

**AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO,
AI SENSI DELL'ART. 11 DELLA L.R. 33/2009 E SS.MM.II.**

Verbale n° 15 del 28 luglio 2021

Il giorno 28 del mese di luglio dell'anno 2021 alle ore 09:30, in considerazione dell'emergenza correlata al corona virus, si è tenuta la riunione in videoconferenza del Collegio Sindacale dell'Agenzia di Controllo del sistema sociosanitario lombardo.

Sono presenti i componenti del Collegio Sindacale, nelle persone di:

- Dott.ssa Luciana Patrizi;
- Dott. Martino Bruno Gola;
- Dott. Giorgio Lavelli;

Partecipano alla riunione la Dott.ssa Elisa Rottoli, Dott.ssa Marta Sottoriva, la Dott.ssa Benedetta Belloni e il Ragioniere Paolo Paraboschi.

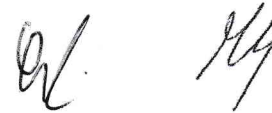
L'argomento all'ordine del giorno, risulta essere il seguente:

- Esame Bilancio di esercizio - Consuntivo 2020.

Viene sottoposto al Collegio sindacale il Bilancio di esercizio 2020, caricato sul portale web SCRIBA di Regione Lombardia in data 26/07/2021 con i relativi allegati di rito, firmati digitalmente dal Direttore Dott. Marco Onofri, il quale attesta che la certificazione è stata redatta secondo le indicazioni regionali fornite con le "Linee Guida contabili e tecniche CONS 2020", rese disponibili sul portale SCRIBA da Regione Lombardia.

Il Collegio prende atto:

- del Bilancio d'Esercizio 2020, della Nota integrativa descrittiva e dei singoli commenti riportati;
- della Relazione sulla gestione;
- del parere favorevole espresso dal Comitato di Direzione con verbale n. 13 del 23/07/2021.



Il Collegio prende atto che il Bilancio, così come indicato nella Nota integrativa, è stato redatto secondo gli schemi ministeriali e regionali. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

Il bilancio al 31/12/2020 chiude con un risultato di pareggio.

Ciò premesso nei seguenti prospetti si riportano i dati riassuntivi di Stato Patrimoniale e Conto Economico 2020.

STATO PATRIMONIALE

TOTALE ATTIVITÀ'	1.956.113
B.II.2.a.3.1) Crediti da Regione per Quota capitaria Sanitaria	51.633
Tesoreria Unica	1.904.480

TOTALE PASSIVITÀ'	1.956.113
Fondo per Rinnovi contrattuali	22.183
Altri fondi per oneri e spese - altro	269.000
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	567.390
Debiti verso Agenzie Tutela Salute della Regione	100.842
Debiti verso Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione	369.713
Debiti verso Irccs e Fondazioni di diritto pubblico della Regione	14.347
Debiti verso Fornitori di Beni e Servizi non sanitari	116.560
Debiti verso altri	496.078

Il fondo per i rinnovi contrattuali è costituito per euro 5.000 da un accantonamento effettuato per competenza dell'esercizio 2018 su indicazioni regionali comunicate attraverso il portale SCRIBA in data 19/04/2019, da un accantonamento di euro 12.347, disposto da indicazioni regionali comunicate attraverso il portale SCRIBA in data 12/06/2020 e da accantonamenti, per euro 4.836, disposti da indicazioni regionali comunicate attraverso il portale SCRIBA in data 15/06/2020.

Gli Altri fondi per oneri e spese pari ad euro 269.000 scaturiscono dall'accantonamento di economie rilevate negli esercizi precedenti.

La voce Debiti verso la Regione Lombardia, pari a complessivi euro 567.390, si compone dell'importo di euro 278.000, relativo al maggiore finanziamento erogato nell'esercizio 2017 rispetto all'assegnazione definitiva effettuata con Decreto 4725 del 04/04/2018, dell'importo di euro 104.982 relativo al maggiore finanziamento erogato nell'esercizio 2018 da RL rispetto a quanto deliberato definitivamente con Decreto 6245 del 07/05/2019, dell'importo di euro 116.231

relativo al maggiore finanziamento erogato nell'esercizio 2019 da RL rispetto a quanto deliberato definitivamente con Decreto 7217 del 22/06/2020 e dell'importo di euro 68.377 relativo al debito scaturito dall'ammontare degli oneri per il personale in comando da Regione.

I debiti verso gli altri enti del SSR, per complessivi euro 484.902, sono costituiti da euro 100.842 verso le ATS della regione, da euro 369.713 verso le ASST e da euro 14.347 verso IRCCS e Fondazioni di diritto pubblico della Regione, riguardano prevalentemente il rimborso degli oneri relativi al personale in comando da altri enti del SSR.

I debiti verso fornitori ammontano a complessivi euro 111.560 e sono composti per euro 29.830 da fatture da ricevere e per euro 81.730 da fatture ricevute prevalentemente nel mese di dicembre 2020 e pagate nei primi mesi del 2021.

Il Collegio prende atto del rispetto dei tempi di pagamento con un indice di tempestività pari a -20,47, asseverato in sede di Certificazione IV Trimestre 2020.

I debiti verso altri, per complessivi euro 496.078, si riferiscono per euro 48.751 ai debiti v/dipendenti, per euro 138.920 alle indennità e rimborsi spese verso organi istituzionali, per euro 124.304 ai debiti tributari, per euro 10.620 a debiti verso istituti previdenziali e per euro 173.483 a debiti pregressi verso le ATS/ASST per il trattamento accessorio del personale in comando non imputati tra i debiti intercompany.

Il Collegio, in riferimento alle Linee Guida sopra indicate della Regione Lombardia, per quanto riguarda lo stato patrimoniale, assevera che non sussistono immobilizzazioni, rimanenze e fondo svalutazione crediti (in quanto i crediti sono riferiti esclusivamente all'erogazione del contributo regionale di parte corrente).

Per quanto riguarda il finanziamento di parte corrente, Con Decreto n. 962 del 28/01/2020, la Giunta regionale ha attribuito ad ACSS risorse finanziarie pari a complessivi euro 2.800.000, indicando nella specifica scheda di assegnazione un vincolo di costo relativo al personale in ruolo pari a euro 682.758 (comprensivo di IRAP).

Con Decreto n. 10126 del 22/07/2021, in virtù di ulteriori economie indicate da ACSS in fase di preconsuntivo, le risorse finanziarie sono state rideterminate per un ammontare definitivo pari ad euro 2.051.633.



	CONTO ECONOMICO SINTETICO	Valore netto al 31/12/2019	Valore netto al 31/12/2020	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	-	-	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	-	-	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	2.181.987	2.051.633	- 130.354
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	5.639	20.416	14.777
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	2.187.626	2.072.049	- 115.577
	COSTI			
AOIC01	Personale	541.763	396.126	- 145.637
AOIC02	IRAP personale dipendente	36.231	26.374	- 9.857
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	1.104.002	1.105.079	1.077
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	487.644	521.200	33.556
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	12.347	4.836	- 7.511
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	5.639	18.434	12.795
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	2.187.626	2.072.049	- 115.577
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

La situazione del personale al 31/12/2020 risulta essere la seguente:

- personale dipendente n. 6 unità del comparto e n. 0 dirigente;
- personale in comando n. 8 unità del comparto e n. 3 dirigenti.

 149 

Il sopracitato Decreto n. 10126 del 22/07/2021 ha fissato, quale vincolo di spesa per il personale dipendente, l'importo di euro 396.126, al netto di IRAP pari ad euro 26.374, in coerenza con quanto indicato da ACSS in fase di preconsuntivo. Tale valore ricomprende anche il finanziamento delle risorse aggiuntive regionali (RAR), sia per il comparto che per la dirigenza, ammontanti rispettivamente ad euro 7.204 e euro 1.114 (comprensivi di oneri riflessi).

I costi riferiti ai beni e servizi ammontano complessivamente a euro 1.105.079, di cui euro 690.976 per personale in comando (euro 144.200 sanitario e euro 546.776 non sanitario), il residuo pari a euro 414.103 è da attribuirsi per euro 259.034 ad altri servizi non sanitari, euro 10.029 per le attività di formazione del personale, euro 145.000 per godimenti beni di terzi e euro 40 per spese di tenuta conto del servizio tesoreria.

La voce altri costi, per complessivi euro 521.200, si riferisce principalmente all'indennità e rimborso spese degli organi istituzionali per euro 420.000; la restante parte è costituita per euro 10.000 da imposte e tasse e per euro 91.200 dall' IRAP relativa al personale assimilato (Organi Istituzionali e personale in comando).

Gli accantonamenti dell'esercizio: riguardano i rinnovi contrattuali per un importo di euro 4.836, come disposto dalla scheda di dettaglio messa a disposizione dai competenti uffici regionali sulla piattaforma SCRIBA.

Il Collegio Sindacale esprime parere favorevole al bilancio d'esercizio 2020.

La seduta si chiude alle ore 11:00 previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale e contestualmente dando formale mandato all'Agenzia di provvedere alla sua trasmissione agli enti designanti.

Il Collegio Sindacale:

Presidente: Dott.ssa Luciana Patrizi;

Componente: Dott. Martino Bruno Gola;

Componente: Dott. Giorgio Lavelli;

