



RISPOSTE AI CHIARIMENTI RICHIESTI DALLA CORTE DEI CONTI SUL QUESTIONARIO RELATIVO AL
BILANCIO D'ESERCIZIO 2014

(nota del 21 dicembre 2016, prot n. 0025456)

Di seguito si riportano i quesiti regionali (colore blu) e le risposte dell'Azienda (colore nero):

DOMANDE PRELIMINARI

1. Motivazioni per le quali l'Ente non ha conseguito l'obiettivo della riduzione del 10% del valore dei contratti e delle connesse prestazioni di beni e servizi (domanda preliminare n. 32):

Si evidenzia che l'Ente ha conseguito nell'anno 2014, come risulta dal Bilancio d'esercizio 2014, considerevoli risparmi relativamente a molteplici servizi "no core" quali a titolo esemplificativo:

- servizio di pulizia (- € 549.000,00 corrispondenti ad una percentuale di circa il 22% rispetto al valore di consuntivo 2013);
- utenze elettricità (- € 262.000,00 corrispondenti ad una percentuale di circa il 14% rispetto al valore di consuntivo 2013);
- premio assicurazione RC professionale (- € 428.000,00 corrispondenti ad una percentuale di circa il 21% rispetto al valore di consuntivo 2013);
- altri premi assicurativi (- € 41.000,00 corrispondenti ad una percentuale di circa il 21% rispetto al valore di consuntivo 2013).

E' della massima importanza sottolineare che una rimodulazione quantitativa del 10% relativamente ad alcuni servizi quali lavanolo, mensa, riscaldamento, smaltimento rifiuti e altri servizi "core" e "no core" avrebbe creato significativi disservizi allo svolgimento della normale attività istituzionale con considerevoli diminuzioni dei livelli di servizio sia all'utenza che agli operatori.



BILANCI E GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

Precisazioni in ordine alle seguenti voci di conto economico:

- 1) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario e sociosanitarie da privato (B.2.A.15.3) per euro 771.289,00.= specificando analiticamente i costi imputati a tale voce:

I costi relativi alle consulenze sanitarie dell'ammontare di €. 771.288,38.= si riferiscono a:

- indennità a personale universitario per €. 191.781,71.;
- area a pagamento per €. 145.798,21.= per l'abbattimento delle liste d'attesa;
- prestazioni consulenze sanitarie da privato per €. 433.708,46.=, indispensabili per garantire l'attività istituzionale e garantire la continuità terapeutica al paziente.

In particolare le consulenze sanitarie da privato riguardano:

SOGGETTO	ATTIVITA'	IMPORTO
Bartoli	attività di consulenza di Ortopedia Oncologica	17.400,00
Casari	attività di consulenza di Reumatologia	10.282,00
De Lucia	attività di consulenza di Reumaotologia	9.672,00
Desiati	attività di consulenza di Reumaotologia	17.425,50
Gualtieriotti	attività di consulenza di Reumaotologia	16.668,60
Eulisse	esperto qualificato Fis.medica	58.515,49
Soardi	attività di consulenza di Neurologia	20.293,40
Terzaghi	attività di supporto Banca osso	3.473,00
Filippone	attività di laboratorio	6.364,50
Gala	attività di consulenza di Ortopedia	9.284,00
Giadina	attività di consulenza di Ortopedia	10.925,00
H. San Raffaele	attività di consulenza di Oculistica	10.700,00
Istituto Humanitas	attività di consulenza di Chirurgia Generale	5.464,50
Mariani	attività di consulenza di Cardiologia	24.792,08
Panuccio	attività di consul.di Traumatologia Pediatrica	23.077,00
Pedretti	attività di consul. di Traumatologia Pediatrica	10.279,97
Policl. San Donato SpA	attività di consulenza di Chirurgia plastica	7.000,00
professionisti vari	prestazioni per Banca Tessuto Muscolo scheletrico e varie	172.091,42
TOTALE		433.708,46



2) Altri servizi sanitari da privato (B.2.A.16.4) per euro 3.350.843,00.= specificando analiticamente i costi imputati a tale voce:

I costi relativi agli "altri servizi sanitari da privato" dell'ammontare di €. 3.350.842,63.= si riferiscono ai "servizi sanitari appaltati o in service da terzi" per €. 3.289.106,08.= per la fornitura di prestazioni infermieristiche sia della sede principale di P.za C. Ferrari che della sede riabilitativa di Via Isocrate n.19-Milano ed alle "prestazioni sanitarie da privato" per €. 61.736,55.=.

3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato (B.2.B.2.3) per euro 273.007,00.= specificando analiticamente i costi imputati a tale voce:

I costi relativi alle "consulenze, collaborazioni, interinale ed altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato" dell'ammontare di €. 273.007,19.= si riferiscono a:

- prestazioni legali e notarili per €. 33.571,26.==;
- personale religioso per €. 39.057,98.==,
- lavoro interinale per €. 200.377,95.==, sostenuto per la sostituzione del personale cessato per dimissioni e collocamento a riposo ed indispensabile per garantire lo svolgimento degli adempimenti istituzionali e per ottemperare alle direttive regionali.

4) Altri servizi non sanitari (B.2.B.1.12) per euro 2.813.126,00.= specificando analiticamente i costi imputati a tale voce:

Alla voce "altri servizi non sanitari" dell'ammontare di €. 2.813.126,00.= sono stati contabilizzati:

- Appalto gestione servizio informatico/flett management per €. 1.477.534,38.==;
- Servizio di archiviazione per €. 644.577,26.==;
- Gestione Biblioteca per €. 118.339,42.==;
- Supporto Ufficio Qualità per €. 23.523,94.==;
- Attività Ufficio stampa per €. 44.362,05.==;
- Spese Gestione Patrimonio per €. 32.721,60.==;
- Compenso nucleo di valutazione per €. 51.298,44.==
- Adesione alla Fondazione Politecnico in qualità di partecipante per €. 50.000,00.==;
- Servizi vari per €. 370.768,91.==.



- 5) **Accantonamento per copertura diretta dei rischi – autoassicurazione (B.16.A.4), la cui voce espone un costo pari ad euro 1.400.000,00.= senza valorizzazione del corrispondente fondo complessivo visibile nello stato patrimoniale (B.II.54). Si prega di fornire una breve relazione circa i risultati ottenuti dall’Azienda mediante tale strumento di copertura dei rischi sanitari:**

Nella compilazione della parte terza del questionario “Stato patrimoniale - passività” l’importo relativo all’accantonamento per copertura diretta dei rischi dell’ammontare di €. 1.400.000,00.= non è stato esposto - per mero errore materiale - alla voce “fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)” - (B.II.4) ma alla voce “altri fondi per rischi” - (B.II.5), mentre è stato correttamente iscritto nel documento contabile (all.1).

Dall’aggiornamento al 31.12.2016, risulta che tale fondo è stato utilizzato, nel corso degli esercizi 2015 e 2016, per l’importo complessivo di € 110.680,23.= a seguito della definizione e liquidazione di alcuni sinistri verificatosi nell’anno 2014.

- 6) **Indicare le motivazioni per l’importo negativo imputabile all’attività di intramoenia, tenuto conto che ai sensi dell’art. 1, comma 4 della L. n. 120/2007, la differenza tra i ricavi e i costi deve risultare positiva o pari a zero (domanda n. 3.2.5 e tabella sottostante);**

Come specificato alla pagina 21 del questionario al punto 3.2.6. dal Bilancio inerente l’attività libero professionale risulta un utile, che non è riscontrabile nella tabella di Nota Integrativa “Dettaglio CE-SAN” e nella tabella 3.2.5 del questionario, in quanto:

- i ricavi derivanti dall’attività libero professionale non sono tutti esposti alla riga A.4.B del Bilancio “ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia” ma anche in altre righe in base alla natura degli stessi per €. 1.202.758,63.= (rette di degenza, rimborso materiale sanitario per €. 643.758,63=, DRG per €. 559.000,00.=);
- il costo inerente l’indennità di esclusività medica di cui al C.C.N.L. dell’8.06.2000, pari ad €. 1.154.000,00.=, escluso oneri, non viene contabilizzato tra i costi per l’attività libero professionale dal momento che detta indennità viene erogata a tutto il personale medico che ha optato per il rapporto esclusivo indipendentemente dal fatto che svolga l’attività libero professionale.

Dal Bilancio inerente l’attività libero professionale risulta che l’Azienda è in linea con quanto previsto dalla normativa di cui alla L. n. 120/2007 (all.2).



- 7) **Precisare il dettaglio delle voci "Personale con contratti di formazione lavoro, altri contratti formativi, somministrazione di lavoro e lavoro accessorio" e "Altre prestazioni di lavoro", anche ai fini del rispetto dell'art. 9, comma 28, d.l. n. 78/2010 (domanda n. 13 e prospetto sottostante – domande specifiche sul conto economico);**

Alle voci "contratti di formazione lavoro, altri contratti formativi, somministrazione di lavoro e lavoro accessorio" dell'ammontare di €. 3.635.282,24.= e "altre prestazioni di lavoro" di €. 1.059.768,49.= sono stati esposti:

- il contratto fornitura di prestazioni infermieristiche sia della sede principale di P.za C. Ferrari che della sede riabilitativa di Via Isocrate n.19- Milano per €. 3.289.106,08.= (contratti formazione lavoro, ecc.);
- il lavoro interinale per €. 200.377,95.=, sostenuto per la sostituzione del personale cessato per dimissioni e collocamento a riposo ed indispensabile per garantire lo svolgimento degli adempimenti istituzionali e per ottemperare alle direttive regionali (contratti formazione lavoro, ecc.);
- l'area a pagamento per €. 145.798,21.= (contratti formazione lavoro, ecc.);
- le consulenze sanitarie da privati, da Enti Pubblici, da Aziende sanitarie della Regione e le indennità a personale universitario per €. 1.059.768,49.= (altre prestazioni di lavoro).

- 8) **Fornire precisazioni sulla seguente voce dello stato patrimoniale: Debiti verso altri fornitori per euro 18.936.922,00.= (D.VII.2), specificandone sinteticamente la natura e l'intervenuta percentuale di pagamento al 31/12/2015:**

I debiti verso i fornitori al 31 dicembre 2014, ammontanti ad €. 18.936.922,00.=, si riferiscono a beni sanitari per €. 7.713.080,00.= ed a beni non sanitari per €. 11.223.842,00.=.

Al 31 dicembre 2015 sono stati estinti tutti i debiti (€. 15.288.466,00.= pagati ed €. 22.700,51.= depennati per debiti insussistenti) ad eccezione di quelli in contenzioso giudiziario o extra giudiziario e precisamente:

debiti al 31-12-2014	Pagamenti/depennamenti 2015	debiti aperti al 31 dicembre 2015	% pagamenti
18.936.922,00.=	15.311.166,51.=	3.625.755,49.=	80,85%



- 9) Indicare le principali motivazioni dei crediti verso Regione (sia per la spesa corrente che per i versamenti a patrimonio netto) e verso le Aziende sanitarie pubbliche, con particolare riferimento ai crediti relativi ad esercizi anteriori al 2010 (quesito 5, *domande specifiche sullo stato patrimoniale*):

Premesso che i crediti verso la Regione per spesa corrente vengono, come da indicazioni regionali, compensati con i debiti verso la stessa, si specifica che nell'esercizio 2015 i crediti degli anni 2011 e precedenti dell'ammontare di €. 19.021.576,60.= sono stati compensati con i debiti verso la Regione nel rispetto delle indicazioni regionali e precisamente:

Crediti verso Regione per spesa corrente:

Anno	Credito al 31-12-2014	Regolarizzazioni contabili anno 2015	Credito al 31-12-2015
1998	2.421.810,67	2.421.810,67	0,00
1999	502.644,14	502.644,14	0,00
2001	175.914,45	175.914,45	0,00
2004	2.446.075,02	2.446.075,02	0,00
2005	5.451.007,00	5.451.007,00	0,00
2007	2.784.400,00	2.784.400,00	0,00
2008	688.222,29	688.222,29	0,00
2010	10.214,03	10.214,03	0,00
Tot. 2010 e prec.	14.480.287,60	14.480.287,60	0,00
2011	4.541.289,00	4.541.289,00	0,00
2012	4.525.784,00	0,00	4.525.784,00
2014	1.911.497,41	0,00	1.911.497,41
Tot.	25.458.858,01	19.021.576,60	6.437.281,41

Anche parte dei crediti verso la Regione in conto capitale (crediti per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2005) sono stati compensati con i debiti verso la stessa nel rispetto delle indicazioni regionali e precisamente:

Crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti:

Anno	Credito al 31-12-2014	Regolarizzazioni 2015	Credito al 31-12-2015
2010 e preced.	3.143.511,37	2.294.000,00	849.511,37
2011	0,00	0,00	0,00
2012	187.416,00	0,00	187.416,00
2013	4.380.750,00	0,00	4.380.750,00
2014	6.400.556,07	0,00	6.400.556,07
totale	14.112.233,44	2.294.000,00	11.818.233,44



Per i restanti crediti per spesa corrente pari ad €. 6.437.281,41.= si rimane in attesa della liquidazione da parte della Regione mentre per la maggior parte di quelli in conto capitale, dell'ammontare di €. 11.818.233,44.=, si sta provvedendo al completamento dell'istruttoria al fine dell'esigibilità del credito.

I crediti verso le Aziende sanitarie pubbliche dell'ammontare di €. 31.309.766,00.= sono stati in parte estinti nell'esercizio 2015; quelli aperti al 31 dicembre 2015 riguardano l'ATS Città Metropolitana di Milano (ex ASL Milano) per l'erogazione di prestazioni di ricovero, ambulatoriali e somministrazione di farmaci di categoria File F. Sarà cura di questa Azienda sollecitare l'estinzione dei crediti in particolar modo di quelli più vecchi:

Anno	Credito al 31-12-2014	Incassi 2015	Credito al 31-12-2015
2010 e precedenti	2.011.652,00	123,00	2.011.529,00
2011/2014	29.298.114,00	15.650.700,00	13.647.414,00
totale	31.309.766,00	15.650.823,00	15.658.943,00



10) Indicare le principali motivazioni dei debiti verso Regione e verso le Aziende sanitarie pubbliche, con particolare riferimento ai debiti relativi agli esercizi anteriori al 2010 (tabella 9.1, domande specifiche sullo stato patrimoniale):

Come specificato nella Nota Integrativa descrittiva, i debiti verso la Regione, dell'ammontare di €. 35.255.258,87.=, sono dovuti principalmente ai maggiori acconti per spese correnti erogati dalla Regione Lombardia, debiti in parte estinti nell'esercizio 2015 nel rispetto delle indicazioni regionali, mentre quelli verso le Aziende sanitarie Pubbliche per €. 2.255.053,00.= sono rivolti principalmente alla ATS Città Metropolitana di Milano (ex ASL Milano) (€. 1.920.001,05.=) per le prestazioni di ricovero e le prestazioni ambulatoriali erogate a stranieri irregolari che verranno estinti non appena sarà incassato il relativo credito nei confronti della Prefettura.

Come sopra specificato una parte del debito verso la Regione Lombardia dell'ammontare di €. 21.315.576,60.= è stato compensato nel corso dell'anno 2015 con il credito verso la stessa, nel rispetto delle indicazioni regionali e precisamente:

Anno	Descrizione	Debito al 31-12-2014	Regolarizzazioni contabili 2015	Debito al 31-12-2015
1994 e prec.	eccedenza di cassa gestione liquidatoria	1.672.492,04		1.672.492,04
1997e prec.	bonifici di cassa erogati in eccedenza al dovuto	6.214.857,50	6.214.857,50	0,00
1999	restituzione utile dell'esercizio 1999 - Q.P.:	697.069,59	697.069,59	0,00
2000	maggiori acconti spese correnti	3.883.600,94	3.883.600,94	0,00
2002	maggiori acconti spese correnti	9.957.754,87	9.957.754,87	0,00
2003	maggiori acconti spese correnti	8.683.000,00	562.293,70	8.120.706,30
2006	maggiori acconti spese correnti	1.811.245,00		1.811.245,00
2009	maggiori acconti spese correnti	15.798,00		15.798,00
2010	maggiori acconti spese correnti	2.319.440,93		2.319.440,93
TOTALE		35.255.258,87	21.315.576,60	13.939.682,27



L'estinzione del restante debito, pari ad €. 13.939.682,27.= è subordinato alle disposizioni regionali in merito.

Il debito verso le Aziende Sanitarie Pubbliche aperto al 31 dicembre 2015 ammonta ad €. 1.887.281,00.= ed è interamente nei confronti della ATS Città Metropolitana di Milano (ex ASL Milano) per prestazioni di ricovero ed ambulatoriali erogate a stranieri irregolari, debito che sarà estinto non appena verrà chiuso il credito verso la Prefettura.



PERSONALE

Dettagliare la costituzione annuale dei fondi destinati alla contrattazione integrativa, distinti per i differenti comparti di contrattazione presenti in Azienda e presenza della relativa certificazione di compatibilità al bilancio e alle norme del CCNL da parte del Collegio Sindacale, evidenziando l'eventuale presenza di osservazioni, anche da parte di componenti di minoranza. Si prega altresì di produrre, al fine di riscontrare l'osservanza dei limiti posti dall'art. 9, comma 2 bis, del d. l. n. 78/2010, convertito con legge n. 122/2010, apposita tabella esplicativa (inclusiva delle risorse aggiuntive regionali).

FONDI CONTRATTUALI anno 2014

		FONDI ANNO 2010		FONDI ANNO 2014			
		n° dip.	importo fondi	n° dip.	importo fondi	riduzione %	riduzioni art. 9, co. 2bis L. 122/2010
COMPARTO	fondo art. 9 "fasce, posizioni organizz., inden. profession. spec..."	616	2.572.176,54	595,5	2.486.576,51	-3,328%	85.600,03
	fondo art. 7 "straordinari e disagio"		1.336.124,51		1.291.659,33		44.465,18
	fondo art. 8 "produttività collettiva"		838.381,30		810.480,62		27.900,68
DIRIGENZA MEDICA	fondo art. 9 "retribuzione di posizione, specificità medica.."	159,5	2.524.606,45	149	2.358.409,79	-6,58%	166.196,66
	fondo art. 10 "trattamento accessorio e condizioni disagio"		533.095,84		498.001,76		35.094,08
	fondo art. 11 "retribuzione di risultato"		110.073,76		102.827,53		7.246,23
DIRIGENZA S.P.T.A.	fondo art. 8 "retribuzione di posizione, equiparazione, ind. Strutt. complessa"	14,5	278.228,65	14,5	278.228,65	0,00	-
	fondo art. 9 "trattamento accessorio e condizioni disagio"		12.299,22		12.299,22		-
	fondo art. 10 "retribuzione di risultato"		99.074,95		99.074,95		-

TOTALE FONDI ANNO 2010

8.304.061,22

7.937.558,35

TOTALE FONDI 2014

TOTALE RIDUZIONI art. 9, co.2-bis L.122/2010

366.502,87



RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI

COMPARTO	R.A.R. anno 2010	665.184	R.A.R. anno 2014	434.221
DIRIGENZA MEDICA	R.A.R. anno 2010	308.499	R.A.R. anno 2014	141.363
DIRIGENZA S.P.T.A.	R.A.R. anno 2010	38.798	R.A.R. anno 2014	18.327

In merito alla determinazione dei fondi contrattuali anno 2014 con riferimento alle decurtazioni applicate in applicazione dell'art. 9, comma 2bis del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010 si precisa quanto segue:

a fine anno 2014 sulla base del numero di dipendenti presenti rispettivamente alla data del 01.01.2014 e 31.12.2014 rispetto allo stesso periodo dell'anno 2010 si è provveduto a determinare con atto deliberativo, distintamente per le tre aree contrattuali, gli importi dei fondi in proporzione a tale consistenza.

Gli importi dei fondi contrattuali distintamente per area, sono stati esposti nel modello "A" 4° CET 2014, nel Bilancio d'esercizio unitamente ad apposita relazione accompagnatoria sottoscritta dal dirigente della U.O.C. Risorse Umane, e dettagliatamente rendicontati nelle tabelle15 del Conto Annuale esercizio 2014.

AREA CONTRATTUALE COMPARTO

COMPARTO	FONDI ANNO 2010	FONDI ANNO 2014							
		n° dip.	importo fondi	n° dip.	importo fondi	riduzione %	riduzioni art. 9, co. 2bis L. 122/2010		
fondo art. 9 "fasce, posizioni organizz., inden. profession. spec..."	616	2.572.176,54	595,5	2.486.576,51	-3,328%	85.600,03			
fondo art. 7 "straordinari e disagio"							1.336.124,51	1.291.659,33	44.465,18
fondo art. 8 "produttività collettiva"							838.381,30	810.480,62	27.900,68

157.965,89



RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI

. COMPARTO	R.A.R. anno 2010	665.184	R.A.R. anno 2014	434.221
------------	------------------	---------	------------------	---------

Per quanto riguarda l'area del Comparto sanità, nell'anno 2014 si sono registrate riduzioni di personale rispetto alla consistenza registrata nell'anno 2010 (-3.328%), pertanto si è provveduto ad applicare le decurtazioni previste dall'art. 9, comma 2bis del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010 in misura proporzionale alla riduzione di personale registrata rispettivamente al 1 gennaio 2014 e 31 dicembre 2014 rispetto alla consistenza registrata nello stesso periodo dell'anno 2010.

Tali decurtazioni che ammontano a complessive € 157.965,89 per il personale non dirigenziale del Comparto sanità costituiscono economie di Bilancio e concorrono al miglioramento dei saldi di Bilancio per l'anno 2014.

Con deliberazione n. 23 del 29 gennaio 2015 si è provveduto a deliberare i FONDI anno 2014 del personale non dirigente del COMPARTO sanità, tale deliberazione è stata sottoposta al Collegio dei Sindaci nella seduta del 25/02/2015 e non sono stati apposti rilievi.

Inoltre, nella seduta del Collegio Sindacale del 23/04/2015 è stata sottoposta la relazione Illustrativa e Tecnico-finanziaria relativa alla costituzione dei fondi contrattuali anno 2014, il Collegio ha espresso parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria e ne ha verificato la disponibilità nel Bilancio d'esercizio 2014.



AREA CONTRATTUALE DIRIGENZA MEDICA

		FONDI ANNO 2010		FONDI ANNO 2014			
		n° dip.	importo fondi	n° dip.	importo fondi	riduzione %	riduzioni art. 9, co. 2bis L. 122/2010
DIRIGENZA MEDICA	fondo art. 9 "retribuzione di posizione, specificità medica.."	159,5	2.524.606,45	149	2.358.409,79	-6,58%	166.196,66
	fondo art. 10 "trattamento accessorio e condizioni disagio"		533.095,84		498.001,76		35.094,08
	fondo art. 11 "retribuzione di risultato"		110.073,76		102.827,53		7.246,23

208.536,97

RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI

DIRIGENZA MEDICA	R.A.R. anno 2010	308.499	R.A.R. anno 2014	141.363
------------------	------------------	---------	------------------	---------

Per l'area della Dirigenza medica si registra nell'anno 2014 una riduzione di personale del **6,58%** rispetto all'anno 2010, pertanto, con deliberazione n. 540 del 31 dicembre 2014, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 9, comma 2bis del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010 si è provveduto a ridurre in misura proporzionale l'ammontare complessivo dei Fondi contrattuali destinati al trattamento accessorio del personale dipendente. Tali decurtazioni che ammontano a complessive **€ 208.536,97** per l'area della Dirigenza Medica costituiscono economie di Bilancio e concorrono al miglioramento dei saldi di Bilancio per l'anno 2014.

Nella seduta del Collegio Sindacale del 21/01/2015 viene sottoposta al Collegio la delibera dei fondi contrattuali e successivamente in data 24/03/2015 è stata sottoposta la relazione Illustrativa e Tecnico-finanziaria relativa alla costituzione dei fondi contrattuali anno 2014 e produttività collettiva area Dirigenza Medica. Il Collegio Sindacale non ha formulato rilievi circa la delibera n. 540 del 31.12.2014, specificando che la riduzione dei fondi è stata del 6,58% e per ciò che attiene alla compatibilità economico-finanziaria il Collegio ne ha verificato la loro disponibilità in Bilancio.



AREA CONTRATTUALE DIRIGENZA S.P.T.A. e SITRA

		FONDI ANNO 2010		FONDI ANNO 2014			
		n° dip.	importo fondi	n° dip.	importo fondi	riduzione %	riduzioni art. 9, co. 2bis L. 122/2010
DIRIGENZA S.P.T.A. e S.I.T.R.A.	fondo art. 8 "retribuzione di posizione, equiparazione, ind. Strutt. complessa"	14,5	278.228,65	14,5	278.228,65	0,00	-
	fondo art. 9 "trattamento accessorio e condizioni disagio"		12.299,22		12.299,22		-
	fondo art. 10 "retribuzione di risultato"		99.074,95		99.074,95		-

RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI

DIRIGENZA S.P.T.A.	R.A.R. anno 2010	38.798	R.A.R. anno 2014	18.327
--------------------	------------------	--------	------------------	--------

Con riferimento all'area della Dirigenza S.P.T.A., non si sono verificate nell'anno 2014 riduzioni di dipendenti rispetto alla consistenza dell'anno 2010, pertanto, non sono intervenute movimentazioni all'interno dei fondi contrattali rispetto agli importi anno 2010. Con deliberazione n° 530 e 531 del 29 dicembre 2014 sono stati confermati i medesimi importi dei fondi contrattali già deliberati per l'anno 2010 a seguito dell'applicazione del C.C.N.L. 6 maggio 2010.

Nella seduta del Collegio Sindacale del 21/01/2015 viene sottoposta al Collegio la delibera dei fondi contrattali e successivamente in data 24/03/2015 è stata sottoposta la relazione Illustrativa e Tecnico-finanziaria relativa alla costituzione dei fondi contrattali anno 2014 e produttività collettiva area Dirigenza S.P.T.A. e SITRA. Il Collegio Sindacale non ha formulato rilievi circa le delibere n. 530 e n. 531 del 29.12.2014, specificando che l'Azienda non ha provveduto ad applicare le decurtazioni di cui all'art. 9, co. 2-bis L.122/2010 in quanto non si sono verificati i presupposti per una loro applicazione; e per ciò che attiene alla compatibilità economico-finanziaria il Collegio ne ha verificato la loro disponibilità in Bilancio.

IL DIRETTORE GENERALE
(dr. Francesco Laurelli)

Milano, 14 febbraio 2017

IL DIRIGENTE S.C.
GEST. RISORSE ECON. FINANZIARIE E C.D.G.

(dr. ssa Emilia Martignoni)