



Fondazione IRCCS
San Gerardo dei Tintori

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

S.C. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTABILITA'
Via Pergolesi, 33
20900 Monza (MB)

**REGIONE LOMBARDIA
DIREZIONE GENERALE SALUTE
U.O ECONOMICO FINANZIARIA
STRUTTURA BILANCI, COSTI E
EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO
DI SISTEMA**

**Piazza Città di Lombardia, 1
20124 Milano**

OGGETTO: NOTA DI TRASMISSIONE DEL VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2022 DELLA CESSATA ASST DI MONZA

Premesso che con il Decreto del Ministero della Salute del 12.10.2022 è stato disposto il riconoscimento di ASST Monza quale IRCCS e la trasformazione di ASST in Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori e che la suddetta Fondazione è divenuta operativa in data 01.01.2023 con l'insediamento del Consiglio di Amministrazione, con la presente si trasmette l'allegato del verbale del Collegio Sindacale n. 5 del 17.05.2023 relativo al Bilancio d'Esercizio 2022 della cessata ASST di Monza.

Il sottoscritto GENCO TONI PIERO che invia la presente nota di trasmissione per il deposito del verbale del Collegio Sindacale relativo al Bilancio di cui all'oggetto, ai sensi della L.R. 33/2009, dichiara ai sensi degli artt. 38, comma 3 bis e 47 del DPR 445/2000 e art. 22 comma 3 D. Lgs n°82/2005, che gli atti e i documenti sopra elencati inclusi nel documento elettronico in formato PDF, composto da n. 26 pagine, inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB-SCRIBA, sono conformi ai corrispondenti documenti originali e autografati in originale depositati presso la sede legale dell'Azienda.

Firmato digitalmente ex art. 24 D. Lgs 82/2005
Il Dirigente della S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità
Toni Piero Genco

Ente/Collegio: FONDAZIONE IRCCS SAN GERARDO DEI TINTORI DI MONZA

Regione: Lombardia

Sede: via Pergolesi 33, 20900 MONZA

Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 17/05/2023

In data 17/05/2023 alle ore 15:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

CARLO TROCCOLI

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

PAOLO MARIO FRANZOSINI

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GABRIELLA DE STEFANO

Presente online

Partecipa alla riunione Dott. Toni Genco - Direttore S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità, Dott.ssa Sonia Lollini - Responsabile S.S. Programmazione, Bilancio e Rendicontazione, Dott.ssa Antonietta Ferrigno - Direttore Amministrativo, Dott.ssa Ingrid Sartori - Direttore f.f. Gestione e Sviluppo Risorse Umane

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

1. Esame Bilancio d'Esercizio 2022 - ex ASST di Monza;
2. Costituzione dei fondi contrattuali della Dirigenza Area Sanità e Dirigenza PTA;
3. Varie ed eventuali.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Con riferimento al punto 1 dell'OdG "Esame Bilancio d'Esercizio 2022 – ex ASST di Monza" si rimanda all'allegato parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Con riferimento al punto 2 all'OdG "Costituzione dei fondi contrattuali della Dirigenza Area Sanità e Dirigenza PTA", il Direttore f.f. della S.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane, sulla base della relazione già trasmessa con prot. n. 14585 del 15/05/2023 ad oggetto "Costituzione, definitiva al 31/12/2022 e provvisoria Anno 2023, dei fondi contrattuali della Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa - CCNL 17/12/2020 Area Funzioni Locali", espone la quantificazione in via definitiva al 31/12/2022 dei fondi contrattuali della Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa - CCNL 17/12/2020 Area Funzioni Locali - che risulta essere:

- Fondo art.90 "Retribuzione di posizione": €376.510,00
 - Fondo art.91 "Retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori": € 77.119,00
- Viene inoltre esposta la quantificazione provvisoria per l'anno 2023 che risulta essere:
- Fondo art.90 "Retribuzione di posizione": €367.089,25
 - Fondo art.91 "Retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori": € 71.569,00

Il Direttore f.f. della S.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane, sulla base della relazione già trasmessa con prot. n. 14588 del 15/05/2023 ad oggetto "Costituzione, definitiva al 31/12/2022 e provvisoria per l'anno 2023, dei fondi contrattuali della Dirigenza dell'Area Sanità - CCNL Area Sanità del 19/12/2019", espone la quantificazione in via definitiva al 31/12/2022 dei fondi contrattuali della Dirigenza dell'Area Sanità - CCNL Area Sanità del 19/12/2019 - che risulta essere:

- Fondo art. 94 - fondo per la retribuzione degli incarichi: €9.515.783
 - Fondo art. 95 - fondo per la retribuzione di risultato: € 1.493.810
 - Fondo art. 96 - fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro: € 2.027.560
- Viene inoltre esposta la quantificazione provvisoria per l'anno 2023 che risulta essere:
- Fondo art. 94 - fondo per la retribuzione degli incarichi: €9.045.015,75
 - Fondo art. 95 - fondo per la retribuzione di risultato: € 1.068.873,75
 - Fondo art. 96 - fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro: € 1.978.099,50

Il Direttore f.f. della S.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane, sulla base della relazione già trasmessa con prot. n. 14640 del 16/05/2023 ad oggetto "Costituzione, definitiva al 31/12/2022 e provvisoria per l'anno 2023, dei fondi contrattuali del Comparto Sanità", espone la quantificazione in via definitiva al 31/12/2022 dei fondi contrattuali del Comparto Sanità - che risulta essere:

- Fondo art. 80 - fondo condizioni di lavoro e incarichi: €8.075.944
 - Fondo art. 81 - fondo premialità e fasce: €10.984.240
- Viene inoltre esposta la quantificazione provvisoria per l'anno 2023 che risulta essere:
- Fondo art. 102 – fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali: €9.784.233,75
 - Fondo art. 103 - fondo premialità e condizioni di lavoro: € 8.138.570,75

Il Collegio - sulla base di quanto sopra esposto dal Direttore f.f. della S.C. Gestione Risorse Umane - certifica la quantificazione dei suddetti fondi contrattuali per il personale del Comparto, della Dirigenza PTA e della Dirigenza Sanità ai sensi dell' art. 40-bis del D.lgs 165/2001 smi, come da allegati parti integranti e sostanziali del presente verbale.

Con riferimento al punto 3 all'OdG "Varie ed eventuali", interviene la Dott.ssa Antonietta Ferrigno, Direttore Amministrativo dell'IRCCS, per aggiornare il Collegio Sindacale in merito ai rapporti con Fondazione Monza e Brianza per il Bambino e la sua Mamma (FMBBM) sulle seguenti tematiche:

- Crediti vantati dall'ente nei confronti di FMBBM: venerdì 12 maggio 2023 l'Ente ha trasmesso a FMBBM atto di diffida e messa in mora. Sarà cura del dott. Genco inviare tale nota ai componenti del Collegio Sindacale.

- Inventario di costituzione della Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori: il Collegio Sindacale è stato messo a conoscenza di un incontro tenutosi tra i Rappresentanti di FMBBM, il Direttore Generale, il Direttore S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità e il Direttore S.C. Gestione Acquisti, Provveditorato ed Economato dell'IRCCS avente lo scopo di definire le azioni da intraprendere per concludere la ricognizione dei beni mobili che FMBBM apporterà all'IRCCS. L'ente metterà a disposizione del personale per ricercare presso FMBBM le fatture necessarie a supportare la determinazione del valore economico dei suddetti beni. A seguito di tale valorizzazione, come disposto da Regione Lombardia, l'IRCCS procederà al rimborso a FMBBM. La dott.ssa Ferrigno rammenta che entro il 30 giugno 2023 la FMBBM dovrà approvare il proprio Bilancio d'Esercizio 2022 e pertanto l'inventario di costituzione si potrà concludere con l'evidenza delle voci patrimoniali (attivo e passivo).
 - Rimborso personale di FMBBM distaccato presso IRCCS: il Direttore Amministrativo comunica che l'IRCCS sta rimborsando mensilmente il costo del personale, al fine di garantire la continuità assistenziale, ed è in via di definizione una procedura di controllo per verificare la correttezza delle richieste di rimborso avanzate da FMBBM. Il Direttore Amministrativo comunica inoltre che ad oggi non sono stati ancora firmati i sette accordi attuativi di cui alla Deliberazione del CdA n. 7 del 01.01.2023.
 - Partecipazione dell'ex ASST di Monza: il Direttore Amministrativo segnala l'incongruenza circa la partecipazione detenuta dall'ex ASST di Monza (sebbene svalutata) in FMBBM e la presenza di FMBBM quale socio fondatore dell'IRCCS e pertanto vi è l'intenzione di recedere dalla suddetta partecipazione. Tale questione sarà sottoposta prossimamente al Consiglio di Amministrazione dell'IRCCS.
- Il Collegio ringrazia la dott.ssa Ferrigno e chiede di essere tenuto aggiornato sulle varie attività che vedono coinvolta la FMBBM.

La seduta viene tolta alle ore 17:30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2022

In data 17/05/2023 si é riunito presso la sede della FONDAZIONE IRCCS SAN GERARDO DEI TINTORI DI MONZA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2022.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dr. Carlo Troccoli - Presidente Collegio Sindacale
Dr.ssa Gabriella De Stefano - Componente Collegio Sindacale
Dr. Paolo Mario Franzosini - Componente Collegio Sindacale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. CdA n. 26 del 12/05/2023, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 12/05/2023 con nota prot. n. e-mail del 12/05/2023 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 con un rispetto all'esercizio precedente di , pari al %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2022, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2021)	Bilancio d'esercizio 2022	Differenza
Immobilizzazioni	€ 219.603.953,00	€ 222.463.715,00	€ 2.859.762,00
Attivo circolante	€ 230.722.471,00	€ 212.154.869,00	€ -18.567.602,00
Ratei e risconti	€ 610.255,00	€ 614.412,00	€ 4.157,00
Totale attivo	€ 450.936.679,00	€ 435.232.996,00	€ -15.703.683,00
Patrimonio netto	€ 239.459.842,00	€ 272.946.764,00	€ 33.486.922,00
Fondi	€ 51.796.556,00	€ 52.144.180,00	€ 347.624,00
T.F.R.	€ 1.130.210,00	€ 773.076,00	€ -357.134,00
Debiti	€ 153.403.681,00	€ 103.847.959,00	€ -49.555.722,00
Ratei e risconti	€ 5.173.390,00	€ 5.521.017,00	€ 347.627,00
Totale passivo	€ 450.963.679,00	€ 435.232.996,00	€ -15.730.683,00
Conti d'ordine	€ 4.897.284,00	€ 5.253.950,00	€ 356.666,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2021)	Bilancio di esercizio 2022	Differenza
Valore della produzione	€ 440.719.578,00	€ 457.027.887,00	€ 16.308.309,00
Costo della produzione	€ 430.804.821,00	€ 450.252.691,00	€ 19.447.870,00
Differenza	€ 9.914.757,00	€ 6.775.196,00	€ -3.139.561,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 1.309,00	€ 10.070,00	€ 8.761,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.184.165,00	€ 5.614.242,00	€ 4.430.077,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 11.100.231,00	€ 12.399.508,00	€ 1.299.277,00
Imposte dell'esercizio	€ 11.100.231,00	€ 12.399.508,00	€ 1.299.277,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Si precisa che il bilancio dell'Istituto è unico, cioè comprensivo sia dell'assistenza che della ricerca. Nella seguente tabella viene riportata la situazione dei costi e ricavi complessivi della gestione relativa all'anno 2022, con l'evidenza di quelli riferiti all'assistenza e di quelli riferiti alla ricerca

Descrizione	Costi	Ricavi	Utile/Perdita
Assistenza	€ 463.078.679,00	€ 463.078.679,00	€ 0,00
Ricerca	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 463.078.679,00	€ 463.078.679,00	€ 0,00
<i>(l'ammontare dei costi e dei ricavi dell'assistenza e della ricerca deve essere corrispondente a quello riportato nei rispettivi CE)</i>			

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2022 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2022)	Bilancio di esercizio 2022	Differenza
Valore della produzione	€ 424.429.264,00	€ 457.027.887,00	€ 32.598.623,00
Costo della produzione	€ 412.951.576,00	€ 450.252.691,00	€ 37.301.115,00
Differenza	€ 11.477.688,00	€ 6.775.196,00	€ -4.702.492,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 10.070,00	€ 10.070,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 5.614.242,00	€ 5.614.242,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 11.477.688,00	€ 12.399.508,00	€ 921.820,00
Imposte dell'esercizio	€ 11.477.688,00	€ 12.399.508,00	€ 921.820,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Patrimonio netto	€ 272.946.764,00
Fondo di dotazione	€ 0,00
Finanziamenti per investimenti	€ 266.521.953,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 5.996.012,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 428.799,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno
<input type="checkbox"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input type="checkbox"/> 3)	determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Si precisa che l'esame del Bilancio d'Esercizio 2022 riguarda l'ex ASST di Monza.

Con il Decreto del Ministero della Salute del 12.10.2022 è stato disposto il riconoscimento di ASST Monza quale IRCCS e la trasformazione di ASST in Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori e che la suddetta Fondazione è divenuta operativa in data 01.01.2023 con l'insediamento del Consiglio di Amministrazione.

A far data dal 01.01.2023 la Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori succede a titolo universale in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, compresi quelli economici, che risultavano in capo alla ASST di Monza alla data del 31.12.2022.

L'attuale Collegio Sindacale è stato nominato in data 01.01.2023 e pertanto procede all'esame del presente Bilancio per assicurare gli adempimenti concernenti la chiusura dell'ex ASST di Monza.

Le attività di verifica relative all'anno 2022 sono state effettuate in corso dell'anno 2022 dal precedente Collegio Sindacale.

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 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.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Gli importi contabilizzati sono relativi alla sterilizzazione degli ammortamenti di tutti i beni patrimoniali acquistati dal 01.01.2012 e di quelli acquistati con fondi a destinazione vincolata prima della data indicata.

Si precisa che l'ASST di Monza non sostiene costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo

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.

Come da indicazioni regionali (DGR n. 937 del 01.12.2010 - regole di sistema per l'anno 2011), a partire dell'esercizio 2011 sugli edifici è stata applicata l'aliquota del 6,5% anziché del 3%.

I valori delle immobilizzazioni rilevate in contabilità sono in quadratura con i valori indicati nel libro 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.

L'azienda detiene partecipazioni nei confronti dell'associazione CESPEB (Centro Studi sulla Storia del Pensiero Biomedico) per € 5.000. La quota posseduta è pari al 33,33% del capitale complessivo. CESPEB è un'associazione di promozione culturale/scientifica.

Si precisa che l'ASST detiene, inoltre, una partecipazione nei confronti della Fondazione Monza e Brianza per il Bambino e la sua Mamma (FMBBM), pari a € 20.000. Tale partecipazione, pari al 33,33% del capitale complessivo, è stata totalmente svalutata nell'anno 2016 su richiesta dell'allora competente Collegio Sindacale.

In ottemperanza alla richiesta del Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Azienda ha effettuato una revisione periodica delle partecipazioni pubbliche ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs n. 175/2016 (anno 2021). Tale ricognizione è stata recepita con delibera ASST del Direttore Generale n. 1240 del 22.12.2022; è stata inoltre trasmessa alla Sezione di controllo della Corte dei Conti, come da richiesta.

Come ogni anno, i dati relativi agli organismi partecipati sono stati registrati sull'applicativo "Partecipazioni" del portale MEF.

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.

Le giacenze di magazzino sono in quadratura 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.)

Crediti v/prefetture

Come da disposizioni contenute nel Decreto n. 6240 del 28.04.2023, i "Crediti v/Stato per spesa corrente – altro" relativi ai crediti riferite alle prestazioni effettuate agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP), pari a € 173.112, sono stati stornati e pertanto tale posta al 31.12.2022 è pari a 0.

Fondo svalutazione crediti

Si precisa che, come da indicazioni della circolare H1.2012.0015609 del 16.05.2012 relativa alla redazione del bilancio di esercizio 2011, si è proceduto alla svalutazione dei soli crediti verso privati (escludendo tutti i soggetti pubblici e la Fondazione Monza e Brianza il Bambino e la sua Mamma).

Per determinare la svalutazione dei crediti è stata presa in considerazione l'anzianità del credito secondo i seguenti criteri dettati nell'allegato della circolare H1.2012.0015609 del 16.05.2012:

Anni di anzianità del credito	Percentuale progressiva di svalutazione
1	0%
2	30%
3	50%
4	80%
5 e successive annualità	100%

Nell'anno 2022 è stato effettuato l'accantonamento per il fondo svalutazione crediti verso privati per un importo complessivo di € 351.967. Il Fondo Svalutazione Crediti al 31.12.2022 è pari a € 2.822.127.

L'ASST ha adottato una propria procedura per il recupero crediti che prevede l'elaborazione di solleciti di pagamento e la successiva messa in mora, coordinata dagli Affari Generali e Legali.

Con riferimento all'anzianità dei crediti presenti alla data del 31.12.2022 si riportano di seguito gli anni di formazione:

	anni 2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022
Crediti € 167.320.636 di cui	13.319.763	7.578.605	8.051.236	16.404.425	121.966.607

Disponibilità liquide

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

Non è 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 31/12/2022.)

Ratei attivi

Nell'esercizio 2022 non sono iscritti ratei attivi.

Risconti attivi

Nell'esercizio 2022 sono iscritti risconti attivi per € 614.412 relativi a:

- polizze assicurative per € 570.082
- canoni di noleggio, manutenzione e fornitura energia elettrica per € 36.043
- contributi in c/esercizio da enti pubblici per € 8.287

Ratei passivi

L'importo di € 25.653 si riferisce a rimborsi effettuati ai pazienti nefropatici sottoposti a dialisi.

Risconti passivi

Nel bilancio 2022 sono iscritti risconti passivi per € 5.495.364 relativi a:

- quote di affitti attivi per € 559.151
- quote contributo assicurazione Berkshire €116.255
- sperimentazioni cliniche € 4.819.958

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:

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.

Si riportano di seguito le valorizzazioni dei fondi:

Fondi per imposte, anche differite	€ 349.564
Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali nell'anno 2022 è stato utilizzato il fondo per € 83.540	€ 2.094.555
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) In ottemperanza alle indicazioni regionali l'importo accantonato di € 3.287.000 è stato appostato alla voce "Quote inutilizzate contributi da regione per quota F.S. indistinto"; nel corso dell'anno 2022 è stato utilizzato il fondo per € 748.817 per risarcimenti danni.	€ 111.731.652
Quote inutilizzate contributi	€ 14.358.548
Fondo per rinnovi contrattuali In ottemperanza al decreto n. 6983 del 12.05.2023 sono stati accantonati rinnovi contratti per personale dipendente (€ 3.678.545) e per personale convenzionato (€ 75.637).	€ 12.201.950
Altri fondi per oneri e spese (€ 6.855.776):	
- Fondo rinnovi contrattuali universitari	€ 666.655
- Fondo altre competenze personale	€ 962.387
- Fondo produttività comparto ex D.Lgs n. 165/2001	€ 180.061
- Fondo "ECMO"	€ 1.537.592
- Fondo poste straordinarie	€ 1.965.807
- Altri fondi (rimborso assicurativo e cauzione)	€ 1.543.274
Altri fondi incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016	€ 1.232.140
Altri fondi per Libera Professione (€ 3.319.995):	
- Fondo Libera Professione Legge Balduzzi	€ 747.210
- Fondo Libera Professione - perequazione	€ 2.572.785

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

In merito ai debiti verso dipendenti e verso Istituti Previdenziali sono stati presi in visione i prospetti riportanti le suddette poste suddivise per annualità ed effettuata una analisi sulla legittimità e sussistenza dei debiti esposti.

Si precisa che nel corso dell'anno 2022 l'azienda ha provveduto ad una attenta analisi della sussistenza dei "debiti verso dipendenti" e "debiti verso istituti previdenziali" relativi agli esercizi pregressi, tenuto conto dell'anzianità dei medesimi e della loro consistenza.
L'analisi ha evidenziato la presenza di debiti per i quali non sussistono più le ragioni giuridiche per il mantenimento a bilancio e

pertanto debiti da stralciare per un importo complessivo di € 2.549.052.

Il precedente Collegio Sindacale con verbale n. 42 del 20.07.2022 ha espresso parere favorevole allo stralcio delle partite e con atto n. 747 del 28.08.2022 l'Azienda ha deliberato lo stralcio delle partite debitorie non più sussistenti.

E' opportuno rilevare che, in seguito al decreto regionale n. 19091 del 23.12.2022, sono stati chiusi i "Debiti verso Agenzie Tutela Salute della Regione per mobilità intraregionale" nei confronti dell'ATS della Brianza per € 24.998.566 e dell'ATS Città di Milano per € 13.496.659.

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

In relazione ai tempi di pagamento, si rileva che l'indicatore di tempestività per l'anno 2022 è pari a -15,09 con tempi medi di pagamento di 45,04 giorni.

Si riportano di seguito i dati rispetto ai tempi di pagamento e pubblicati sul sito aziendale nella sezione "Amministrazione trasparenza/Pagamenti dell'amministrazione":

Periodo di riferimento	Tempi medi di pagamento	Indicatore di tempestività dei pagamenti
1° trimestre 2021	40,52	-17,86
2° trimestre 2021	44,72	- 18,82
3° trimestre 2021	45,77	-12,77
4° trimestre 2021	34,29	-23,78
Anno 2021	42,05	-17,65
1° trimestre 2022	43,32	-16,39
2° trimestre 2022	43,64	- 18,96
3° trimestre 2022	46,93	-14,36
4° trimestre 2022	46,16	- 11,69
Anno 2022	45,04	-15,09

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

Si riporta di seguito l'anzianità dei debiti:

	anni 2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022
Debiti € 103.847.959 di cui	19.043.524	3.389.256	4.676.242	6.058.753	70.680.184

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	€ 523.000,00
Depositi cauzionali	€ 2.500,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 4.728.450,00

(Eventuali annotazioni)

I beni in comodato si riferiscono ai beni trasferiti dall'ex ASL di Monza Brianza e relativi ad attrezzature presenti presso la RSA di Brugherio.

Alla voce "Altri conti d'ordine" sono iscritti i depositi divisionali.

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 iscritti le seguenti voci:

IRAP relativa al personale dipendente

IRAP relativa a collaboratori

IRAP relativa ad attività di libera professione

IRAP relativa ad attività istituzionale

IRES

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

I.R.A.P.	€ 2.175.704,00
I.R.E.S.	€ 620.037,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 132.797.320,00
Dirigenza	€ 61.064.356,00
Comparto	€ 71.732.964,00
Personale ruolo professionale	€ 464.349,00
Dirigenza	€ 368.800,00
Comparto	€ 95.549,00
Personale ruolo tecnico	€ 18.090.533,00
Dirigenza	€ 0,00
Comparto	€ 18.090.533,00
Personale ruolo amministrativo	€ 12.163.411,00
Dirigenza	€ 1.278.099,00
Comparto	€ 10.885.312,00
Totale generale	€ 163.515.613,00

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:

Da indicazioni regionali impartite in sede di Bilancio 2012, il debito verso il personale dipendente per ferie maturate e non godute non è più stato oggetto di accantonamento.

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

Personale Ruolo Sanitario	anno 2021	anno 2022	differenza
Dirigenza	580	622	42
Comparto	1550	1595	45

Personale Ruolo Professionale	anno 2021	anno 2022	differenza
Dirigenza	4	4	0
Comparto	2	4	2

Personale Ruolo Tecnico	anno 2021	anno 2022	differenza
Dirigenza	0	0	0
Comparto	481	548	67

Personale Ruolo Amministrativo	anno 2021	anno 2022	differenza
Dirigenza	15	15	0

Comparto	293	328	35
TOTALE GENERALE	2925	3116	191

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

Nel corso dell'anno 2022 l'ASST ha sostenuto costi per consulenze, collaborazioni e prestazioni interinali per € 6.749.306 di cui € 2.544.132 finanziati da contributi a destinazione vincolata (comprensivo di € 1.664.288 finanziati da Regione Lombardia per fronteggiare l'emergenza da COVID-19).

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

Caso non verificatosi nel corso dell'esercizio 2022.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Caso non verificatosi nel corso dell'esercizio 2022.

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

Caso non verificatosi nel corso dell'esercizio 2022.

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

A novembre 2022 è stato applicato il CCNL relativo al personale del Comparto Sanità con adeguamento della retribuzione e corresponsione degli arretrati aventi competenza 2019-2021, la cui copertura è stata garantita dai fondi per rinnovi contrattuali accantonati.

- *Altre problematiche:*

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad _____ che risulta essere _____
con il dato regionale nonché nazionale, mostra un _____ rispetto all'esercizio precedente.
_____ istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

_____ 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	
---------	--

Fattispecie non presente nel bilancio aziendale.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 255.433.675,00
---------	------------------

Sono state considerate le seguenti voci del prospetto CeMin:

- B.1) Acquisto di beni	€ 149.035.105
- B.2) Acquisto di servizi	€ 81.016.791
- B.3) Manutenzione e riparazione	€ 12.564.450
- B.4) Godimento di beni di terzi	€ 9.859.788
- B.9) Oneri diversi di gestione	€ 2.160.692
- B.13) Variazione delle rimanenze	€ 796.849

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 22.463.586,00
Immateriali (A)	€ 199.105,00
Materiali (B)	€ 22.264.481,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ 10.070,00
Proventi	€ 10.070,00
Oneri	€ 0,00

Eventuali annotazioni

I proventi finanziari si riferiscono ad interessi attivi su crediti.

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 5.614.242,00
Proventi	€ 6.040.722,00
Oneri	€ 426.480,00

Eventuali annotazioni

I proventi straordinari sono relativi a:

-Sopravvenienze attive da ATS/ASST/Fondazione della Regione per € 152.663

-Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative al personale per € 2.549.052

-Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per € 106.383 per storno costi anni precedenti

-Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi per € 3.121.863

- per assegnazioni regionali per € 2.360.496

- per integrazione ricavi/storno costi anni precedenti per € 761.367

-Altri proventi straordinari per € 110.761:

- per storno costi per trasporti sanitari anni 2019 per la gestione 118 per € 45.966

- per utilizzo fondi per sterilizzazione minusvalenza per € 64.795

Gli oneri straordinari sono relativi a:

-minusvalenze per cespiti dichiarati fuori uso per € 64.796

-Sopravvenienze passive da ATS/ASST/Fondazioni della Regione per € 94.790

-Altre sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi per € 245.094.

-Altri oneri straordinari per € 21.801 per integrazione costi per trasporti sanitari anni 2020 per la gestione 118

Ricavi

Con il decreto n. 6983 del 12.05.2023 Regione Lombardia ha assegnato alla ASST di Monza i seguenti contributi in conto esercizio:

- Funzioni non tariffate - euro 19.300.768
- Contributo PSSR - euro 34.660.320
917183
- Altri contributi in c/ esercizio da Regione FSR indistinto, così composto:
 - Equiparazione finanziaria - euro 2.826.000
 - RAR - euro 1.439.856
 - Contributo rinnovi contrattuali personale dipendente - euro 782.053
 - Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione - euro 3.287.000
 - Altri contributi: Legge 135/90 - euro 141.628
 - Altri contributi: storicizzazione anni precedenti - euro 1.002.285
 - Fleet management - euro 1.570.406
 - Contributo rinnovi contrattuali personale convenzionato - euro 75.637
- Altri contributi regionali Territorio - euro 37.917.183
- Sanità penitenziaria - euro 1.414.736
- Altri contributi FSR vincolati - euro 4.862.151
- Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - 231.381
- Contributi Ucraina - euro 363.995

I contributi da enti pubblici (diversi da Regione) e da privato sono iscritti in bilancio per euro 5.163.880.

Gli utilizzi contributi anni precedenti sono iscritti in bilancio per euro 12.794.366 (di cui € 11.793.130 risorse regionali).

Sono stati visionati i prospetti di dettaglio dei contributi da enti pubblici (diversi da Regione) e da privati e degli utilizzi dei contributi anni precedenti e gli stessi sono risultati coerente con i programmi ed i fini istituzionali dell'azienda.

In merito all'attività di Libera Professione è stata verificata, sulla base delle risultanze esposte, che l'attività di Libera professione evidenzia un margine positivo.

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.

E' stata verificata l'applicazione del principio di competenza su alcuni documenti pervenuti in ASST in momenti successivi al 31.12.2022, ma riferiti a costi dell'esercizio 2022.

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.)

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	€ 397.175,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 9.546.622,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico non possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Gli importi indicati sono il risultato della valorizzazione eseguita a seguito di istruttoria aziendale.

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 espresse, 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

ATTIVITA' DI EMERGENZA URGENZA EXTRAOSPEDALIERA

Il Collegio Sindacale, ai sensi della Convenzione sottoscritta per il Servizio di soccorso sanitario extraospedaliero 118 (di cui alla DGR n. XI/2703/2019), ha verificato che gli importi rendicontati sono coerenti al contenuto della Convenzione stessa.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa

In data 17/05/2023 alle ore 15:00, si è riunito, previa convocazione a mezzo mail del 08/05/2023 presso la sede del Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori, via Pergolesi 33, il Collegio sindacale, per esprimere il parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 7 (DirSanita) del C.C.N.L. è stata regolarmente attivata.

Le risorse finanziarie sono state determinate sulla base dei parametri stabiliti dal:

I fondi contrattuali sono stati incrementati per il 2022 in base al commi 435 e 435bis art. 1 L 205/2017; all'art.1 commi 526 e 528 L. 145/2018; alle risorse per reclutamento straordinario COVID. I fondi quantificati al 31/12/2022 (Fondo art. 94 €9.515.783; Fondo art. 95 € 1.493.810; Fondo art. 96 € 2.027.560) sono coperti da disponibilità di bilancio e inseriti nel modA del Consuntivo

Pertanto, il Collegio sindacale:

- considerato che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- tenuto conto che il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;
- esaminato il prospetto di calcolo del fondo e del relativo piano di riparto? Si
- vista la relazione tecnico-finanziaria del Direttore Amministrativo n. 14588 del 15/05/2023 ? Si
- vista la relazione illustrativa al contratto integrativo n. 14588 del 15/05/2023 ? Si

ESPRIME

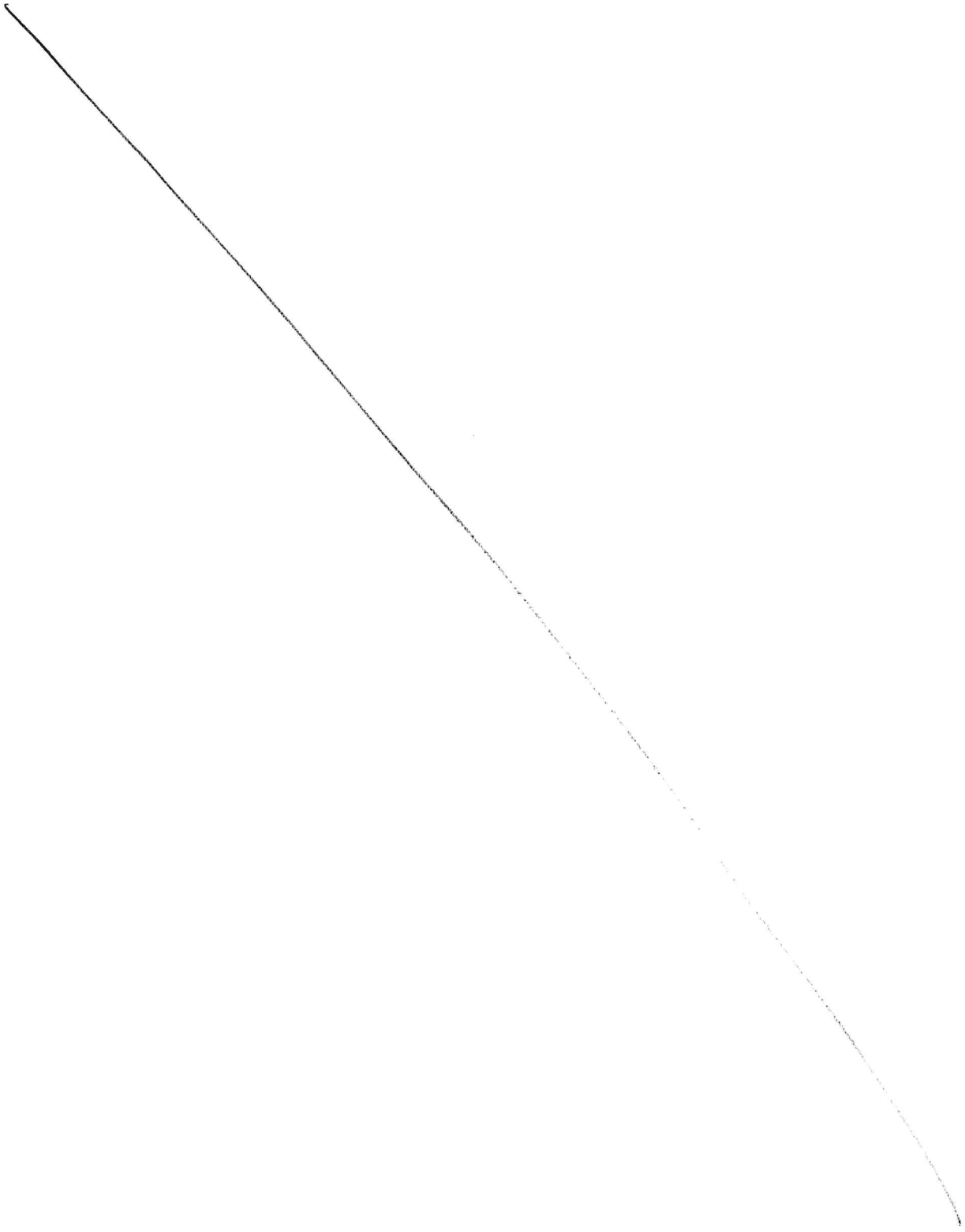
parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria, di cui all'art. 40-bis del

Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165

Eventuali ulteriori osservazioni:

Presenza rilievi no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa

In data 17/05/2023 alle ore 15:00, si è riunito, previa convocazione a mezzo mail del 08/05/2023 presso la sede del Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori, via Pergolesi 33, il Collegio sindacale, per esprimere il parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 7 (DirPTA) del C.C.N.L. è stata regolarmente attivata.

Le risorse finanziarie sono state determinate sulla base dei parametri stabiliti dal:

I Fondi determinati al 31/12/2022 (Fondo art.90 "Retribuzione di posizione" € 376.510,00; Fondo art.91 "Retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori" € 77.119,00) risultano coperti dalla disponibilità di bilancio e inseriti nel modello "A" del Bilancio Consuntivo 2022

Pertanto, il Collegio sindacale:

- considerato che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- tenuto conto che il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;
- esaminato il prospetto di calcolo del fondo e del relativo piano di riparto? Si
- vista la relazione tecnico-finanziaria del Direttore Amministrativo n. 14585 del 15/05/2023 ? Si
- vista la relazione illustrativa al contratto integrativo n. 14585 del 15/05/2023 ? Si

ESPRIME

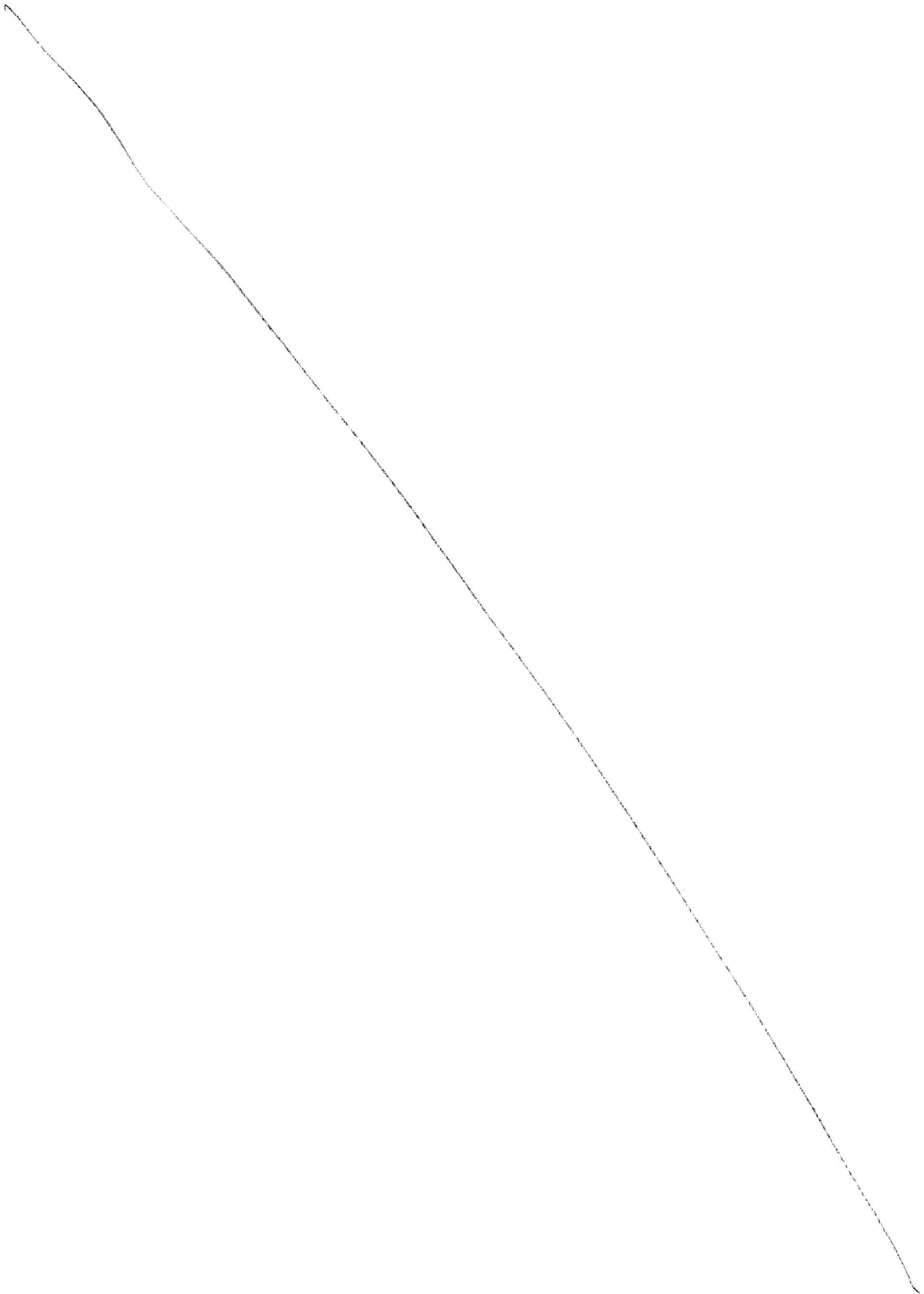
parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria, di cui all'art. 40-bis del

Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165

Eventuali ulteriori osservazioni:

Presenza rilievi no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa

In data 17/05/2023 alle ore 15:00, si è riunito, previa convocazione a mezzo mail del 08/05/2023 presso la sede del Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori, via Pergolesi 33, il Collegio sindacale, per esprimere il parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 9 (Comparto) del C.C.N.L. è stata regolarmente attivata.

Le risorse finanziarie sono state determinate sulla base dei parametri stabiliti dal:
I fondi contrattuali del Comparto sono stati incrementati per il 2022 per reclutamento straordinario COVID e con le integrazioni previste dal CCNL triennio 2019-2021 (sottoscritto il 02/11/2022). I fondi quantificati al 31/12/2022 (Fondo art. 80 €8.075.944 e Fondo art. 81 €10.984.240) risultano coperti da disponibilità di biancio e inseriti nel mod. A del Bilancio Consuntivo.

Pertanto, il Collegio sindacale:

- considerato che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- tenuto conto che il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;
- esaminato il prospetto di calcolo del fondo e del relativo piano di riparto? Si
- vista la relazione tecnico-finanziaria del Direttore Amministrativo n. 14640 del 16/05/2023 ? Si
- vista la relazione illustrativa al contratto integrativo n. 14640 del 16/05/2023 ? Si

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria, di cui all'art. 40-bis del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165

Eventuali ulteriori osservazioni:

Presenza rilievi no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

