

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

Verbale n°14 del 31 maggio 2024

Il giorno 31 del mese di maggio dell'anno 2024, 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:

- Presidente: Dott.ssa Carola Colombo;
- Componente: Dott.ssa Nadia Vernice;
- Componente: Dott. Massimiliano Aprea.

Partecipano alla riunione la Dott.ssa Marta Sottoriva dirigente della S.S. Risorse Strumentali, il Rag. Paolo Paraboschi, facente parte della medesima struttura e il Dott. Paolo Geninazzi afferente alla S.C. Giuridico e Risorse Umane.

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

- Esame Bilancio di esercizio - Consuntivo 2023.

Viene sottoposto al Collegio sindacale il Bilancio di esercizio 2023, caricato sul portale web SCRIBA di Regione Lombardia in data 28/05/2024 (protocolli ACSS 2024.0000983, Regione Lombardia A1.2024. 0322686), con i relativi allegati di rito, firmati digitalmente dall'Avvocato Elisa Maria Rottoli, Direttore S.C. Giuridico e Risorse Umane.

Il Collegio prende atto:

- del Bilancio d'Esercizio 2023: del Conto economico e dello Stato Patrimoniale;
- della Relazione del Direttore Generale sulla gestione;
- del parere favorevole espresso dal Comitato di Direzione con verbale n. 7 del 28/05/2024.

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 31/12/2023 chiude con un risultato di pareggio.

Ciò premesso nei seguenti prospetti si riportano i dati riassuntivi di Stato Patrimoniale e Conto Economico 2023.

STATO PATRIMONIALE

TOTALE ATTIVITÀ'	23.906.703
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	22.476.162
Rimanenze beni non sanitari	1.639
Cassa	500
Tesoreria Unica	1.428.402

TOTALE PASSIVITÀ'	23.906.703
Finanziamenti per investimenti (Patrimonio Netto)	22.416.886
Fondo per Rinnovi contrattuali	61.716
Altri fondi per oneri e spese - altro	269.000
Debiti verso Agenzie Pubbliche della Regione	86.413
Debiti verso Fornitori di Beni e Servizi non sanitari	107.599
Debiti tributari	323.623
Debiti verso Istituti Previdenziali	17.920
Altri debiti	623.546

I crediti verso Regione Lombardia sono determinati da finanziamenti PNRR per euro 22.416.886 e da crediti per contributi di parte corrente per euro 59.276.

Il fondo per i rinnovi contrattuali è costituito per euro 20.541 da accantonamenti per rinnovi contrattuali della dirigenza medica, da euro 10.707 da accantonamenti per rinnovi contrattuali della dirigenza non medica e da euro 30.468 da accantonamenti per rinnovi contrattuali del comparto.

Gli Altri fondi per oneri e spese pari ad euro 269.000 scaturiscono dall'

accantonamento di economie rilevate negli esercizi precedenti.

I debiti verso gli Enti del SSR, per complessivi euro 86.413, sono costituiti da euro 83.103 verso le ATS della regione e da euro 3.310 verso le ASST.

I debiti verso fornitori ammontano a complessivi euro 107.599 e sono composti per euro 99.883 da fatture da ricevere e per euro 7.716 da fatture ricevute prevalentemente nel mese di dicembre 2023.

Il Collegio prende atto del rispetto dei tempi di pagamento con un indice medio di tempestività dell'esercizio pari a -30,82.

Il Collegio ha effettuato la circolarizzazione dei debiti verso fornitori al 31/12/2023, come da verbale n. 13 del 15/05/2024.

I debiti tributari e i debiti verso enti previdenziali ammontanti rispettivamente a euro 323.623 e euro 17.920, scaturiscono dall'applicazione delle ritenute e al versamento dei contributi, riferiti ai componenti degli organi istituzionali e al personale in comando da altri enti, personale assimilato, comprese le figure professionali in comando da altri enti del SSR per le quali ACSS provvede direttamente al trattamento economico.

I debiti verso altri, per complessivi euro 623.546, si riferiscono per euro 69.980 ai debiti v/dipendenti, per competenze dell'esercizio 2023, erogabili nell'esercizio 2024, per euro 382.919 alle indennità e rimborsi spese verso organi istituzionali e personale assimilato a lavoratore dipendente, per euro 170.747 ai debiti verso altri enti pubblici

Il Collegio assevera che non sussiste il fondo svalutazione crediti, in quanto i crediti sono riferiti esclusivamente all'erogazione di contributi da parte di Regione Lombardia.

Per quanto riguarda il finanziamento di parte corrente, con Decreto n. 7950 del 24/05/2024, in virtù di economie evidenziate da ACSS in fase di preconsuntivo, le risorse finanziarie sono state rideterminate per un ammontare definitivo pari ad euro 2.019.276.

		<i>Valore netto al 31/12/2022</i>	<i>Valore netto al 31/12/2023</i>	<i>Variazione</i>
		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)	2.062.467	2.019.276	- 43.191
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	940	12.057	11.117
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	2.063.407	2.031.333	- 32.074
	COSTI			
AOIC01	Personale	637.455	936.758	299.303
AOIC02	IRAP personale dipendente	42.523	62.451	19.928
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	867.139	512.357	- 354.782
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	509.022	509.022	-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	6.871	4.210	- 2.661
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	397	6.535	6.138
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	2.063.407	2.031.333	- 32.074
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 31/12/2023 risulta essere la seguente:

- personale dipendente n. 8 unità del comparto e n. 5 dirigenti;
- personale in comando n. 0 unità del comparto e n. 2 dirigenti.

Il sopracitato Decreto n. 7950 del 24/05/2024 ha fissato, quale vincolo di spesa per il personale dipendente, l'importo di euro 936.758, al netto di IRAP pari ad euro 62.451, 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 7.542 e euro 4.756 (comprensivi di oneri riflessi). Il Collegio prende atto che con medesimo decreto Regione Lombardia ha assegnato all'Agenzia la quota di euro 449 per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017. Dà atto, altresì che tale assegnazione è avvenuta successivamente alla seduta del Collegio del 22/04/2024 di cui al verbale n. 12.

I costi riferiti ai beni e servizi ammontano complessivamente a euro 512.357, di cui euro 194.249 per personale in comando/convenzione (euro 109.886 sanitario e euro 84.363 non sanitario), il residuo pari a euro 318.108 è da attribuirsi per euro 162.012 ad altri servizi non sanitari e euro 156.096 per godimento beni di terzi. La voce altri costi, per complessivi euro 509.022, si riferisce principalmente all'indennità e rimborso spese degli organi istituzionali per euro 422.268; la restante parte è costituita per euro 32.218 da imposte e tasse e per euro 86.754 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 4.210, 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 2023.

La seduta si chiude alle ore 11:40 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.sa Carola Colombo

Componente: Dott.ssa Nadia Vernice

Componente: Dott. Massimiliano Aprea