

Libro verbale del Collegio Sindacale

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

Verbale n° 10 del 30 maggio 2022

Il giorno 30 del mese di maggio dell'anno 2022 alle ore 09:30, 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 il Dott. Sergio Rocca, Dirigente Responsabile S.C. Affari Generali e Istituzionali, la Dott.ssa Benedetta Belloni e il Ragioniere Paolo Paraboschi, facenti parte della medesima struttura.

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

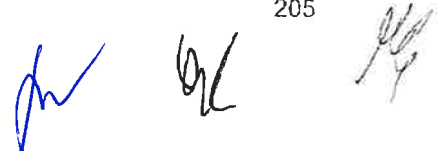
- Esame Bilancio di esercizio - Consuntivo 2021.

Viene sottoposto al Collegio sindacale il Bilancio di esercizio 2021, caricato sul portale web SCRIBA di Regione Lombardia in data 25/05/2022, con i relativi allegati di rito, firmati digitalmente dal Dott. Sergio Rocca, Dirigente Responsabile S.C. Affari Generali e Istituzionali.

Il Collegio prende atto:

- del Bilancio d'Esercizio 2021, della Nota integrativa descrittiva e dei singoli commenti riportati;
- della Relazione sulla gestione;
- del parere favorevole espresso dal Comitato di Direzione con verbale n. 9 del 25/05/2022.

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 31/12/2021 chiude con un risultato di pareggio.

Ciò premesso nei seguenti prospetti si riportano i dati riassuntivi di Stato Patrimoniale e Conto Economico 2021.

STATO PATRIMONIALE

TOTALE ATTIVITÀ'	1.956.551
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	27.994
Tesoreria Unica	1.928.557

TOTALE PASSIVITÀ'	1.956.551
Fondo per Rinnovi contrattuali	50.635
Altri fondi per oneri e spese - altro	269.000
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	578.599
Debiti verso Agenzie Pubbliche della Regione	218.052
Debiti verso Fornitori di Beni e Servizi non sanitari	98.732
Debiti tributari	259.466
Debiti verso Istituti Previdenziali	13.183
Altri debiti	468.884

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, da accantonamenti, per euro 4.836, disposti da indicazioni regionali comunicate attraverso il portale SCRIBA in data 15/06/2020 e da ulteriori accantonamenti per euro 28.452 disposti dal Decreto 7029 del 20/05/2022.

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 578.599, 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 104.782 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, dell'importo di euro 62.959 relativo al maggiore finanziamento erogato nell'esercizio 2021 da RL rispetto a quanto deliberato definitivamente con Decreto 7029 del 20/05/2022 e dell'importo di euro 16.627 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 218.052, sono costituiti da euro 43.300 verso le ATS della regione, da euro 154.681 verso le ASST e da euro 20.071 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 98.732 e sono composti per euro 81.122 da fatture da ricevere e per euro 17.610 da fatture ricevute prevalentemente nel mese di dicembre 2021 e pagate nei primi mesi del 2022.

Il Collegio prende atto del rispetto dei tempi di pagamento con un indice medio di tempestività dell'esercizio pari a -9,92.

I debiti tributari e i debiti verso enti previdenziali ammontanti rispettivamente a euro 259.466 e euro 13.183, scaturiscono dall'applicazione delle ritenute e al versamento dei contributi, riferiti ai componenti degli organi istituzionali e al personale in comando da altri enti, comprese le figure professionali per le quali ACSS gestisce direttamente il trattamento economico.

I debiti verso altri, per complessivi euro 468.884, si riferiscono per euro 52.253 ai debiti v/dipendenti, per competenze dell'esercizio 2021, erogabili nell'esercizio 2022, per euro 234.355 alle indennità e rimborsi spese verso organi istituzionali, per euro 182.276 ai 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 di contributi da parte di Regione Lombardia, contributi regionale di parte corrente).

Per quanto riguarda il finanziamento di parte corrente, Con Decreto n. 1720 del 12/02/2021, 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

1.079.879 (comprensivo di IRAP).

Con Decreto n. 7029 del 20/05/2022, in virtù delle economie indicate da ACSS in fase di assestamento e preconsuntivo, le risorse finanziarie sono state rideterminate per un ammontare definitivo pari ad euro 2.093.408.

		Valore netto al 31/12/2020	Valore netto al 31/12/2021	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)	2.051.633	2.093.408	41.775
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	20.416	35.742	15.326
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	2.072.049	2.129.150	57.101
	COSTI			
AOIC01	Personale	396.126	643.115	246.989
AOIC02	IRAP personale dipendente	26.374	42.926	16.552
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	1.105.079	886.160	218.919
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	521.200	521.450	250
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4.836	28.452	23.616
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	18.434	7.047	11.387
AOIC17	Integraliva e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	2.072.049	2.129.150	57.101
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 31/12/2021 risulta essere la seguente:

- personale dipendente n. 8 unità del comparto e n. 3 dirigenti;
- personale in comando n. 6 unità del comparto e n. 2 dirigenti.

Per quanto riguarda il personale dipendente del comparto, il Collegio prende atto che nel prospetto del Conto Annuale allegato al BES 2021, illustrato dal personale dell'Agenzia durante la seduta, è stata indicata una figura professionale del ruolo tecnico che nell'esercizio 2021 si trovava in aspettativa non retribuita. Nel prospetto di conteggio del personale dipendente/assimilato riportato nella Relazione del Direttore, tale figura professionale non è stata inserita in quanto non era in servizio presso l'Agenzia e non ha determinato alcun costo per ACSS nell'esercizio 2021.

Il sopracitato Decreto n. 7029 del 20/05/2022 ha fissato, quale vincolo di spesa per il personale dipendente, l'importo di euro 643.115, al netto di IRAP pari ad euro 42.926, 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 6.103 e euro 3.556 (comprensivi di oneri riflessi).

I costi riferiti ai beni e servizi ammontano complessivamente a euro 886.160, di cui euro 565.214 per personale in comando (euro 152.720 sanitario e euro 412.494 non sanitario), il residuo pari a euro 320.946 è da attribuirsi per euro 160.946 ad altri servizi non sanitari e euro 160.000 per godimenti beni di terzi. La voce altri costi, per complessivi euro 521.450, 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 91.450 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 28.452, 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 2021.

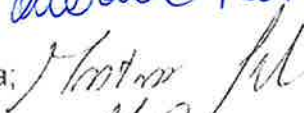
La seduta si chiude alle ore 10:50 previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale e contestualmente dando formale mandato all'Agenzia di provvedere alla sua trasmissione agli enti designanti.

Il Collegio Sindacale:

Presidente: Dott.ssa Luciana Patrizi;



Componente: Dott. Martino Bruno Gola;



Componente: Dott. Giorgio Lavelli;

