi finanziati mediante la DGR 6548/2017 Ambito C) alla data del 30.6.2021, pertanto, nonostante la "terza fase" dell'emergenza epidemiologica del mese di marzo 2021 che ha nuovamente rallentato le attività di realizzazione e formazione dei progetti, impedendo gli accessi ai reparti di degenza e il coinvolgimento degli operatori, nel corso del II trimestre 2021 sono state completate le seguenti attività:

a) processo di presa in carico del paziente ospedalizzato con aggiudicazione della nuova cartella clinica informatizzata mediante adesione ad una gara CONSIP con Decreto Direttore Generale n. 183 del 23.4.2019 per un importo di € 1.024.800; nel corso del 2020 sono state completate le attività di analisi, progettazione, parametrizzazione e personalizzazione mentre nei primi giorni del 2021 è partita la formazione degli operatori di alcuni reparti del POOP; con Decreto n. 302 del 25.6.2021 si è proceduto all'approvazione definitiva del nuovo Progetto Esecutivo e del nuovo Piano di lavoro per l'acquisizione dei "servizi applicativi" necessari all'implementazione della cartella clinica elettronica;

b) presa in carico dei pazienti cronici integrata al CUP aziendale per € 95.160

c) completamento dell'integrazione del processo di presa in carico del paziente e componente territoriale per un importo pari a € 233.177,38;

d) l'aggiornamento della componente amministrativo – contabile per garantire l'interoperabilità della stessa con le componenti applicative di gestione clinica/ sanitaria previste dal progetto (aggiudicato aggiornamento del sistema ORACLE mediante adesione ad una gara CONSIP con Decreto Direttore Generale n. 262 del 13.6.2019 per un importo € 366.00). Sono state concluse le attività di implementazione sia tecniche che operative che hanno visto un rilevante impegno da parte di tutti gli operatori coinvolti: nel corso del mese di dicembre 2020 l'aggiudicatario ha comunicato la necessità di spostare il go live delle diverse componenti del Ciclo Passivo (PO, INV, AP, FA, ecc) alla fine del mese di giugno 2021; con Decreto n. 305 del 29.6.2021 si è proceduto all'approvazione definitiva del nuovo Progetto Esecutivo e del nuovo Piano di lavoro con Go live della componente del ciclo passivo al 1.7.2021;

e) Interventi sulle componenti di architettura dei Sistemi Informativi (consenso informato): con Decreto Direttore Generale n. 475 del 6.11.2019 infatti è stata aggiudicata la fornitura dei "servizi applicativi" necessari alla dematerializzazione della raccolta del consenso informato e del consenso al trattamento del dato e sistemi di autenticazione per un importo complessivo di attività pari a € 195.200. Anche per questa attività con Decreto n. 280 del 10.6.2021 si è provveduto all'approvazione definitiva del nuovo Progetto Esecutivo e del nuovo Piano di lavoro, con contestuale ridefinizione del piano di fatturazione.

Con nota prot. Az. N. 23682 del 29.6.2021 ASST Cremona ha inviato la relazione conclusiva del progetto, il verbale di validazione ricevuto da parte di ATS e la conseguente richiesta di saldo del finanziamento, per un importo totale pari a € 1.914.337,38 (importo regolarmente incassato).

- Acquisizione di una RMN di una TAC e di un mammografo: attività completate. I fondi residui verranno impiegati per l'acquisto di attrezzature correlate.

-DGR N. X/7767 del 17.1.2018 avente ad oggetto "Programma straordinario Investimenti in Sanità – Determinazioni conseguenti alla DGR n. X/7150 del 4.10.2017" con la quale Regione Lombardia ha assegnato all'Azienda la quota di € 3.050.000 per l'acquisto di un Acceleratore lineare, che verrà acquisito nel corso dei prossimi mesi mediante adesione ad una gara ARCA; si è proceduto all'aggiudicazione dei lavori di adeguamento del bunker per la collocazione del nuovo acceleratore lineare (Determinazione dirigenziale n. 122 del 12.2.2020) per un importo complessivo di lavori pari a € 251.018,42. Tuttavia con Decreto Direttore Generale n. 70 del 17.2.2021, ASST Cremona procedeva alla risoluzione per grave inadempimento contrattuale del contratto di appalto stipulato con la ditta aggiudicataria a seguito di infortunio mortale sul lavoro avvenuto nel cantiere, in forza dell'art. 108 comma 3 del D. Lgs n. 50/2016, richiedendo contestualmente il risarcimento di tutti i danni derivanti dall'inosservanza dell'obbligazione contrattualmente assunta e dai gravi inadempimenti. A seguito di tale provvedimento controparte ha inviato un invito a stipula di negoziazione assistita. Successivamente con Decreto n. 312 del 1.7.2021, in conseguenza della rescissione contrattuale, è stata affidata la prosecuzione dei lavori di adeguamento dei locali all'Impresa Paolo Beltrami Costruzioni S.p.A., risultata seconda in graduatoria nella procedura di gara. I lavori sono conclusi ed è stato approvato il certificato di regolare esecuzione con determinazione n. 190 del 21.2.2022.

-DGR n. XI/770 del 12/11/2018 "Programma regionale straordinario investimenti in Sanità – Determinazioni conseguenti alla DGR n. XI/24/2018" con la quale Regione Lombardia ha assegnato all'Azienda un importo complessivo pari a € 3.695.520 destinato all'adeguamento ai requisiti autorizzativi strutturali e tecnologici, alla sostituzione di grandi apparecchiature biomediche giunte a fine vita, ai piani di incremento dei livelli di sicurezza antincendio e sicurezza sismica e ai piani di investimento aziendali finalizzati al mantenimento di strutture, impianti o apparecchiature così suddiviso:
- € 523.520 (allegato 1) per contributi "indistinti" che le cui acquisizioni sono state tutte concluse;
€ 2.392.000 (allegato 2) finalizzati alla sostituzione di grandi apparecchiature (intervento b) e piani di incremento dei livelli di sicurezza antincendio e sicurezza sismica (intervento c) comprendenti:
a) € 600.000 (allegato 2) per la sostituzione del tomografo computerizzato per UO Radioterapia: con Decreto n. 159 del 28.4.2020 è stata nominata la commissione giudicatrice per l'affidamento della fornitura e delle relative opere e con Decreto n. 450 del 27.11.2020 si è proceduto all'aggiudicazione del tomografo computerizzato per la pianificazione dei piani di cura di radioterapia con relativa redazione da parte dell'offerente del progetto definitivo ed esecutivo e lo svolgimento delle opere di installazione; i lavori sono conclusi e sono stati collaudati (Determinazione Dirigenziale n. 1170 del 21.10.2021 di approvazione del certificato di regolare esecuzione delle opere edili ed impiantistiche);
b) € 1.792.000 (allegato 2) per interventi per l'incremento dei livelli di sicurezza antincendio del piano interrato del POC; infatti con Decreto n. 120 del 23.3.2020 (e con successivo decreto di rettifica n. 177 del 7.5.2020) è stato approvato il progetto definitivo dei lavori di adeguamento alla normativa prevenzione incendi del POC e si è proceduto al successivo invio alla DG Welfare per l'approvazione definitiva. Regione Lombardia con Decreto D.G. Welfare n. 6500 del 04/06/2020 ha approvato il progetto definitivo relativo all'intervento e con Decreto Direttore Generale n. 117 del 17.3.2021 è stata aggiudicata la procedura di Appalto Integrato per l'affidamento della progettazione esecutiva e dei lavori di adeguamento alla normativa antincendio. Con Determina n. 462 del 29.4.2021 sono stati affidati i servizi tecnici per il Coordinamento per la sicurezza in fase di Esecuzione dei lavori e con Determina n. 490 del 5.5.2021 sono stati affidati i servizi tecnici per la Direzione Lavori; è in fase di verifica il progetto esecutivo;
- € 780.000 (allegato 4) per interventi urgenti di natura straordinaria destinati al Presidio Oglio Po finalizzati all'acquisto di arredi ed attrezzature sanitarie per le aree di Oculistica, Urologia, Endoscopia digestiva e Chirurgia, le cui acquisizioni sono iniziate nell'anno 2019. Si è provveduto infatti all'acquisto di un Ecografo con sonda transrettale per UO Urologia aggiudicato con Decreto n. 112 del 14.3.2019, una colonna videolaparoscopica per UO Chirurgia aggiudicata con Decreto n. 327 del 28.3.2019, un Ureteronefroscoipo aggiudicato con Determina n. 543 del 21/05/2019. Con Decreto Direttore Generale n. 272 del 30.6.2020 si è proceduto all'aggiudicazione della fornitura di apparecchiature sanitarie destinate alla UO di Oculistica del POOP per un importo complessivo di € 312.402,63.
Infine è stata indetta la procedura di gara per l'affidamento della fornitura di strumentazioni per Endoscopia destinate all'Ospedale di Cremona e all'Ospedale Oglio Po, la cui aggiudicazione è avvenuta con Decreto n. 295 del 7.7.2020 per un importo complessivo di € 699.774,25 (le apparecchiature sono state collaudate nel corso del 2021).

-DGR n. XI/1725 del 10/06/2019 "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2019" con la quale Regione Lombardia ha assegnato un importo di € 948.466 per interventi finalizzati alla messa a norma e sicurezza delle strutture e degli impianti, per interventi di adeguamento ai requisiti autorizzativi e di accreditamento strutturali e tecnologici generali e specifici, all'acquisizione di apparecchiature sanitarie in sostituzione di quelle obsolete, alla realizzazione di interventi su immobili volti a garantire un beneficio economico, all'implementazione dei sistemi informativi, alla realizzazione di interventi ritenuti urgenti ed improcrastinabili, all'acquisizione di arredi. L'importo è stato così suddiviso:
-€ 216.598 (attrezzature sanitarie) per il completamento della fornitura di strumentazioni per Endoscopia destinate all'Ospedale di Cremona e all'Ospedale Oglio Po (€ 204.625) che sono state collaudate nel corso del 2021 oltre all'acquisto di altre piccole

strumentazioni (caschetto con luce frontale, frigoemoteca per stoccaggio sangue, congelatore per stoccaggio plasma fresco) già collaudate;

-€ 546.568 (lavori di manutenzione) per la realizzazione di:

- a) lavori di messa in sicurezza antincendio dei reparti SPDC di Cremona e Oglio Po (con i relativi servizi tecnici coordinamento sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione lavori) conclusi nei primi mesi del 2021 per un importo di € 163.643,
- b) lavori per la messa a norma dei serbatoi dell'ossigeno liquido medicale (in fase di esecuzione) per l'importo di € 172.817,41;
- c) lavori di messa in sicurezza della continuità elettrica rete dati per i quali è stata acquisita la progettazione ed è necessario affidare le opere, per un importo di € 154.547;

con i fondi residui inoltre sono stati autorizzati i lavori di sostituzione dei corpi illuminanti dell'elisuperficie;

-€ 128.100 per interventi su software aziendali (realizzazione nuovo data center aziendale), con Determina dirigenziale n. 861 del 29.7.2021 è stata affidata la fornitura e l'installazione di una infrastruttura di iperconvergenza a 3 nodi e del servizio specialistico a TIM Spa;

-€ 62.064 per l'acquisto di arredi vari per reparti ed uffici, già completamente acquisiti.

-DGR n. XI/2468 del 18.11.2019 "Programma regionale straordinario investimenti in sanità – Determinazioni conseguenti alla DGR n. XI/1725 e stanziamento contributi" con la quale Regione Lombardia, sulla base della ricognizione delle esigenze per la programmazione degli investimenti comunicate dalle Aziende, ha assegnato ad ASST Cremona le seguenti risorse:

-€ 2.399.000 per sostituzione acceleratore lineare (ambito b – Allegato 1), che verrà acquisito nel corso dei prossimi mesi mediante adesione ad una gara ARIA (scadenza attività 17.11.2022);

-€ 3.000.000 per incremento dei livelli di sicurezza antincendio del Presidio di Cremona (ambito c – allegato 2): con Decreto n. 90 del 27.2.2020 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnica ed economica e con Decreto n. 143 del 31.3.2021 si è proceduto all'aggiudicazione della procedura aperta per la progettazione definitiva ed esecutiva, coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione del progetto di "Incremento del livello di sicurezza antincendio" del Presidio Ospedaliero di Cremona; è stata avviata la progettazione esecutiva con aggiornamento del progetto di prevenzione incendi;

-€ 781.679 per sostituzione apparecchiature a bassa e media intensità (allegato 3): si è provveduto alla conclusione delle acquisizioni e al collaudo di una cappa aspirante per la UO Citogenetica, di un'ottica 12°, di una coppia di supporti per gambe per lettino operatorio, di un monta vetrini, un riunito dentistico, di letti bilancia, letti e barelle e altri ausili dei reparti per il trasporto e la movimentazione manuale dei pazienti, quattro riscaldatori per sangue, un monitor paziente con carrello, un radiobisturi.

Sono state acquisite inoltre:

a) Sistema colonna 4K per videolaparoscopia per € 143.189

b) Colonna laparoscopica chirurgica 3d (chirurgia-urologia-ginecologia) per € 108.967

c) due amplificatori di brillantezza per € 286.570

d) un ecografo ad alta fascia corredato da sonde dedicate per € 88.431

e) cistoscopi flessibili digitali per € 40.096;

-€ 65.000 per implementazione di modalità innovative e semplificate di pagamento presso le aziende attraverso integrazioni con MyPay a regime (allegato 4): entro la metà del mese di giugno 2020 l'Azienda ha proceduto a presentare ad ARIA spa il progetto per l'integrazione degli applicativi aziendali e nel mese di dicembre 2020 KPGM ha collaudato l'integrazione con l'applicativo contabile.

-DGR n. XI/2903 del 2.3.2020 ad oggetto "Prime determinazioni in ordine all'emergenza epidemiologica da COVID-19" con la quale Regione Lombardia ha assegnato all'Azienda un importo pari a € 2.500.000 per far fronte ad investimenti urgenti relativi all'acquisizione di apparecchiature o realizzazione di lavori alle strutture o di sistemazione di aree critiche funzionali alla gestione dell'emergenza.

L'importo è stato così suddiviso:

-€ 577.129 per l'acquisizione di apparecchiature sanitarie delle quali:

-un cardiocardiografo per la UO Ginecologia (€ 23.790)

-un montavetrini per Anatomia Patologica (€ 65.429)

-un laser a CO2 operatorio (€ 145.436)

- un poligrafo per studi elettrofisiologici per la UO Cardiologia (€ 42.029)

- macchine per Anestesia del POC (€ 31.005)

- un riunito oculistico con fessura ed autorefrattometro (Oculistica POC) (€ 31.466)

- un misuratore tempi reazione nervosa per € 2.682

-un sistema EEG EMG pe e centrale per € 169.190.

-€ 1.307.390 per lavori per i quali sono stati previsti:

a) la riqualificazione degli apparati posti operatori (lavori conclusi per € 48.190),

b) l'adeguamento tecnologico dei centralini telefonici POC e POOP: con Decreto n. 25 del 22.1.2021 è stato aggiudicato l'affidamento del servizio di aggiornamento dei sistemi di centrale telefonica dei presidi ospedalieri di Cremona e Casalmaggiore per 198.794 (lavori conclusi alla fine del 2021),

c) lavori di rifacimento impianto elettrico Farmacia POC a seguito incremento potenza per installazione ulteriori congelatori per € 82.048 (lavori conclusi)

d) la messa a norma dell'impianto dei gas medicali POC e POOP (€ 488.517), già aggiudicati il servizio tecnico di progettazione e

il servizio tecnico coordinamento sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione lavori;
e) lavori di realizzazione compartimenti - separazioni vani montacarichi del POC (€ 188.010)
f) rifacimento porte automatiche ingresso pedonale POOP per € 47.218;
-€ 297.760 per manutenzioni hardware e software relativi a:

a) adeguamento della rete Wifi

b) aggiornamento per software Armonia per accreditamento anatomia patologica

c) software per ipovedenti;

-€ 317.721 per l'acquisto di arredi vari per reparti ed uffici (già acquisiti carrelli per medicazione, un transpallet, barelle, armadi di degenza, armadi per farmaci e armadio porta endoscopi, lettini da visita, lettini elettrici ed elettronici, panche, poltrone per la mobilitazione dei pazienti, reggigrembiuli per camici radiologici, schedari e scrivanie, tavolini servitori e frigoriferi per alimenti, letti, barelle e altri ausili dei reparti per il trasporto e la movimentazione manuale dei pazienti).

-DGR n. XI/3331 del 6.7.2020 ad oggetto "Piano di riordino della rete ospedaliera approvato con DGR n. XI/ 3264/2020" con la quale Regione Lombardia ha approvato gli interventi e i costi presunti di questa ASST per l'incremento dei posti di terapia intensiva, per la qualificazione/ampliamento dei posti di terapia semi intensiva e per il riordino del Pronto Soccorso come di seguito suddivisi, anche in conseguenza della rimodulazione approvata con d.G.R. n. XI/4468 del 29.3.2021:

Oggetto del finanziamento

Assegnazione totale

All. 5A) Moduli Terapia intensiva

Lavori (Iva 10%)

€ 2.828.723,80

Apparecchiature (Iva 22%)

€ 1.200.000,00

Totale Iva

€ 601.276,20

TOTALE Adeguamenti strutturali ed impiantistici

€ 4.630.000,00

Oggetto del finanziamento

Assegnazione totale

All. 5B) Moduli semi-intensiva

Lavori (Iva 10%)

€ 2.777.324,75

Apparecchiature (Iva 22%)

€ 1.150.000,00

Totale Iva

€ 592.675,25

TOTALE Adeguamento impiantistico, strutturale e tecnologico di area complanare al reparto di Terapia Intensiva

€ 4.520.000,00

Oggetto del finanziamento

Assegnazione totale

All. 5C) Interventi in PS

Lavori (Iva 10%)

€ 3.538.524,59

Apparecchiature (Iva 22%)

€ 400.000,00

Totale Iva

€ 509.475,41

TOTALE Ristrutturazione reparto e spazi adiacenti per separazione percorsi

€ 4.448.000,00

Con Decreto Direttore Generale n. 480 del 9.12.2020 ASST Cremona ha preso atto del piano di riorganizzazione ex art. 2 del D.L. 34/2020, convertito in legge n. 77/2020 per il potenziamento della rete ospedaliera per emergenza Covid-19.

Sono stati staccati i tre Ordinativi Di Acquisto (OdA) e approvati con i Decreti n. 6, 7, 8 del 8.1.2021.

Sono stati inoltre approvati i contratti per il servizio di Direzione Lavori per il Modulo della Terapia Intensiva, della Semi Intensiva e per il Pronto Soccorso rispettivamente con i Decreti n. 140, 141 e 142 del 31.3.2021.

Con riferimento ai lavori relativi alla Terapia Intensiva con Decreto n. 423 del 1.9.2021 è stato affidato il servizio di verifica della progettazione esecutiva e definitiva.

- DGR n. XI/3479 del 5.8.2020 ad oggetto "Programma regionale straordinario investimenti in sanità - determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta Regionale n. XI/3264/2020 e stanziamento contributi - modifica degli allegati di cui alla DGR XI/3331/2020" con la quale Regione Lombardia ha assegnato all'Azienda:

-€ 1.500.000 per l'intervento nell'ambito E) relativo alla ristrutturazione della Comunità riabilitativa Alta Assistenza - Centro Diurno dell'UO Psichiatria di Cremona; sono stati affidati i servizi di progettazione e direzione lavori all'Arch. Guerreschi

(Determina n. 1299 del 2.12.2020) e nel corso del 2021 si è proceduto, con Determina n. 153 del 15.2.2021, all'affidamento dei servizi tecnici di progettazione e direzione lavori impianto elettrico; è in corso di verifica e validazione il progetto definitivo / esecutivo;

-€ 2.500.000 per l'intervento nell'ambito F) relativo all'incremento del livello di sicurezza antincendio dei collegamenti verticali del POC (è stata avviata la procedura per l'affidamento dei servizi di progettazione con adesione a Convenzione ARIA). Con Determinazione Dirigenziale n. 4 del 3.1.2022 si è proceduto ad aderire alla convenzione ARIA_2020_143 "Accordo Quadro Servizi di Ingegneria e Architettura" e a sottoscrivere il contratto applicativo con la società LENZI CONSULTANT Srl.

Nello stesso provvedimento Regione ha assegnato:

a) € 782.200 per fondi indistinti finalizzati a interventi urgenti ed improcrastinabili di manutenzione, utilizzati nel corso del 2021 (oltre che ai lavori di adeguamento dei locali per l'installazione del nuovo angiografo del POC e della TAC del POOP) per la realizzazione di una tensostruttura per l'attesa utenti CUP (23.332) e per interventi di messa in sicurezza percorsi linea verde, rossa, gialla COVID e segnaletica stradale, illuminazione stradale, tinteggiatura, dissuasori del traffico (segnaletica di sicurezza interna ed esterna, serrande della Camera Calda per PS pazienti COVID19) per € 34.876.

b) € 781.772 per la sostituzione di apparecchiature a media e bassa intensità con i quali sono stati finanziati i seguenti acquisti (già conclusi nel 2021):

-un ecografo cardiologico di fascia alta per € 112.240

-aggiornamento del laboratorio di fisiopatologia respiratoria per € 20.009

-un misuratore multimetro + personal computer portatile per € 38.430

e altre piccole attrezzature.

-DGR n. XI/4386 del 3.3.2021 ad oggetto "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2021" con la quale Regione Lombardia ha individuato gli ambiti prioritari di intervento in materia di investimenti sanitari per l'anno 2021 con riguardo a progetti integrativi al piano di potenziamento ex art.2 DL 34/2020, progetti strategici relativi ai nodi portanti della rete già individuati con la DGR 3479/2020 in continuità con gli investimenti pregressi, piani di incremento dei livelli di sicurezza antincendio, sicurezza sismica (zone a media e alta sismicità) e superamento barriere architettoniche, sostituzione di grandi apparecchiature biomediche giunte a fine vita, potenziamento della rete territoriale con particolare riferimento all'assistenza psichiatrica, innovazione tecnologica per implementare i sistemi di pagamento Pago-PA, piani di investimento aziendali finalizzati al mantenimento di strutture, impianti e apparecchiature.

I fondi indistinti assegnati con il provvedimento regionale pari a € 1.272.800 sono stati così suddivisi:

-€ 261.801 per acquisto di apparecchiature sanitarie di cui:

a) € 219.600 per un sistema di brachiterapia afterloader HDR

b) € 25.000 per elettrobisturi

c) il residuo per altre piccole attrezzature (due trapani per trazione transcheletrica, un ecografo portatile per l'applicazione dei cateteri venosi centrali + sonde, una lampada scialitica, pinze elettriche, un sistema per infusione intraossea, un podoscopio);

-€ 600.000 per i seguenti lavori di manutenzione:

a) realizzazione locali al piano -1 per trasferimento UO SIA (€ 300.000),

b) realizzazione spogliatoi personale sanitario piano terra corpo I (€ 240.000)

c) realizzazione linea sottovuoto azoto liquido Criobanca (€ 60.000);

-€ 110.640 per manutenzione hardware e software destinati all'aggiornamento del firewall e all'acquisizione di un software per la raccolta ed il monitoraggio delle schede di richieste investimenti;

-€ 280.516 per l'acquisto di altri beni quali arredi vari per esigenze derivanti dalla mutata organizzazione aziendale, poltrone elettriche, barelle, letti barella, lettini di degenza neonati, armadi per stanze di degenza, carrello ad alta sanificabilità per la gestione di procedure endovascolari, carrello per anestesia sala operatoria, lettini visita, armadi per farmaci, carrelli per medicazioni, tavolini e carrelli servitori, carrozzine, armadi per stanze di degenza, lavapadelle, condizionatori portatili.

-DGR n. XI/4928 del 21.6.2021 ad oggetto "Programma regionale straordinario investimenti in sanità – Determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta Regionale n. XI/4386/2021 e stanziamento contributi" con la quale sono stati finanziati i seguenti interventi:

a) € 1.500.000 per il completamento dell'adeguamento antincendio del presidio territoriale di via San Sebastiano a Cremona Edificio A per trasferimento della UO di Neuropsichiatria; con Determinazione Dirigenziale n. 5 del 3.1.2022 si è proceduto ad aderire alla convenzione ARIA_2020_143 "Accordo Quadro Servizi di Ingegneria e Architettura" e a sottoscrivere il contratto applicativo con la società LENZI CONSULTANT Srl;

b) € 1.000.000 per la ristrutturazione dell'immobile di vicolo Maurino a Cremona per il trasferimento del CPS (attualmente ancora in Viale Trento Trieste); con Determinazione Dirigenziale n. 6 del 3.1.2022 si è proceduto ad aderire alla convenzione ARIA_2020_143 "Accordo Quadro Servizi di Ingegneria e Architettura" e a sottoscrivere il contratto applicativo con la società LENZI CONSULTANT Srl;

c) € 140.000 per l'innovazione tecnologica per implementare i sistemi di pagamento PAGOPA. Con decreto Direttore Generale n. 604 del 20.12.2021 è stato approvato il "Piano degli interventi sui sistemi informativi aziendali – innovazione tecnologica per implementare i sistemi di pagamento PAGO-PA" nel quale l'Azienda ha scelto di intervenire su un sistema che attraverso il totem consenta di gestire:

-self accettazione

-pagamenti PAGO-PA

-ritiro referti.

-DGR n. XI/5161 del 2.8.2021 ad oggetto "Programma regionale straordinario investimenti in sanità – ulteriori determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n. XI/4386/2021 e stanziamento contributi – Il provvedimento" con la quale vengono assegnate alle ATS i fondi necessari per la realizzazione delle strutture territoriali e definitivamente riconosciute alle ASST con il successivo Decreto Direzione Generale Welfare n. 3782 del 22.3.2022. Relativamente ad ASST Cremona i fondi complessivi pari a € 1.500.000 sono stati destinati per:

-€ 550.000 per adeguamenti edilizi ed impiantistici locali piano R "Edificio A" via San Sebastiano a Cremona per collocazione servizio di Continuità Assistenziale di Cremona;

-€ 350.000 per adeguamenti edilizi ed impiantistici palazzina via Santa Maria in Betlem a Cremona per collocazione servizio di Medicina Legale – Polo Territoriale;

-€ 600.000 per adeguamenti edilizi ed impiantistici padiglione 8 del Presidio di Cremona per la collocazione dell'"Ospedale di Comunità".

BENI CEDUTI A TITOLO GRATUITO DA REGIONE LOMBARDIA E ACQUISTATI CENTRALMENTE DA ARIA SPA PER EMERGENZA COVID

Con DGR n. X/5022 del 19.7.2021, Regione Lombardia, in seguito all'acquisizione da parte di ARIA Spa dell'elenco di beni inventariabili acquistati dalla medesima società durante la prima fase di gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid19, ha assegnato ai singoli Enti le apparecchiature tecnologiche consegnate nei primi mesi del 2020.

Tali cespiti, ceduti a titolo gratuito, erano stati rilevati alla voce "Immobilizzazioni materiali in corso" alla data del 31.12.2020, in attesa di recuperare la documentazione necessaria per il collaudo delle attrezzature effettuato da parte del Servizio di Ingegneria Clinica aziendale e in attesa di un provvedimento di accettazione della cessione da parte del Direttore Generale, per un importo complessivo segnalato nella DGR sopra citata pari a € 519.109,67. Come indicato nelle "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2020 delle Aziende socio sanitarie regionali" inviate con nota Direzione Centrale Bilancio e Finanza prot. N. A1.2021.0313406 del 8.7.2021, alla data del 31.12.2020 si era proceduto a rilevare contestualmente una posta di pari importo a Patrimonio Netto alla voce A.II) Finanziamenti da Regione per Investimenti. Con Decreto Direttore Generale n. 519 del 28.10.2021 si è preso atto dell'elenco di cui all'Allegato A, trasmesso da ARIA S.p.A. con nota del 15/07/2021 e parte integrante della Deliberazione di Giunta Regionale N. XI/5052 del 19/07/2021 e nel corso del 2021 sono stati inseriti nel Libro Cespiti beni per un importo complessivo pari a € 482.046,70, debitamente collaudati, iniziando il processo di ammortamento. Inoltre nel corso del 2021 con Decreto Direzione Generale Welfare n. 6508 del 12.5.2022 sono stati assegnati ulteriori beni inventariabili acquisiti da ARIA per l'emergenza epidemiologica Covid19, in particolare per ASST Cremona riguardano n. 2 apparecchiature radiologiche portatili X-RAY SR1000 per un valore di € 37.300. Anche questi due ulteriori beni, sono stati rilevati alla voce "Immobilizzazioni materiali in corso" in attesa di recuperare la documentazione necessaria per il collaudo delle attrezzature effettuato da parte del Servizio di Ingegneria Clinica aziendale e in attesa di un provvedimento di accettazione della cessione da parte del Direttore Generale, per un importo complessivo segnalato nella DGR sopra citata. Come indicato nelle "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2021 delle Aziende socio sanitarie regionali" inviate con nota Direzione Centrale Bilancio e Finanza prot. N. A1.2022.0376760 del 19.5.2022, si è proceduto a rilevare contestualmente una posta di pari importo a Patrimonio Netto alla voce A.II) Finanziamenti da Regione per Investimenti.

BENI CEDUTI A TITOLO GRATUITO DALLA STRUTTURA COMMISSARIALE DURANTE L'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COME DA ORDINANZA N. 9/2021

Come richiesto nella nota Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse economico finanziarie del sistema socio sanitario di Regione Lombardia prot. n. A1.2022.0079410 del 20.1.2022 ad oggetto "Indicazioni relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2021", sono stati rilevati gli ammortamenti riconducibili ai beni ceduti dalla Struttura Commissariale durante l'emergenza epidemiologica, come da ordinanza n. 9/2021. Si è proceduto a rilevare contestualmente una posta a Patrimonio Netto alla voce "PAA060 A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti – Altro" per l'importo di € 379.250. Alla data del 31.12.2021 tali beni sono stati inseriti nel Libro Cespiti ed è iniziato il processo di ammortamento.

Come richiesto nelle "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2021 delle Aziende socio sanitarie regionali" inviate con nota Direzione Centrale Bilancio e Finanza prot. N. A1.2022.0376760 del 19.5.2022, il Collegio verifica le tabelle indicate alle pag. 43, 44 e 45 nella Nota Integrativa descrittiva nelle quali si evidenzia la quadratura dei valori esposti in Bilancio d'Esercizio (costo, fondo e ammortamento) rispetto al Registro Cespiti. Pertanto il Collegio assevera la quadratura dei dati esposti in bilancio d'esercizio rispetto al Libro dei Cespiti.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie



Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Nessun valore indicato in bilancio.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Diversamente da quanto sopra riportato, il Collegio rileva che la metodologia di valutazione delle giacenze non è il metodo della media ponderata ma il prezzo di acquisto dei singoli beni.

Come richiesto dalle "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2021 delle Aziende socio sanitarie regionali" inviate con nota Direzione Centrale Bilancio e Finanza prot. N. A1.2022.0376760 del 19.5.2022, il Collegio verifica la quadratura delle giacenze di magazzino rilevate nei tabulati aziendali con le rimanenze appostate in bilancio. Pertanto il Collegio assevera la quadratura delle giacenze di magazzino con le rimanenze appostate in bilancio.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

La voce principale "Crediti v/Regione" è così dettagliata per anno di formazione, legati a contributi in conto esercizio:

Per Spesa Corrente € 38.418.482

-Anno 2017 e precedenti € 6.460.352

-Anno 2018 € 4.385.000

-Anno 2019 € 6.245.402

-Anno 2020 € 7.225.971

-Anno 2021 € 14.101.757

Per Finanziamenti per investimenti € 29.396.071

-Anno 2017 e precedenti € 6.310.785

-Anno 2018 € 12.481.286

-Anno 2019 € 5.464.000

- Anno 2020 € 2.500.000

- Anno 2021 € 2.640.000

per un totale complessivo di € 67.814.553.

Come richiesto con nota di Regione Lombardia prot. n.A1.2022.0534435 del 21.6.2022 ad oggetto "Istruttoria in ordine al decreto 253 del 25.5.2022 di Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2021" l'Ente precisa che la squadratura di € 132.945 sui crediti dell'anno 2017 deriva da maggiori erogazioni di cassa effettuate da parte di Regione rispetto all'importo assegnato per il contributo relativo agli investimenti per Protesica dell'esercizio 2017.

La voce "Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche" (€ 30.928.885) è così composta:

-Anno 2017 e precedenti € 54.484

-Anno 2018 € 9.917

-Anno 2019 € 0

-Anno 2020 € 1.415.917

-Anno 2021 € 29.448.567.

Tale voce accoglie i crediti per l'attività svolta dall'Azienda e che deve essere pagata dalle diverse Aziende sanitarie pubbliche sia della Regione Lombardia che di altre Regioni.

La voce accoglie le fatture da emettere nei confronti delle Aziende sanitarie pubbliche da Regione (principalmente l'ATS Valpadana) per € 19.129.527 maturate a seguito delle prestazioni effettuate e non ancora fatturate a consuntivo.

Come richiesto con nota di Regione Lombardia prot. n.A1.2022.0534435 del 21.6.2022 ad oggetto "Istruttoria in ordine al decreto 253 del 25.5.2022 di Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2021" l'Ente precisa che ha proceduto, come per gli anni 2017 e 2018, all'imputazione del credito per cessione di sangue extraregione anno 2016 anziché a Crediti v/Regione, ai Crediti

verso ATS di appartenenza, anche se ATS ha comunicato che tale partita non è stata riconosciuta sul proprio bilancio. Pertanto l'Ente è in attesa di indicazioni per la chiusura di tale partita.

La voce "Crediti v/privati" (€ 2.148.687) è così composta:

-Anno 2017 e precedenti € 121.556

-Anno 2018 € 52.538

-Anno 2019 € 273.844

-Anno 2020 € 126.347

-Anno 2021 € 1.704.693

al netto del fondo svalutazione crediti per € 130.291.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2021.)

Non viene conteggiata la variazione "economica" delle degenze in corso tra il 31.12.2020 e il 31.12.2021.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

FONDI PER RISCHI

Per questa voce, nell'anno 2021 l'Azienda non ha proceduto ad effettuare alcun accantonamento in quanto, secondo quanto indicato nelle "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2021 delle Aziende socio sanitarie regionali" inviate con nota Direzione Centrale Bilancio e Finanza prot. N. A1.2022.03767602 del 19.5.2022, i fondi rischi vengono accantonati a livello regionale tenuto conto delle richieste delle singole Aziende e potranno essere reintegrati solo a seguito di motivata richiesta.

Nel corso del 2021 i fondi per rischi hanno subito la seguente evoluzione:

- "Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali"

Il valore di tale fondo alla data del 31.12.2020 era pari a € 6.456,48. Nel corso del 2021 non è stato utilizzato.

Nessun accantonamento è stato effettuato nel corso del 2021: si procederà all'utilizzo nel corso del 2022.

Il valore del fondo alla data del 31.12.2021 è pari a € 6.456,48.

- "Fondo rischi per contenzioso personale dipendente"

Il valore di tale fondo alla data del 31.12.2020 era pari a € 40.506,59. Nel corso del 2021 il fondo è stato utilizzato per un importo di € 3.121,15 (causa ex dipendente Antonelli Andrea).

Nessun accantonamento è stato effettuato nel corso del 2021.

Il fondo verrà utilizzato per la chiusura di alcuni contenziosi relativi ai dipendenti nel corso del 2022.

Il valore del fondo alla data del 31.12.2021 è pari a € 37.385,44.

- "Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)"

Il valore di tale fondo alla data del 31.12.2020 era pari a € 6.180.197,83. Nel corso del 2021 è stato utilizzato per € 2.151.801,94 e si è provveduto ad accantonare un importo pari a € 2.941.000 (importo indicato nel Decreto di assegnazione definitiva anno 2021 n. 7029 del 20.5.2022), pertanto l'ammontare dello stesso al 31.12.2021 è di € 6.969.395,89.

QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI

L'applicazione delle regole contabili previste dal D. Lgs. 118/11 ha richiesto l'abolizione della tecnica del risconto passivo e l'applicazione dell'accantonamento in apposito fondo del passivo di quanto non utilizzato nell'esercizio di assegnazione dei contributi, controbilanciata dalla tecnica dell'utilizzo del fondo passivo via conto economico.

Ne deriva che, per rispettare le regole contabili del D.Lgs 118/11, nel caso il contributo di anni precedenti non sia stato utilizzato nell'esercizio, si procede:

- a rilevare tra i ricavi l'importo complessivo del contributo assegnato/incassato nell'anno di competenza;
- ad accantonare la quota non utilizzata del contributo nella precisa voce di "Fondo per quote non utilizzate di contributi"
- a rilevare il costo/investimento corrispondente nei conti per natura di riferimento nell'esercizio di utilizzo;
- a neutralizzare il costo/ammortamento con la tecnica dell'utilizzo contributo, mediante addebito del fondo del passivo ed accredito dei conti "utilizzo fondi" corrispondenti.

Il valore dei Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati alla data del 31.12.2020 era pari a € 5.205.388,64.

Alla data del 31.12.2021 l'importo complessivo dei "Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati" è pari a € 4.913.689,23. Si precisa che gli accantonamenti delle quote inutilizzate dei contributi in c/esercizio da Regione relativi al FSR, dei contributi extra fondo e di altri contributi pubblici e privati sono stati accantonati rispettando la natura del contributo stesso nelle relative voci di "Accantonamento" sezione B.15 del Conto Economico e nelle relative voci di "Fondi" dello Stato Patrimoniale.

Con particolare riferimento alla voce "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato" sono stati accantonati € 1.249.710 assegnati col Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 7029 del 20.5.2022 "Assegnazione definitiva a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, AREU e Agenzia dei Controlli del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2021" per il finanziamento di oneri legati all'emergenza COVID19 di cui:

- € 370.754 per prestazioni orarie aggiuntive DL n. 34/2020 art. 1 commi 2 e 3 per attività vaccinale
- € 246.268 per prestazioni aggiuntive dirigenti e comparto DL 104/2020 articolo 29 commi 2 e 3 prestazioni di ricovero ospedaliero per acuti
- € 539.429 per prestazioni aggiuntive dirigenti e comparto DL 104/2020 articolo 29 commi 2 e 3 prestazioni di specialistica ambulatoriale
- € 93.259 per personale ADI ex DL n. 104/2020 art. 1 comma 4 indicando che "trattandosi di contributi riferibili ad anni precedenti gli stessi non dovranno essere registrati dalle Aziende a Conto Economico, ma direttamente a Stato Patrimoniale con la seguente scrittura: Crediti verso Regione a Fondo quote inutilizzate contributi esercizi precedenti, procedendo al momento dell'utilizzo alla seguente scrittura: Fondo quote inutilizzate contributi esercizio precedenti a Utilizzi contributi esercizi precedenti.

Tali importi sono stati pertanto contestualmente rilevati nella voce di Conto Economico "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota FS regionale Indistinto Finalizzato" per l'intero importo di € 1.249.710. Il valore del fondo alla data del 31.12.2021 è pari a € 2.706.603,97.

Come richiesto con nota di Regione Lombardia prot. n.A1.2022.0534435 del 21.6.2022 ad oggetto "Istruttoria in ordine al decreto 253 del 25.5.2022 di Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2021" l'Ente precisa che, in sede di prima approvazione del bilancio Consuntivo 2021, l'utilizzo dei fondi assegnati con DGR XI/3479 del 2020 pari a € 221.795,53 era avvenuto facendo il passaggio diretto dalla voce Fondo Quote inutilizzate contributi da Regione per quota FS indistinto Finalizzato alla voce di Patrimonio Netto. L'ente ha provveduto a rettificare la scrittura, facendo transitare l'utilizzo a Conto Economico, come indicato nelle "Linee guida Contabili e Tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2021".

Con riferimento alla voce "Fondo per quote inutilizzate contributi c/esercizio da Regione per quota FS Indistinto" l'importo alla data del 31.12.2021 pari a € 34.354 è relativo a costi non ancora sostenuti per il Progetto di ricerca "STROKCOVID" (importo indicato nel decreto di assegnazione definitiva anno 2020 n. 10126 del 22/07/2021).

Con riferimento alla voce "Fondo per quote inutilizzate contributi c/esercizio da Regione per quota FS Vincolato" l'importo alla data del 31.12.2021 pari a € 24.140 è relativo a costi non ancora sostenuti per progetti diversi.

Con riferimento alla voce "Fondo per quote inutilizzate contributi c/esercizio da ATS/ ASST/ Fondazioni per quota FSR vincolati" sono stati accantonati € 18.190 per il contributo per progetto "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" erogato da ASST Lecco, non utilizzato. Il valore del fondo alla data del 31.12.2021 è pari a € 48.978,68.

Con riferimento alla voce "Fondo per quote inutilizzate contributi c/esercizio da altri enti pubblici vincolati" sono stati accantonati:

- € 83.333 per il progetto Oncohome i cui costi non sono stati ancora sostenuti

- € 12.179,94 per contributo assegnato con DGR X/7602 del 20/12/2017 per rispondere alle difficoltà e alle problematiche di disagio sociale dei giovani e adolescenti e delle loro famiglie, ricevuto dalla ATS Valpadana e non utilizzato.

Nel corso del 2021 sono stati utilizzati precedenti accantonamenti per € 27.347,72.

Il valore del fondo alla data del 31.12.2021 è pari a € 103.773,95.

Con riferimento alla voce "Fondo per quote inutilizzate contributi vincolati da privati" l'importo alla data del 31.12.2021 è pari a € 1.995.837,98. Tale voce accoglie gli accantonamenti delle quote non spese dei cosiddetti "Fondi di reparto" derivanti principalmente da introiti derivanti da sperimentazioni cliniche, per i quali i responsabili delle diverse UU.OO. non hanno ancora definito le modalità di utilizzo.

ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE

Tale voce comprende:

- il Fondo per rinnovi contrattuali al 31.12.2020 era pari a € 2.015.917,28. Secondo quanto previsto nel Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 7029 del 20.5.2022 "Assegnazione definitiva a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCSS, AREU e Agenzia dei Controlli del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2021" si è proceduto all'accantonamento dell'importo di € 5.278.137, per i seguenti importi comprensivi di oneri riflessi:

a) personale Dirigenza PTA € 136.635

b) personale dirigenza area Medica € 1.339.370

c) personale Comparto € 3.775.383

d) Specialisti SUMAI per € 26.749 per un importo complessivo pari a € 5.278.137.

Nel corso del 2021 il fondo è stato utilizzato principalmente per il pagamento degli arretrati contrattuali ai medici SUMAI per un importo di € 13.294. Il valore del fondo alla data del 31.12.2021 è pari a € 7.280.760,02.

- la voce "Altri Fondi" presenta un valore complessivo pari a € 0.

Nel corso dell'esercizio si è inoltre provveduto ad effettuare i seguenti ulteriori accantonamenti:

- € 123.213 riferito alla Legge Balduzzi Libera professione che è stato contestualmente stornato dal fondo e imputato alla voce "Debiti verso personale dipendente" in quanto già utilizzato al momento del pagamento delle prestazioni al personale;

- € 123.492 riferito al Fondo di perequazione Libera professione, ancora da liquidare al personale dipendente;

- € 225.340 relativo all'accantonamento previsto dall'art. 113 del D. Lgs. 50/2016 (Codice degli Appalti) per gli incentivi da destinare alle funzioni tecniche per l'anno 2021 (di cui quota di competenza anno 2018 € 82.297, quota di competenza anno 2019 € 179.319, quota di competenza anno 2020 di € 184.574 oltre alla quota di competenza 2021 per € 225.340) che portano ad un valore del fondo alla data del 31.12.2021 pari a € 671.530,21.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

La voce principale è rappresentata dal "Debito v/Regione" che risulta così dettagliato per anno di formazione:

- anno 2017 e precedenti € 18.076.651;

- anno 2018 € 0;

- anno 2019 € 0;

- anno 2020 € 0;

- anno 2021 € 0.

La voce Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche" (€ 11.607.140) è così composta:

- anno 2017 e precedenti € 4.466.064;

-anno 2018 € 134.664;
-anno 2019 € 147.080;
-anno 2020 € 364.136;
-anno 2021 € 6.495.196.

Il debiti verso fornitori ammontano a € 40.190.542, comprensivi di € 3.895.573 per debiti per acquisto di cespiti. I debiti verso fornitori sono comprensivi delle fatture da ricevere ed al netto delle note di credito da ricevere.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

L'Azienda ha provveduto a determinare alla data del 31/12/2021 l'indicatore di tempestività dei pagamenti secondo i criteri previsti dal DPCM 22 settembre 2014.

Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore complessivo l'Azienda ha tenuto conto di tutti i pagamenti effettuati direttamente dall'Azienda rettificando i dati, come previsto dalla norma, al fine dell'annullamento degli effetti del contenzioso.

Sulla base di quanto sopra esposto, l'indicatore totale per l'anno 2021 è stato determinato in giorni 0.04, con un tempo medio ponderato di pagamento pari a 57.53 giorni.

Gli ultimi due trimestri del 2021 sono stati caratterizzati da un indicatore positivo determinato dall'impossibilità di poter emettere mandati di pagamento per i mesi di luglio e agosto a seguito del totale adeguamento dell'ERP aziendale Oracle per la gestione amministrativo – contabile di tutto il ciclo passivo: il sistema precedentemente utilizzato infatti era fuori supporto da parte del fornitore e, oltre agli evidenti rischi sulla sua affidabilità e sicurezza, impediva la realizzazione di un'efficace interoperabilità sia con altri sistemi interni dell'ASST sia con le integrazioni verso i sistemi Regionali.

L'avvio del nuovo sistema amministrativo contabile, per tutto il ciclo passivo, ha richiesto un delicato, importante ed oneroso lavoro di revisione dei processi e dei sistemi in uso, l'analisi dell'esistente, la progettazione di nuove modalità, anche informatiche, di codifica prodotti, emissione degli ordini e ricezione e caricamento della merce, di tutto il processo di gestione dei budget di spesa, di registrazione delle fatture ricevute, della liquidazione dei documenti, l'introduzione di nuovi sistemi di pagamento ed emissione dei mandati e di tutte le rilevazioni contabili finalizzate alla predisposizione dei Conti Economici trimestrali e del Bilancio d'Esercizio (compresa la reportistica).

Tale rilevantissima attività, che ha coinvolto non solo il settore amministrativo dell'Azienda ma anche il comparto sanitario nelle persone dei richiedenti beni e servizi dei diversi Reparti /UU.OO. /Servizi, ha comportato, a partire dal 1 luglio, un pesantissimo lavoro di conoscenza e di applicazione delle nuove procedure di emissione degli ordini, di registrazione dei documenti fiscali, della liquidazione e soprattutto del pagamento, subendo un blocco della preparazione dei flussi verso SIOPE+ per più di due mesi, nonostante nel corso del mese di giugno l'Azienda avesse proceduto al pagamento di tutto quanto fosse stato possibile liquidare (l'indicatore del II trimestre è infatti estremamente positivo).

Nel corso dei primi mesi del 2022, si è proceduto al recupero di quanto non pagato nel corso degli ultimi mesi del 2021, e si conta di riuscire a velocizzare di nuovo le operazioni di pagamento delle fatture fornitori.

DEBITI V/FORNITORI

Per quanto riguarda i debiti verso fornitori relativi agli anni dal 1998 al 2015, le fatture aperte sono riferite principalmente ad addebiti di interessi di mora per i quali i fornitori hanno periodicamente comunicato l'interruzione dei termini di prescrizione. Inoltre relativamente agli anni 2006, 2007, 2008 e 2009 rimangono ancora da definire le partite relative ad acquisti di prodotti farmaceutici per i quali le Aziende fornitrici non hanno inviato le note di credito per differenza prezzo in attesa di esito del ricorso al TAR (Boehringer Ingelheim Italia spa, Fisiopharma srl e Bioindustria LIM spa) per contenzioso AIFA, definito in parte nel corso del 2017.

Si precisa che nel valore relativo agli anni 2016 e precedenti è compreso l'importo di € 2.838.000 riferito ad una fattura per l'acquisto di un "Sistema di radioterapia Mod. Linac VERO" dal fornitore Hermex Italia srl (successivamente dichiarato fallito dal Tribunale di Milano), per il quale l'attività amministrativa è divenuta oggetto di un processo penale incardinato avanti il Tribunale di Milano che ha ritenuto sussistente il compimento di atti illeciti, da parte degli amministratori della Hermex, finalizzati ad alterare fraudolentemente il prezzo di cessione del macchinario e per il quale: -in relazione al danno patrimoniale dovuto per il maggior prezzo pagato, in data 17.06.2014 la Direzione Generale Salute Regione Lombardia disponeva in via cautelativa il fermo amministrativo delle somme non ancora liquidate – pari ad Euro 2.000.000,00 - a valere sul finanziamento regionale, per non consentire il perfezionamento dell'eventuale illecito; il Giudizio Amministrativo si è concluso con pronuncia di annullamento del decreto della Direzione Generale Salute della Regione Lombardia n. 5222 del 17 giugno 2014 avente ad oggetto «Azienda Ospedaliera "Istituti Ospitalieri" di Cremona Intervento di installazione di un sistema di Tecnologia di avanguardia nel settore Radioterapico presso il Presidio Cremonese - decreto di Fermo amministrativo";

-in ambito civile l'azione promossa dal fallimento Hermex per ottenere il pagamento del saldo del prezzo di compra-vendita è stata definita in grado d'appello dalla sentenza della Corte d'Appello di Brescia n° 562/2020 con la quale, in riforma della sentenza del Tribunale di Cremona n. 788/2016, è stata dichiarata la nullità del contratto intercorso in data 15.6.2012 tra l'Azienda Ospedaliera di Cremona e Hermex Italia srl; il giudizio è ora pendente avanti la Suprema Corte di Cassazione per ricorso del fallimento, cui la ASST ha resistito con controricorso. Inoltre sempre con riferimento all'anno 2013:

- l'importo di € 13.310,00 è riferito ad una fattura del fornitore "EDP Progetti" sempre in contenzioso relativa al software TAONET, non collaudato.

Con particolare riferimento all'anno 2014 i debiti ancora aperti al 31/12/2020 riguardano principalmente:
€ 31.481 relativo a fatture per interessi di mora;
€ 88.383 per fattura in contenzioso con Edison Energia per errato addebito servizi di rete (oggetto di ricorso avanti il Tribunale di Cremona da parte di Farmafactoring)

Per l'anno 2015 risultano ancora aperte fatture che riguardano principalmente:
€ 20.314 per addebito interessi di mora per le quali è stato chiesto lo storno totale;
€ 5.375 relativo a fatture in attesa della relativa nota di credito regolarmente richiesta al fornitore.

Per l'anno 2016 rimangono ancora aperti al 31.12.2021 i seguenti debiti (€ 62.417):
€ 23.999 per fatture di protesica in contestazione con il fornitore (di cui il principale riguarda il fornitore Officina Ortopedica Ferrero srl);
€ 9.020 relativo a fatture in attesa della relativa nota di credito regolarmente richiesta al fornitore;
€ 29.398 per addebito interessi di mora per le quali è stato chiesto lo storno totale.

Con riferimento all'anno 2017 il saldo dei debiti aperti al 31.12.2021 (€ 73.275) è relativo a:
€ 7.330 per fatture in attesa della relativa nota di credito regolarmente richiesta al fornitore;
€ 53.011 per addebito interessi di mora per le quali è stato chiesto lo storno totale;
€ 3.499 per fatture relative al bilancio territoriale (fornitori ditta Nutricia Italia Spa) per le quali si è in attesa di nota di credito € 9.435 fornitore Arch-O in contenzioso.

Con riferimento all'anno 2018 il saldo dei debiti aperti al 31.12.2021 (€ 107.772) è relativo a:
-€ 5.609 per fatture servizio di nutrizione enterale (ditte Nestlè) in attesa di nota di credito;
-€ 5.524 per fatture di Protesica in contenzioso -€ 25.777 per fatture fornitori diversi anch'esse in attesa di nota di credito per differenza prezzo;
-€ 58.133 per addebito interessi di mora per le quali è stato chiesto lo storno totale
-€ 12.729 fornitore Arch-O in contenzioso per canone software a noleggio.

Con riferimento all'anno 2019 il saldo dei debiti aperti al 31.12.2021 (€ 379.195) è relativo principalmente a:
-€ 252.795 per fatture relative a BFF Bank Spa per contenzioso su interessi di mora (azione legale avanti il Tribunale di Cremona);
-€ 6.360 per fatture di service attrezzature sanitarie in attesa di nota di credito a storno totale;
-€ 11.481 per canoni di locazione Nuovo Robbiani in attesa di valutazione Agenzia del Territorio
-€ 11.127 per fatture ditte varie dispositivi medici in attesa di nota di credito per doppia consegna;
-€ 41.024 per fatture ditta Medigas in attesa di nota di credito
-€ 56.408 per fatture relative a farmaci in attesa di nota di credito.

Prendendo in considerazione l'anno 2020 il saldo dei debiti aperti alla data del 31.12.2021 è pari a € 218.565 relativi principalmente a:

-€ 90.700 per fatture relative a farmaci e dispositivi medici in attesa di nota di credito
-€ 47.143 per canoni di locazione Nuovo Robbiani in attesa di valutazione Agenzia del Territorio
-€ 9.517 per servizio di nutrizione enterale (ditta Danone) in attesa di nota di credito
-€ 55.209 per fatture relative a ditta GI-ONE oggetto di contenzioso comunicato con pignoramento presso terzi.

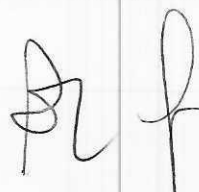
Rispetto ai valori indicati alla data del 31.12.2020 si registra un incremento dell'importo complessivo della voce "Debiti verso fornitori" per € 8.663.776 legata principalmente ad un incremento dei tempi di pagamento verso i fornitori rispetto all'anno 2020, a seguito del totale adeguamento dell'ERP aziendale Oracle per la gestione amministrativo - contabile di tutto il ciclo passivo.

DEBITI VERSO DIPENDENTI

La voce "Debiti verso il personale dipendente" riguarda:

- "Debiti v/dipendenti da accantonamenti" che ammontano a € 10.988.723,66 e sono principalmente relativi ai fondi residui del 2021 da liquidare nel 2022;
- Debiti da accantonamento Libera Professione per € 1.853.775,94 per compensi di libera professione al personale dipendente da liquidare nel corso del 2022 (comprensivi di € 902.930,94 per prestazioni aggiuntive COVID e per attività presso gli hub vaccinali).

Come richiesto nel protocollo G1.2022.0022209 del 20.5.2022 ad oggetto "Bilancio Consuntivo 2021 - Linee Guida di compilazione sul costo del personale", il Collegio prende visione delle tabelle di dettaglio dei "Debiti v/dipendenti" e "Debiti v/Istituti Previdenziali" allegate al bilancio, da cui emerge l'assenza di posizioni debitorie riferite agli anni 2018 e ante, e procede alla validazione delle stesse, in particolare in merito alla legittimità e effettiva sussistenza dei debiti esposti in sede di Consuntivo



2021.

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 0,00
Beni in comodato	€ 0,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 9.181.316,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 0,00

(Eventuali annotazioni)

Il Collegio prende visione della tabella allegata allo Stato Patrimoniale con il dettaglio delle fidejussioni ricevute dai diversi fornitori, delle fidejussioni richieste dall'Azienda e con i beni di terzi in comodato presso l'Azienda.

Il Collegio ha preso visione delle motivazioni delle variazioni intervenute nei Conti d'Ordine.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

Sono stati indicati i seguenti importi:

-€ 9.311.865 per I.R.A.P. (compresa IRAP su liberi professionisti e CO.CO.CO e IRAP su libera professione);
-€ 110.598 per I.R.E.S.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 1.190.835,00
I.R.E.S.	€ 0,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 105.378.146,00
Dirigenza	€ 48.010.082,00
Comparto	€ 57.368.064,00
Personale ruolo professionale	€ 426.324,00
Dirigenza	€ 349.213,00
Comparto	€ 77.111,00
Personale ruolo tecnico	€ 14.500.896,00
Dirigenza	€ 92.175,00
Comparto	€ 14.408.721,00
Personale ruolo amministrativo	€ 8.466.746,00
Dirigenza	€ 841.041,00
Comparto	€ 7.625.705,00
Totale generale	€ 128.772.112,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

ANALISI DELLA COSTITUZIONE DEFINITIVA DEI FONDI CONTRATTUALI

Il Collegio Sindacale prende visione:

-del Decreto n. 268 del 01/06/2022 avente per oggetto la costituzione definitiva dei Fondi contrattuali relativi al personale dipendente del comparto anno 2021;

-del Decreto n. 269 del 01/06/2022 avente per oggetto la costituzione definitiva dei Fondi contrattuali relativi al personale dipendente della dirigenza area sanità e P.T.A. anno 2021.

Il Collegio si sofferma sulle modalità di costituzione dei fondi anno 2021 riscontrando che tale costituzione è avvenuta nel rispetto del disposto dell'articolo 11, comma 1 del D.L. n. 35/2019 (c.d. Decreto Calabria), convertito con la Legge n. 60/2019, del parere n. 179877 del 1° settembre 2020 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e della nota della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome n. 20/186/CR4ter/C7 ed in conformità alle disposizioni di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017 (c.d. Decreto Madia).

Il Collegio certifica la legittimità della costituzione e della quantificazione delle risorse dei fondi contrattuali del Comparto e delle Dirigenze.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Il Collegio ha preso visione delle tabelle di dettaglio del Personale allegato al Bilancio che si allegano e che fanno riferimento al Conto Annuale.

- *Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:*

L'ammontare complessivo dei costi della macrocategoria "Consulenze, collaborazioni, interinali e comandi" (sia sanitarie che non sanitarie) pari a € 4.386.237 del bilancio sanitario ed pari a € 1.639.514 del bilancio Territorio vede un incremento rispetto al Preventivo 2021 SAN di € 1.318.157 ma una riduzione rispetto al Consuntivo 2020 SAN di € 2.619.723 mentre con riferimento al Bilancio TER si rileva un incremento di € 1.408.311 rispetto al Preventivo 2021 e un incremento di € 1.414.293 rispetto al Consuntivo 2020.

Sul Bilancio Sanitario nel corso del 2020 si era proceduto ad un notevole reclutamento straordinario di personale medico e infermieristico a supporto del personale strutturato messo a dura prova dalla situazione emergenziale nonché per la sostituzione del personale sanitario assente dal servizio. Sul Bilancio Territoriale invece gli incrementi sono riferiti alle figure reclutate per le attività vaccinali.

Il costo complessivo dei contratti di fornitura di lavoro temporaneo è pari a € 1.707.096 compresa IVA.

In relazione ai contratti di fornitura di lavoro temporaneo ordinari (punto 13.9.1 DGR n. XI/1046 del 17.12.2018), la spesa rilevata in sede Consuntivo 2021 è quantificata in € 679.191.

Rispetto alla situazione al 01/01/2021 risultano attivi i seguenti contratti di lavoro somministrato per i seguenti profili professionali:

- n. 3 contratti profilo amministrativo, attivati in attesa dell'esperimento delle procedure di reclutamento di personale dipendente: rispetto ai 5 contratti attivi al 1/01/21 due contratti sono venuti meno in esito alle procedure di reclutamento di personale dipendente esperite dall'azienda;
- n. 11 contratti profilo operatore socio sanitario, attivati per la sostituzione di lavoratori assenti ed in attesa dell'espletamento delle procedure di affidamento di servizi e dei processi di riorganizzazione avviati dall'azienda: rispetto al numero dei contratti già attivi al 01/01/2021 si registra un iniziale incremento di n. 5 unità nel corso del 1° semestre 2021 ed un successivo venir meno di n. 5 contratti dovuto in parte all'esito positivo delle procedure di reclutamento di personale dipendente esperite dall'azienda;
- n. 3 contratti profilo operatori tecnici non sanitari, attivati per la sostituzione di lavoratori assenti ed in attesa dell'espletamento delle procedure di affidamento di servizi e dei processi di riorganizzazione avviati dall'azienda: rispetto al numero dei contratti già attivi al 01/01/2021 si registra un incremento di n. 1 unità, resosi necessario per far fronte alla carenza di personale durante il periodo estivo.

Per le suddette attivazioni, che non contemplano, come più sopra esplicitato, i contratti attivati per far fronte all'emergenza sanitaria da Coronavirus, si certifica il rispetto di quanto previsto dagli art. 57 e 59 del CCNL del Personale del Comparto Sanità del 21/05/18 e dalle vigenti disposizioni legislative in materia.

COSTI DEL PERSONALE SOSTENUTI PER EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID-19 GRAVANTI SU BENI E SERVIZI

Risorse per emergenza Covid:

I costi relativi all'attivazione di contratti di lavoro interinale vengono complessivamente quantificati infatti in sede di Bilancio di assestamento in € 1.022.708,91, esclusa IRAP, compensati quasi totalmente dal maggior risparmio registrato sui costi dei contratti libero professionali.

Di seguito la tipologia di contratti attivati: assistenza ospedaliera:

- n. 5 contratti interinali profilo TECNICO – Operatori Socio Sanitari, rispetto ai 10 attivi al 1/01/21;
- n. 2 contratti interinali profilo AMMINISTRATIVO-Coadiutore amm.vo esperto di nuova attivazione -
- n. 1 contratto interinale profilo TECNICO – Magazziniere, rispetto ai due attivi al 1.1.2021.

Risorse per vaccinazioni e contact tracing:

- n. 18 contratti con personale amministrativo rispetto ai 25 contratti attivati nei primi mesi dell'anno a supporto delle linee vaccinali presso la fiera di Cremona/centro Sapiens di Castelveverde e l'Avis di Casalmaggiore;
- n. 2 contratti nel profilo di Coadiutore amministrativo esperto attivati per l'attività di Contact Tracing a seguito del venir meno dei 2 cococo per attività amministrativa a suo tempo assegnati a questa ASST dal bando Protezione Civile n. 709;
- n. 4 contratti con personale OSS sempre a supporto delle linee vaccinali presso la fiera di Cremona/centro Sapiens di Castelveverde.

Costo Lp e co.co.co COVID: € 816.111,71 (esclusa IRAP) Costo Interinali COVID: € 679.191.

- *Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

La fattispecie non è presente in Azienda.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

La fattispecie non è presente in Azienda.

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

La fattispecie non è presente in Azienda.

- *Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

Per l'anno 2021 si è proceduto all'accantonamento dei seguenti importi, secondo quanto indicato nel Decreto Presidenza – Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 7029 del 20.05.2022 di Assegnazione definitiva delle risorse per l'anno 2021:

- € 67.078 per "Accantonamento al fondo premio di operosità SUMAI"

- € 5.251.388 per quota rinnovi contrattuali triennio 2019-2021 Comparto e Dirigenza

- € 26.749 per quota rinnovi contrattuali medici specialistici SUMAI.

- *Altre problematiche:*

Mobilità passiva

Importo	€ 0,00
---------	--------

Il Collegio evidenzia che il fenomeno della mobilità passiva non è afferente all'Azienda Ospedaliera mentre si rileva che la mobilità attiva ha prodotto un valore complessivo pari a € 10.906.425 (riferito a DRG, prestazioni ambulatoriali, prestazioni di psichiatria e neuropsichiatria infantile e File F extra regione, doppio canale e primo ciclo).

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 41.712.280,00 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	€ 0,00
---------	--------

Non afferisce all'attività ospedaliera.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 88.978.390,00
---------	-----------------

Il Collegio ha esaminato la suddivisione per tipologie di costo del su esposto importo aggregato: esso è determinato dalla voce

B1 Acquisto di beni pari a € 70.078.056 dalla voce B2 e B3 Acquisto di servizi pari a € 49.121.010 dalla voce B4 Manutenzione e riparazione pari a € 9.416.657, dalla voce B5 Godimento beni di terzi per € 2.074.947, e ai quali sono stati sottratti i farmaci per € 41.712.280 già presenti nella voce B1 e precedentemente analizzati.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 11.970.869,00
Immateriali (A)	€ 11.569.411,00
Materiali (B)	€ 401.458,00

Eventuali annotazioni

Come richiesto nelle "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2021 delle Aziende socio sanitarie regionali" inviate con nota Direzione Centrale Bilancio e Finanza prot. N. A1.2022.0376760 del 19.5.2022, il Collegio verifica le tabelle indicate nella Nota Integrativa descrittiva nelle quali si evidenzia la quadratura dei valori esposti in Bilancio d'Esercizio (costo, fondo e ammortamento) rispetto al Registro Cespiti.

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -364,00
Proventi	€ 0,00
Oneri	€ 364,00

Eventuali annotazioni

Gli oneri finanziari sono costituiti dagli interessi passivi per l'ultima rata del mutuo.

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 198.437,00
Proventi	€ 688.992,00
Oneri	€ 490.555,00

Eventuali annotazioni

I Collegio ha verificato il dettaglio analitico dei PROVENTI e ONERI STRAORDINARI.

I proventi straordinari derivano principalmente:

- nel Bilancio Sanitario (€ 599.682):

a) "Sopravvenienze attive per quote FS Vincolato

Sono stati rilevati in questa voce € 13.547 assegnati da Regione Lombardia in seguito all'applicazione dell'art. 1 comma 870 della legge di bilancio 2021 (utilizzo risparmi buoni pasto non erogati nell'anno 2020 in considerazione dell'emergenza epidemiologica), destinati ai trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro

b) "Sopravvenienze e insussistenze attive da ATS, ASST, Fondazioni della Regione" per € 21.637 di cui

-€ 9.035 per attività di docenza anno 2020 ATS Valpadana

-€ 3.780 per consulenze di neurochirurgia anno 2020 ASST Lodi e Crema

-€ 2.851 per prestazioni di anatomia patologica anno 2020 ASST Garda

-€ 4.650 per prestazioni di Neuroradiologia anno 2020 ASST Brescia.

c) "Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di e servizi" per € 112.976 per note di credito relative agli esercizi 2019 e 2020;

d) "Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi" per € 198.148 di cui

-€ 147.120 per compensazione plasmaderivati Regione Lombardia e Regione Sardegna anno 2017

-€ 25.759 per Prestazioni sanitarie del mese di dicembre 2020 e degli anni 2018/2019

-€ 21.561 per recuperi costi anni precedenti (es. indennità di esclusività personale dipendente)
-€ 2.711 per regolazione premio infortuni anni 2018/2019/2020
-€ 600 per consulenze medico legali anno 2019
-€ 397 per cessione sacche di plasma anno 2020;
e) "Altri proventi straordinari" per € 253.374 di cui
-€ 35.955 per risarcimento cause legali anni precedenti
-€ 104.671 per rimborso forfettario utenze anno 2020 relative al servizio di ristorazione del Presidio Ospedaliero di Cremona
-€ 72.334 per rimborsi relativi a sinistri anno 2020 (danno box prefabbricato per triage PS, Incendio palazzina Hospice/uffici amministrativi POC, danneggiamento apparecchiatura emodinamica POC, danno magazzino economale, danno portineria)
-€ 39.281 per rimborso oneri personale in comando anno 2020 presso la Direzione Generale INAIL
-€ 1.133 per recupero IRES anno 2020.

-nel Bilancio Territoriale (€ 53.855) è relativi a:

a) € 9.333 per chiusura FDR mai ricevute anno 2019 riferite a canoni manutenzione software;
b) € 3.391 per chiusura FDR mai ricevute anno 2019 riferite spese telefoniche Guardia Medica;
c) € 3.933 per chiusura FDR mai ricevute anno 2020 riferite a pulizie;
d) € 733 per chiusura FDR mai ricevute anno 2019 riferite a noleggi auto, consulenze sanitarie;
e) € 1.849 per note di credito riferite al saldo riscaldamento anno 2020;
d) € 34.616 per altre sopravvenienze attive, in particolare per note di credito riferite alla spesa protesica (noleggi, protesica e nutrizione).

-nel Bilancio AREU € 35.455 nella voce "Sopravvenienze attive" a seguito della chiusura e dei controlli delle rendicontazioni dell'anno 2019 delle Associazioni (ANPAS) che svolgono attività di soccorso sanitario (sia aggiuntive che continuative).
- sono stati rilevati in questa voce € 13.547 assegnati da Regione Lombardia in seguito all'applicazione dell'art. 1 comma 870 della legge di bilancio 2021 (utilizzo risparmi buoni pasto non erogati nell'anno 2020 in considerazione dell'emergenza epidemiologica), destinati ai trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro.
- sono stati indicati € 21.637 alla voce "Sopravvenienze attive da ATS/ASST/IRCSS della Regione",

Gli Oneri straordinari: sono stati indicati in € 439.170 sul Bilancio Sanitario, € 40.300 sul Bilancio Territoriale ed € 11.085 sul bilancio AREU, principalmente derivanti:

Bilancio Sanitario

a) alla voce "Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione" per € 191.528, di cui € 55.191 relativi al saldo delle prestazioni TAO anno 2018-2019, € 1.262 per prestazioni sanitarie anni precedenti, € 1.208 per consulenze anatomia patologica anno 2020 ed € 123.573 per recupero controlli NOC 1998-2002 indicati da ATS Valpadana solo in sede di chiusura esercizio 2021;
b) alla voce "Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi" per € 29.472 relativi a fatture di beni e servizi di competenza di anni precedenti
c) alla voce "Altre sopravvenienze passive v/terzi" per € 196.849 relativi a:
- Prestazioni TAO Fondazione Istituto di Sospiro anno 2020 per € 4.426
- restituzioni ticket anno 2020 per prestazioni non rese per € 2.048
- Storno per doppia fatturazione attiva anno 2020 per € 8.286
- Storno 50% del canone affidamento in concessione del Bar Ministore all'interno del Presidio Ospedaliero Cremonese anno 2020 a seguito di riduzione del volume d'affari per € 161.393
- nota di credito per riduzione del canone di concessione del bar CRAL dell'anno 2020 per € 14.828
- nota di credito per riduzione del canone di concessione dell'edicola POC dell'anno 2020 per € 1.287;
- nota debito anni precedenti ditta Sanofi per € 2.403
- restituzione rimborsi INAIL anno 2020 per € 1.518;
d) alla voce "Oneri straordinari" per € 21.321 riferiti a fatture WL Gore e Associati per rimborso merce da rendere danneggiata per perdita d'acqua.

Bilancio Territoriale

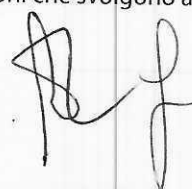
L'importo esposto è relativo a:

- € 4.856 per rimborsi a assistiti anno 2020;
- € 1.803 per chiusura note di credito da ricevere mai arrivate anno 2020 altri servizi non sanitari;
- € 17.867 per chiusura note di credito da ricevere mai arrivate anno 2020 riferite a pulizie;
- € 2.666 per spese condominiali anno 2020;
- € 600 per sanificazioni locali Hub vaccinali - COVID
- € 12.508 per altre sopravvenienze passive, in particolare per fatture riferite alla spesa protesica (noleggi protesica e nutrizione).

Bilancio AREU

Sono stati contabilizzati € 11.085 nella voce "Sopravvenienze passive" di cui:

-€ 1.488 a seguito della chiusura e dei controlli delle rendicontazioni dell'anno 2018 delle Associazioni che svolgono attività di



soccorso sanitario (sia aggiuntive che continuative), a seguito del riconoscimento di maggiori oneri rispetto agli importi contabilizzati in sede di chiusura di bilancio (CRI Crema)

-€ 9.597 relativi agli arretrati contrattuali personale MET per gli anni 2019 -2020.

Ricavi

BILANCIO TERRITORIO

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto) Come indicato nel Decreto n. 7029 del 20.05.2022 di "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2021" è stato iscritto il valore di € 12.358.704.

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato) Come indicato nel Decreto n. 7029 del 20.05.2022 di "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2021" è stato iscritto il valore di 1.954.778.

BILANCIO SANITARIO

Funzioni non tariffate: Nelle more dell'adozione dell'apposito provvedimento regionale per l'assegnazione definitiva per l'anno 2021, sono stati confermati gli importi complessivamente assegnati con DGR n. XI/4946 del 29.6.2021, pertanto con Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 7029 del 20.5.2022 "Assegnazione definitiva a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, AREU e Agenzia dei Controlli del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2021" si è proceduto alla rilevazione dell'importo per l'anno 2021 di tale voce di ricavo per un importo pari a € 15.675.885.

Contributo PSSR: E' stato indicato nella voce "Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento della qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali" l'importo di € 30.568.692 come definito nel Decreto Presidenza - Direzione Centrale di Regione Lombardia n. 7029 del 20.5.2022 avente ad oggetto "Assegnazione definitiva alle ATS, ASST, AREU, Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2021".

Finanziamento di parte corrente (FSR Indistinto finalizzato da Regione): Secondo quanto indicato nella scheda 2 del Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 7029 del 20.5.2022 "Assegnazione definitiva a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, AREU e Agenzia dei Controlli del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2021" sono stati rilevati (€ 1.728.606):

- € 497.233 per L. 178/2020 art. 1, cc. 464-467 - Ricerca personale per campagna vaccinale COVID - Prestazioni aggiuntive,
- € 154.054 per L. 178/2020 art. 1, cc. 423-425 - Permanenze in Servizio del Personale Sanitario (Recl. Straord. Contact Tracing, Emergenza Covid e Vaccinazioni c. 423) - Personale
- € 821.838 per L. 178/2020 art. 1, cc. 423-425 - Permanenze in Servizio del Personale Sanitario (Recl. Straord. Contact Tracing, Emergenza Covid e Vaccinazioni c. 423) - Beni e servizi
- € 255.481 per D.L. 34/2020 art. 2, c. 7 - Ulteriori assunzioni di personale - Terapie Intensive - Personale.

Altri Contributi da Regione

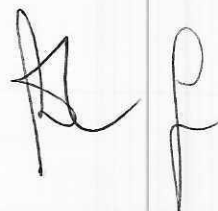
Nella voce "Altri contributi da Regione FSR indistinto" sono stati inseriti i seguenti importi indicati nella scheda 2 del Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 7029 del 20.5.2022 "Assegnazione definitiva a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, AREU e Agenzia dei Controlli del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2021":

- € 601.000 quale contributo per equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari
- € 1.181.357 quale contributo per risorse aggiuntive regionali
- € 2.941.000 quale contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione
- € 3.538.000 quale contributo per storicizzazione anni precedenti
- € 663.811 quale contributo Fleet Management DGR XI/1565/2019
- € 5.251.388 Contributo per rinnovi contrattuali
- € 26.749 Contributo per rinnovi contrattuali Medici Specialistici SUMAI
- € 68.411 Altri contributi per progetti (corsi di formazione per il personale in servizio nei reparti di malattie infettive - legge 135/90 - anno formativo 2021).

Nella voce "Contributi in c/esercizio da Regione - FSR Vincolato" sono stati contabilizzati: -
€ 789.174 quale contributo per funzioni di sanità penitenziaria.

Nella voce "Contributi da Regione extra fondo (FSR vincolato) sono stati indicati € 114.560 relativi al Contributo personale ESACRI anno 2021.

Il Collegio si sofferma sulle seguenti voci e procede alla loro asseverazione:



Contributi vincolati da Enti Pubblici (extra fondo) – vincolati

Sono stati rilevati:

- € 83.333 (bilancio Sanitario) per il progetto "Oncohome: assistenza domiciliare a pazienti oncologici" erogato dalla Fondazione IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori, non utilizzato e pertanto accantonato;
- € 201 (bilancio Territorio) per il progetto LAMB IMPACT- integrazione cittadini stranieri a scuola e nel lavoro, completamente speso per attività di traduzione;
- € 12.180 (bilancio Territorio) per il progetto "Lotta al disagio sociale di giovani e adolescenti ex DGR 7602/17", completamente accantonato.

Contributi da ATS/ ASST/ Fondazioni della Regione

Sono stati contabilizzati:

- € 18.190 (bilancio Sanitario) per progetto "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" erogato da ASST Lecco, non utilizzato e pertanto accantonato;
- € 67.017 (bilancio Sanitario) per progetto "Capacity building for collection of Covid19 convalescent plasma under the emergency support instrument", erogato da AREU e completamente speso;
- € 26.114 (bilancio Territorio) seconda annualità del progetto PIANO GAP 2019 assegnato da ATS Valpadana con Decreto n. 10 del 11/1/2019 ex DGR 585/2018. Si precisa che sono stati sostenuti costi di formazione pari a € 11.444 e costi per liberi professionisti pari a € 14.670;
- € 3.823.351 (bilancio 118) per il contributo derivante dalla sottoscrizione della convenzione con l'AREU per il finanziamento dell'attività di emergenza urgenza 118, come indicato nella scheda allegata alla nota di AREU stessa prot. n. 8150 del 10.5.2022 avente ad oggetto "Comunicazione del fabbisogno per l'anno 2021 e attestazione contabile". Tale importo è stato confermato anche nel Decreto di Assegnazione di Regione Lombardia per l'anno 2021 n. 7029 del 20.5.2022.

Altri Contributi da privati

Sono stati esposti contributi da persone giuridiche private e da proventi da sperimentazioni che sono stati incassati nel corso del 2021 i cui costi sono stati dettagliatamente indicati nelle voci dei "Beni e servizi", per i quali i responsabili delle diverse UU.OO. hanno già definito le modalità di utilizzo.

DONAZIONI RICEVUTE PER EMERGENZA COVID-19

Come indicato nella nota Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia prot. n. prot. N. A1.2022.0376760 del 19.5.2022 avente ad oggetto "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2021", in tale voce di ricavo sono stati rilevati i contributi da persone fisiche e giuridiche private ricevute in denaro per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19, versati sul conto di Tesoreria con specifica causale. Nel corso del 2021, alla data del 31.12.2021, sono stati raccolti un totale di € 2.785,30. Tale importo è stato aggiunto a quanto già incassato alla data del 31.12.2020 pari a € 2.252.026,96, già destinati in sede di riapprovazione del Piano Investimenti 2020 avvenuta con Decreto n. 240 del 12.6.2020 e in sede di approvazione del Piano Investimenti 2021 avvenuta con Decreto n. 407 del 16.10.2020, al finanziamento di acquisizioni urgenti di attrezzature sanitarie o per interventi strutturali.

Sono stati rilevati inoltre:

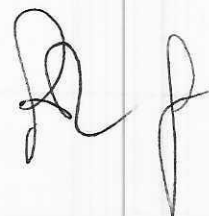
- € 549.481 alla voce "Contributi c/esercizio da enti privati" relativi a contributi da persone fisiche e giuridiche private e da sperimentazione farmaci.

Utilizzi contributi anni precedenti

Nella voce "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato" sono stati contabilizzati, sulla base di quanto indicato nel Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 7029 del 20.5.2022 "Assegnazione definitiva a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, AREU e Agenzia dei Controlli del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2021", i seguenti importi:

- € 539.429 per D.L. N. 104/2020 articolo 29, commi 2 e 3 - prestazioni aggiuntive specialistica - dirigenti e comparto - Prestazioni aggiuntive (bilancio sanitario)
- € 246.268 per D.L. N. 104/2020 articolo 29, commi 2 e 3 - prestazioni aggiuntive ospedaliera - dirigenti e comparto - Prestazioni di ricovero ospedaliero per acuti - Prestazioni aggiuntive (bilancio sanitario)
- € 370.754 per D.L. N. 34/2020 Articolo 1, commi 2 e 3 (strutture territoriali COVID-19) – Prestazioni Orarie Aggiuntive vaccinazioni - Prestazioni aggiuntive (bilancio sanitario)
- € 93.259 per D.L. N. 34/2020 Articolo 1, commi 4 – Personale ADI (bilancio territoriale).

Secondo quanto indicato con nota di Regione Lombardia prot. n.A1.2022.0534435 del 21.6.2022 ad oggetto "Istruttoria in ordine al decreto 253 del 25.5.2022 di Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2021" l'Ente ha proceduto a rilevare utilizzi di contributi di € 23.105 per DGR XI/3479 ALL.1 - Ristrutturazione CRA (SRP1) e Centro Diurno dell'U.O. Psichiatria ex OP Via Belgiardino, 6 e di € 198.690 per DGR XI/3479 ALL.3 - Fondi Indistinti, per un totale di € 221.795, rilevando, contemporaneamente, una rettifica di contributi di pari importo.



Poiché si di contributi riferibili ad anni precedenti ed accantonati nel bilancio GSA, non devono essere registrati a conto economico ma direttamente a Stato Patrimoniale con la scrittura "Crediti verso Regione A Fondo quote inutilizzate contributi da Regione" e al momento dell'utilizzo mediante la scrittura "Fondo quote inutilizzate contributi da Regione A Utilizzi contributi esercizi precedenti".

Sono stati contabilizzati:

Nella voce "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da Regione" l'importo di € 4.645 per attivazione contratto di data manager per il progetto "STROKOVID" della UO Neurologia e di € 8.117 per progetti di aggiornamento professionale personale malattie infettive e AIDS ai sensi della L. 135/1990 (totale € 12.762), tutti sul bilancio Sanitario.

Nella voce "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da ATS, ASST della Regione"
- € 29.394 per il progetto PIANO GAP 2019, 1^a annualità, assegnato da ATS Valpadana con Decreto n. 10 del 11/1/2019 ex DGR 585/2018, imputando costi relativi a incarichi libero professionali sanitari per € 22.119, costi per acquisto di cancelleria per € 1.784, costi per cartellonistica per € 4.813, per abbonamenti € 676 e € 2 per altri costi (bilancio territoriale).
- € 9.969 per un contratto di una borsista farmacista per il Progetto "FARO - farmacovigilanza in ospedale" della UO Farmacia (bilancio sanitario).

Nella voce "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (vincolati)"
- € 23.548 per un contratto di una psicologa per il Progetto "FAMICARE - presa in carico di utenti migranti vulnerabili" della UO Psichiatria (bilancio sanitario);
- € 3.800 contributo iniziative a favore di minori - nidi e micronidi DGR 1638/2019 imputando costi di formazione (bilancio territoriale).

Nella voce "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati" l'importo di € 244.086 relativo all'utilizzo dei cosiddetti Fondi di reparto.

Il Collegio ha preso visione della scheda allegata al Decreto Direzione Centrale Finanza Controllo di Regione Lombardia nr. 7029 del 20/05/2022 verificando la rispondenza tra quanto riportato nella tabella di assegnazione a consuntivo 2021 e le scritture contabili dei contributi in conto esercizio e degli utilizzi contributi anni precedenti e della rettifica dei contributi da privato.

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Il Collegio ha verificato a campione due documenti di spesa:

- fattura IBP21PA-0016771 del 22.12.2021 fornitore HIKMA ITALIA SPA di € 328,79;

-fattura 3229000291 del 14.01.2022 fornitore SERVIZI ITALIA SRL di € 82.100,95.

Il Collegio verifica inoltre i risconti attivi (€ 6.907) e passivi (€ 29.451) come da schede allegate al verbale.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P./C.P./L.A.) CE SP LA

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 37.385,44
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 6.456,48

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Nell'anno 2021 non si è proceduto ad effettuare alcun accantonamento in quanto, secondo quanto indicato nelle "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2021 delle Aziende socio sanitarie regionali" inviate con nota Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia prot. n. A1.2022.0376760 del 19.05.2022, i fondi rischi vengono accantonati a livello regionale tenuto conto delle richieste delle singole Aziende e potranno essere reintegrati solo a seguito di motivata richiesta.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.

- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

ALTRE VERIFICHE

Ulteriori precisazioni richieste con nota di Regione Lombardia prot. n.A1.2022.0534435 del 21.6.2022 ad oggetto "Istruttoria in ordine al decreto 253 del 25.5.2022 di Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2021".

Costi e Ricavi intercompany: l'Ente ha provveduto a indicare correttamente verso ATS Brescia il ricavo relativo ai progetti di NPI per l'importo di € 20.000, erroneamente indicato verso ATS Bergamo.

Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extraregione: l'Ente ha riallineato il ricavo spostando l'importo di € 10.927 dalla voce "Rimborsi per cessioni di emocomponenti e cellule staminali extraregione" alla voce "Rimborsi per cessioni emocomponenti e cellule staminali verso gli Enti Pubblici".

VERIFICA CESPITI

Il Collegio nel corso dell'esercizio ha verificato a campione la categoria dei cespiti "Oggetti d'arte" e degli arredi.

CE LIBERA PROFESSIONE

Il Collegio, dopo aver esaminato la relazione indicata al paragrafo della nota integrativa descrittiva pag. 257-259 dal titolo "Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale", prende atto delle variazioni quantitative intervenute nel Conto Economico 2021.

Ai fini della corretta contabilizzazione dei ricavi e dei costi dell'attività di Libera professione, secondo la logica della competenza economica, si è proceduto alle seguenti verifiche:

-Relativamente alle quote retrocesse al personale derivanti da ricavi dell'attività di Libera Professione contabilizzati attraverso il gestionale del CUP, i ricavi vengono correttamente contabilizzati nel gestionale amministrativo contabile al momento dell'incasso quindicinale dei ticket e dei proventi incassati in contanti; non ci sono pertanto ritardi nella rilevazione dei costi in quanto gli importi a favore del personale medico vengono retrocessi a quest'ultimo in busta paga nel mese successivo all'incasso;

-Per gli importi fatturati direttamente ai Poliambulatori, alle Aziende pubbliche e private in Convenzione e per le prestazioni occasionali è stato predisposto un report extracontabile con il quale si è proceduto all'estrazione, in sede di chiusura del bilancio d'esercizio, delle fatture attive emesse e non ancora riscosse alla data del 31.12, per le quali sono stati successivamente calcolati i costi non ancora sostenuti e per i quali si è proceduto alla rilevazione della scrittura di accantonamento.

RENDICONTAZIONE AREU anno 2021

Il Collegio prende atto della nota AREU prot n. 8150 del 11.05.2022 "Attività di emergenza urgenza extraospedaliera - comunicazione del fabbisogno per l'anno 2021".

Il riepilogo delle voci rendicontate riporta, le seguenti, risultanze (valori in unità di Euro):

Ricavi

R02 A-B Entrate Proprie: € 0

R02 Sopravvenienze attive: € 35.455

R03 Costi capitalizzati: € 0

TOTALE RICAVI: € 35.455

Costi

COI Consumi sanitari: € 40.255

C02 Consumi non sanitari: € 1.209

C03-A Attività continuativa convenzionata: € 973.000

C03-B Attività convenzionata: € 97.000

C03-C Attività estemporanea: € 15.335

C03-D Elisoccorso: € 0

C03-E Altri trasporti primari: € 0

C04 Altri servizi sanitari: € 0

C05 Servizi non sanitari: € 85.951

C06 Manutenzioni: € 20.000

C07 Godimento beni di terzi: € 27.877
 C08 Personale Medico (MET): € 1.153.569
 C09 Personale Infermieristico: € 883.578
 C10 Personale Tecnico: € 511.334
 C11 Altro Personale: € 33.967
 C12 Altri costi del personale: € 0
 C13 Ammortamenti: € 153
 C14-1 Accantonamenti per rinnovi CCNL: € 0
 C14-2 Altri accantonamenti: € 0
 C15 Sopravvenienze passive: € 11.085
 Totale costi diretti: € 3.854.312
 C16 Costi indiretti: € 4.494
 TOTALE COSTI: € 3.858.806
 (-) ENTRATE PROPRIE (COMPRESI COSTI CAPITALIZZATI): -€ 35.455
 (+) INVESTIMENTI ANNO 2021 € 0
 TOTALE FABBISOGNO 2021 € 3.823.351

Le principali voci di costo rendicontate sono le seguenti:

ATTIVITA' CONTINUATIVA CONVENZIONATA: euro 973.000 determinata dalla imputazione fatture emesse dalle seguenti Associazioni convenzionate, a titolo di acconto 90% :

- Croce Rossa Italiana comitato locale di Crema: fatture n. 157 del 8/3/2021 di € 62.250,00;
- ANPAS Lombardia fatture n. 7 del 20.01.2021 di € 183.581,25, n. 39 del 3.03.2021 di € 183.581,25, n. 76 del 29.3.2021 di € 91.790,63, n. 18 del 8.2.2021 di € 183.581,25;
- Croce Rossa Italiana comitato locale di Cremona: fattura n. 423 del 14/5/2021 di € 1.861,03, n. 87 del 11/2/2021 di € 5.196,74, n. 182 del 16/3/2021 di € 5.125,17, n. 286 del 13/4/2021 di € 5.004,10, n. 301 del 21/4/2021 di € 10.875,00;
- Cremona Soccorso Onlus: fatture n. n. 396 del 15/3/2021 di € 23.166,66, n. 397 del 15/3/2021 di € 9.509,62, n. 131 del 1/2/2021 di € 23.166,66, n. 132 del 1/2/2021 di € 9.509,62, n. 1 del 1/1/2021 di € 23.166,66, n. 2 del 1/1/2021 di € 9.509,62, n. 500 del 31/3/2021 di € 4.754,81 e n. 525 del 14/4/2021 di € 11.583,33.

Totale € 850.213,40

La differenza rispetto all'importo rendicontato è pari ad euro 122.786,60 corrispondente alla quota residua dell'importo previsto dall'assegnazione complessiva effettuata da AREU.

ATTIVITA' ESTEMPORANEA: pari a euro 15.334,81. Sono state verificate a campione le seguenti fatture:

- CRI comitato Crema: fattura n. 357 del 28/4/2021 di € 1.840,15;
- CRI comitato Pizzighettone: fattura n. FEP/13 del 19/10/2021 di € 514,79.

MANUTENZIONI: euro 20.000,00 determinato dal costo sostenuto dall'Azienda Socio Sanitaria Territoriale per il mantenimento delle attrezzature sanitarie di proprietà dell'Azienda.

Visto l'art. 13 della Convenzione tra AREU e Azienda Ospedaliera di Cremona per il coordinamento dell'attività di emergenza urgenza extra ospedaliera prorogata dall'ASST di Cremona con la determinazione dirigenziale n. 11 del 15.1.2018, il Collegio, per quanto nella sua competenza, attesta la regolarità delle rilevazioni contabili che hanno determinato il prospetto di rendicontazione e attesta altresì l'inerenza dei costi evidenziati nelle documentazioni contabili a supporto della rendicontazione stessa relativi a "Manutenzioni", "Costi attività continuativa convenzionata", "costi attività aggiuntiva convenzionata", "costi attività estemporanea" e "costi del personale".

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



Bilancio di esercizio

