



A.S.L. V.C.O.

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

SOC GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA E PATRIMONIO

Sede legale :Via Mazzini, 117 – 28887 Omegna (VB)
Sede Operativa Omegna

SOS Bilancio e Contabilità Generale

Tel. 0323 868170 Fax 0323 868168
e-mail :ref@aslvco.it

Prot. 29546

Omegna, 10 maggio 2022

Alla Corte dei Conti
Sezione Regionale di controllo per il Piemonte
piemonte.controllo@corteconticert.it

e p.c.

Al Presidente
Collegio Sindacale Asl VCO
Dott. Giuseppe Grieco
Sede

OGGETTO: Relazione dei Collegi sindacali sul bilancio dell'esercizio 2020 dell'ASL VCO ai sensi dell'art.1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005,n.266.
Integrazione richieste istruttorie

Con riferimento alla richiesta di integrazione di quanto trasmesso con nota prot inviata da codesta spettabile Corte con nota prot. SCPIE – 0002986 del 26 aprile 2022 (prot. ASL n. 26266 del 26/04/2022) si forniscono i seguenti chiarimenti:

- 1. Relativamente ai dati inseriti nella tabella 12.1, si chiede di precisare se la spesa del personale del 2020 e del 2018 sia stata indicata al netto dei rinnovi contrattuali post 2004 e delle spese totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, come previsto dall'art.11, comma 2, D.L. n.35/2019. In caso negativo si chiede di indicare i dati corretti.
Si chiede inoltre di precisare l'importo dell'incremento considerato nella spesa del personale 2018, quantificato in relazione al disposto dell'art.11, comma 1, D.L. n.35/2019.**



Si provvede a ricompilate la tabella 12.1 secondo le indicazioni fornite:

| tab 12.1 Nell'esercizio 2020 la spesa per il personale ha rispettato il limite calcolato ai sensi dell'art. 11, c. 1 d.l. n. 35/2019 con riferimento alla spesa sostenuta nel 2018, come certificata dal Tavolo di verifica degli adempimenti di cui all'art. 12 dell'Intesa 23 marzo 2005 sancita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano? | | NO |
|--|----------|----------------|
| Descrizione | | Importi |
| Spesa personale 2020 | (A) | 90.177.476,16 |
| Spesa personale 2018 incrementata ai sensi dell'art. 11, c. 1, d.l. n. 35/2019 | (B) | 79.977.814,99 |
| Differenza spesa personale 2020 su spesa personale 2018 | (C= A-B) | 10.199.661,17 |
| Incremento spesa personale 2018 determinata in accordo con Ministero della salute e Ministero dell'economia e delle finanze (art. 11, c. 3, d.l. n. 35/2019) | (D) | - |
| Spesa personale 2018 incrementata ai sensi dell'art. 11, c. 1, d.l. n. 35/2019 | (E= B+D) | 79.977.814,99 |
| Differenza spesa personale 2020 su spesa personale 2018 | (F= A-E) | 10.199.661,17 |
| Costi esclusi ai sensi della legislazione emergenziale 2020 | (G) | 5.867.584,16 |

L'importo dell'incremento considerato nella spesa del personale 2018 è pari ad €. 1.200.695,99 (allegato 1 DGR n.9-2934 del 5 marzo 2021).

2. **Al punto 13.1.1 a pag.14 del questionario è indicato un importo degli oneri per la contrattazione integrativa pari a €. 407.500;nel 2016 lo stesso importo era pari a €. 457.784. Si chiede , in ogni caso, di dimostrare il rispetto del disposto di cui all'art.23, comma 2, D.L .n.75/2017, secondo cui l'importo degli oneri accessori non può essere superiore a quello del 2016.**

Si conferma che l'importo degli oneri per la contrattazione integrativa è pari ad €. 407.500. Ai fini della dimostrazione del rispetto del disposto di cui all'art. 23, comma 2, D.L. n. 75/2017 si allega alla presente relazione un estratto del Conto Annuale certificato dal Collegio Sindacale che a pagina 3 evidenzia il rispetto di tale limite.

3. **Sulla base della risposta istruttoria si evidenzia un'errata compilazione della tabella 14 a pag.14 del questionario: infatti, la voce "altre prestazioni" comprende anche la spesa per collaborazioni coordinate e continuative e per il lavoro interinale, che, invece andrebbero inserite negli altri aggregati. Si chiede di ricompilare la tabella indicando la spesa sostenuta, nel 2020 e nel 2009, per il personale a tempo indeterminato, determinato, con convenzioni, con contratti di collaborazione coordinata e continuativa , con contratti di formazione-lavoro, altri rapporti formativi, somministrazione di lavoro e lavoro accessorio, già al netto dei finanziamenti, emergenziali e non, ricevuti ad hoc.**

Si provvede a ricompilare la tabella 14 secondo le indicazioni fornite:

**tab 14**

| TIPOLOGIA | ANNO 2009 | ANNO 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Personale dipendente a tempo indeterminato | 104.804.140,00 | 98.240.829,87 |
| Personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa | 941.132,00 | 1.736.249,70 |
| Personale con contratti di formazione-lavoro, altri rapporti formativi, somministrazione di lavoro e lavoro accessorio | 274.295,00 | 1.216.132,69 |
| Personale comandato (Costo del personale in comando meno rimborso del personale comandato come voci del conto economico: B.2.A.15.4, B.2.B.2.4 - A.5.C.1., A.5.D.1) | - 3.913.010,00 | - 2.304.433,29 |
| Altre prestazioni di lavoro | 314.946,00 | 4.457.439,62 |
| Totale costo prestazioni di lavoro | 102.421.503,00 | 103.346.218,59 |

4. Si chiede di riferire se nel patrimonio dell'Azienda siano compresi immobili (strumentali e non) inutilizzati, specificando eventuali previsioni di alienazioni o altre decisioni per il loro utilizzo.

Gli immobili di proprietà dell'Azienda che al momento risultano inutilizzati sono:

Comune di Verbania : in località Pallanza immobile di classe A4 e in località Intra immobile di classe A3
Comune di Omegna : 2 immobili di classe A3.
Per questi immobili si sta procedendo alla verifica/aggiornamento delle perizie e della documentazione tecnica richiesta per procedere alla vendita tramite asta pubblica.
Per la vendita di questi immobili sono già state espletate 3 aste pubbliche, andate deserte, negli anni 2012,2013 e 2014.

Comune di Domodossola: immobile di classe A7 per il quale è prevista la ristrutturazione e l'ampliamento per essere destinata a sede delle Casa di Comunità per la zona dell'Ossola nell'ambito della Missione 6 del PNRR.
Comune di Villadossola: immobile già sede del distretto , al momento si sta predisponendo contratto di comodato con il Comune di Villadossola che ha avanzato la proposta di sistemazione dello stabile con propri fondi per destinarlo ad attività e laboratori scolastici.
Comune di Armeno: immobile di classe A4 : si sta valutando la richiesta del Comune di Armeno per un comodato . Il Comune intenderebbe realizzare un Centro Polivalente per attività sanitarie (ambulatorio per medici MMG ed eventualmente punto prelievi) culturali e ricreative . Se la richiesta del Comune non dovesse trovare riscontro, anche questo immobile verrà destinato alla vendita.

Nel corso dell'anno 2020 si è perfezionata la vendita di due immobili ubicati nel Comune di Verbania a seguito di asta pubblica indetta nel mese di dicembre 2019.



5. Relativamente al recupero delle liste di attesa in base alla DGR 2-1980 del 23 settembre 2020, l'Azienda avrebbe dovuto recuperare 22.788 prestazioni. Dai dati comunicati in sede istruttoria risulta che l'Azienda ha recuperato 1.177 prestazioni, dato che non corrisponde con quello fornito alla Regione dall'Azienda stessa, in occasione della parifica al rendiconto 2020. Si chiede di confermare il dato corretto. Si chiede, inoltre, di precisare se siano state fornite indicazioni ai diversi reparti sull'entità di personale da dedicare a detta attività.

Infine, si chiede di riferire i risultati dell'attività di recupero delle liste di attesa svolta nel 2021, compilando l'apposita tabella inserita nel file allegato "tabelle istruttorie".

In sede istruttoria, mal interpretando quanto richiesto, nel senso di fare riferimento solo a prestazioni effettuate del personale medico, si erano comunicate n. 1177 prestazioni. Con nota prot. n. 15266 del 7 marzo 2022 l'Azienda comunicava alla Regione il numero totale delle prestazioni effettuate per piano recupero liste di attesa anno 2020 pari a n. 1595 di cui 12 prestazioni di ricovero.

In merito alle indicazioni fornite circa l'entità del personale da dedicare al recupero delle liste di attesa è stata data l'indicazione ai Direttori di Struttura di coinvolgere tutto il personale interessato a partecipare, organizzando le sedute con il coinvolgimento a turno di tutto il personale interessato.

Infine con riferimento all'anno 2021 si rimanda a quanto dettagliato nella specifica tabella del file "Tabelle istruttorie".

6. Relativamente ai costi delle USCA, si chiede se l'Azienda abbia attivato un centro di costo dedicato a cui imputare i relativi costi. In caso di risposta positiva, si chiede di precisare se i costi indicati nella nota istruttoria siano relativi esclusivamente al costo del personale o se comprendono tutti i costi imputati al centro di costo, eventualmente aggiornando il dato comunicato.

Per i costi delle USCA viene utilizzato il centro di costo per attività Covid territoriali (0COCT). Si conferma che l'importo indicato nella nota istruttoria (€. 680.022,59) fa riferimento esclusivamente al costo del personale.

7. Si chiede di precisare quanto sia stato corrisposto agli erogatori privati per l'attività da essi resa nel 2019, nel 2020 e, ancorché provvisorio, nel 2021. In particolare relativamente al 2020 si chiede di indicare la quota riconosciuta alle strutture private come remunerazione della specifica funzione assistenziale, per i maggiori costi correlati all'allestimento ed alla gestione COVID.

Nelle tabelle che seguono viene riepilogato quanto riconosciuto e pagato agli erogatori privati negli anni 2019 e 2020.

| ANNO 2019 | OSPEDALIERA | SPECIALISTICA | FILE F | FINANZIAMENTO PER FUNZIONI | TOTALE |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|----------------------------|---------------|
| CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE | 19.136.025,19 | 2.085.121,39 | | | 21.221.146,58 |
| ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO | 23.683.762,15 | 1.470.092,04 | 260.917,77 | 2.500.000,00 | 27.914.771,96 |
| CASA DI CURA EREMO DI MIAZZINA | 7.065.478,70 | 1.641.523,66 | | | 8.707.002,36 |



| ANNO 2020 | OSPEDALIERA | SPECIALISTICA | FILE F | FINANZIAMENTO PER FUNZIONI | FUNZIONI COVID | DD 2187/24.12.21 Incremento tariffario funzioni e ristori una tantum | TOTALE |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------------|-------------------------------|-------------------|--|---------------|
| CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE | 14.369.154,60 | 1.682.558,97 | | | 993.069,20 | 2.597.566,00 | 19.642.348,77 |
| ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO | 17.340.290,91 | 1.790.866,13 | 247.106,08 | 2.500.000,00 | 787.873,21 | 5.331.822,00 | 27.997.958,33 |
| CASA DI CURA EREMO DI MIAZZINA | 7.184.721,45 | 1.746.795,67 | | | 623.481,80 | 1.876.701,00 | 11.431.699,92 |

Nella tabella sottostante, riferita all'anno 2021, si sono indicati i valori di produzione attualmente pubblicati sulla piattaforma PADDI della Regione Piemonte, in attesa di conoscere i dati definitivi che saranno comunicati in sede di consuntivo 2021 al termine dei controlli effettuati dalla Regione. Accanto si è indicato quanto fatturato ad oggi dagli erogatori privati e quanto pagato.

Anche per l'anno 2021 è stata data la facoltà agli erogatori di fatturare mensilmente entro il 90% di 1/12 del budget indistinto assegnato per l'anno 2021 se la produzione effettiva è inferiore al 90% di 1/12 del budget (DGR n. 57-3724 del 6 agosto 2021).

| ANNO 2021 | OSPEDALIERA | SPECIALISTICA | FILE F | FINANZIAMENTO PER FUNZIONI | TOTALE | FATTURATO | PAGATO |
|--------------------------------------|---------------|---------------|------------|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE | 20.210.216,94 | 2.625.207,45 | | | 22.835.424,39 | 18.874.309,09 | 18.860.786,24 |
| ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO | 20.754.511,61 | 2.177.404,20 | 224.998,23 | 2.500.000,00 | 25.656.914,04 | 28.424.458,62 | 28.424.458,62 |
| CASA DI CURA EREMO DI MIAZZINA | 7.931.096,64 | 2.346.339,30 | | | 10.277.435,94 | 10.719.253,57 | 10.636.829,92 |

8. Il piano straordinario di riorganizzazione della rete ospedaliera, approvato con DGR 7-1492 del 12 giugno 2020, ha previsto per tutte le Aziende una serie di interventi per adeguarsi alle disposizioni del D.L. n.34/2020 in materia. Si chiede di relazionare su quanto previsto per codesta Azienda dal suddetto piano, su quanto fino ad ora realizzato, sulle risorse ricevute, nonché sulle tempistiche di realizzazione.

Il Piano Straordinario di riorganizzazione della rete Ospedaliera, approvato con DGR 7-1492 del 12.6.2020, ha previsto per l'ASL VCO interventi di realizzazione di posti letto di terapia intensiva e sub-intensiva e interventi di adeguamento Pronto Soccorso per gli Ospedali di Domodossola e Verbania.

Rispetto alle previsioni iniziali è stata predisposta una rimodulazione della distribuzione del Finanziamento sui diversi interventi come di seguito specificato, rimanendo all'interno dell'importo finanziato per complessivi €. 4.445.060,00, autorizzata con Decreto del Ministero della Salute MDS/DGPROGS/3/13/01/2022 del 13.01.2022.

**A.S.L. V.C.O.**Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio OssolaSede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

| TAB. 2 - POSTI LETTO DA REALIZZARE | | | | | |
|--|-------------|--------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| | intensiva | subintensiva | lavori e spese tecniche | attrezzature elettromedicali | TOTALE |
| Ospedale Domodossola | n. 6 | n. 4 | 819.460,00 | 1.134.600,00 | 1.954.060,00 |
| Ospedale Verbania | n. 7 | n. 8 | 561.600,00 | 390.400,00 | 952.000,00 |
| Tot. TAB. 2 | n.13 | n.12 | 1.381.060,00 | 1.525.000,00 | 2.906.060,00 |
| TAB. 3 - INTERVENTI ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO | | | | | |
| | | | lavori e spese tecniche | attrezzature elettromedicali | TOTALE |
| Ampliamento DEA Domodossola | | | 624.000,00 | 91.500,00 | 715.500,00 |
| Creazione di pre-triage, triage, ambulatorio, camera Covid DEA VERBANIA | | | 732.000,00 | 91.500,00 | 823.500,00 |
| Tot. TAB. 3 | | | 1.356.000,00 | 183.000,00 | 1.539.000,00 |
| TOT. TAB. 2 + TAB. 3 | | | 2.737.060,00 | 1.708.000,00 | 4.445.060,00 |

Le risorse ad oggi ricevute sono : 1° Acconto 20% pari ad €. 889.012,00 incassato con Reversale n. 2926 del 02.09.2021.

La parte di finanziamento riferita alle attrezzature elettromedicali è stata prevista per un totale complessivo di €. 1.708.000,00 per gli Ospedali di Domodossola e Verbania.

I beni di cui trattasi rientrano nell'ambito dei listini predisposti dai Fornitori di attrezzature per le Terapie Intensive e Semi-intensive, dispositivi e servizi connessi, destinati all'Emergenza Sanitaria COVID-19, approvati dal Commissario Straordinario per l'attuazione e il coordinamento delle misure di contenimento e contrasto dell'Emergenza Epidemiologica COVID-19, di immediato utilizzo da parte dell'ASL VCO in qualità di Soggetto Attuatore ai sensi dell'Ordinanza del suddetto Commissario Straordinario n. 29/2020 del 09.10.2020.

Al 30 aprile 2022 sono stati acquistati beni per complessivi €. 1.526.453,00. I beni sono attualmente in uso presso le SOC Rianimazione e DEA dei PP.OO. di Domodossola e Verbania.

La parte di finanziamento riferita ai lavori e spese tecniche, per un totale di €. 2.737.060,00, è stata suddivisa in n. 6 Interventi, che si elencano di seguito con la data di previsione di completamento a fianco indicata.



A.S.L. V.C.O.

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

| DESCRIZIONE INTERVENTI | DATA PREVISTA COMPLETAMENTO LAVORI |
|---|------------------------------------|
| INTERVENTO 1.1 – Incremento posti letto intensivi P.O. Domodossola | 31.07.2022 |
| INTERVENTO 1.2 – Conversione posti letto sub intensivi P.O. Domodossola | 30.10.2022 |
| INTERVENTO 2.1 – Incremento posti letto intensivi P.O. Verbania | COMPLETATO |
| INTERVENTO 2.2 – Conversione posti letto sub intensivi P.O. Verbania | 30.10.2022 |
| INTERVENTO 3.1 – Ampliamento DEA P.O. Domodossola | 31.01.2023 |
| INTERVENTO 4.1 – Interventi DEA P.O. Verbania | COMPLETATO |

Per la difficoltà di approvvigionamento materiali da parte del Costruttore e per l'occupazione delle Aree da cantierare da parte del malati COVID, non essendo diminuito il contagio come invece si auspicava, si prevede un ritardo di circa due mesi.

Per i punti 8 e 9 si provvede ad allegare alla presente relazione le tabelle allegate compilate ed il CE "COV20" definitivo redatto secondo lo schema del D.M. 24/05/2019 anche in formato excel .

A disposizione per ogni eventuale ulteriore chiarimento
Distinti saluti.

IL DIRETTORE GENERALE ASL VCO
(Dott.ssa Chiara Serpieri)

MS/ms

