

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

Verbale n° 10 del 17 maggio 2023

Il giorno 17 del mese di maggio dell'anno 2023 alle ore 11:30, si è tenuta la riunione del Collegio Sindacale dell'Agenzia di Controllo del sistema socio sanitario 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 l'avv. Elisa Maria Rottoli, Direttore S.C. "Giuridico e Risorse Umane" e il Rag. Paolo Paraboschi, facente parte della medesima struttura.

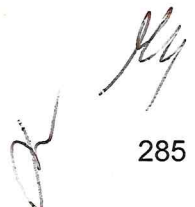
L'argomento all'ordine del giorno risulta essere il seguente:

- Esame Bilancio di esercizio - Consuntivo 2022.

Viene sottoposto al Collegio sindacale il Bilancio di esercizio 2022, caricato sul portale web SCRIBA di Regione Lombardia in data 12/05/2023 (protocolli ACSS 2023.0001052, Regione Lombardia A1.2023.0244149), 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 2022, della Nota integrativa descrittiva e dei singoli commenti riportati;
- della Relazione del Direttore Generale sulla gestione;
- del parere favorevole espresso dal Comitato di Direzione con verbale n. 10 del 12/05/2023.



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 31/12/2022 chiude con un risultato di pareggio.

Ciò premesso nei seguenti prospetti si riportano i dati riassuntivi di Stato Patrimoniale e Conto Economico 2022.

STATO PATRIMONIALE

TOTALE ATTIVITÀ'	1.381.030
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	668.489
Tesoreria Unica	712.541

TOTALE PASSIVITÀ'	1.381.030
Fondo per Rinnovi contrattuali	57.506
Altri fondi per oneri e spese - altro	269.000
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	19.486
Debiti verso Agenzie Pubbliche della Regione	64.955
Debiti verso Fornitori di Beni e Servizi non sanitari	90.829
Debiti tributari	305.600
Debiti verso Istituti Previdenziali	13.326
Altri debiti	560.328

Il fondo per i rinnovi contrattuali è costituito per euro 16.331 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.

La voce Debiti verso la Regione Lombardia, pari a complessivi euro 19.486 ricomprende l'ammontare degli oneri per il personale in comando da Regione.

○ I debiti verso gli altri enti del SSR, per complessivi euro 64.955, sono costituiti da euro 41.733 verso le ATS della regione, da euro 10.751 verso le ASST e da euro 12.471 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 90.829 e sono composti per euro 52.238 da fatture da ricevere e per euro 38.591 da fatture ricevute prevalentemente nel mese di dicembre 2022 e pagate nei primi mesi del 2023.

Il Collegio prende atto del rispetto dei tempi di pagamento con un indice medio di tempestività dell'esercizio pari a -10.

I debiti tributari e i debiti verso enti previdenziali ammontanti rispettivamente a euro 305.600 e euro 13.326, 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 per le quali ACSS gestisce direttamente il trattamento economico.

I debiti verso altri, per complessivi euro 560.328, si riferiscono per euro 52.855 ai debiti v/dipendenti, per competenze dell'esercizio 2022, erogabili nell'esercizio 2023, per euro 306.637 alle indennità e rimborsi spese verso organi istituzionali, per euro 200.836 ai debiti verso altri enti pubblici

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 corrente di Regione Lombardia).

Per quanto riguarda il finanziamento di parte corrente, con Decreto n. 1492 del 11/02/2022, la Giunta regionale ha attribuito ad ACSS risorse finanziarie pari a complessivi euro 2.486.739, indicando nella specifica scheda di assegnazione un vincolo di costo relativo al personale in ruolo pari a euro 1.079.129 (comprensivo di IRAP).

Con Decreto n. 14896 del 18/10/2022, in virtù delle economie indicate da ACSS in fase di assestamento, le risorse finanziarie sono state rideterminate per un ammontare pari ad euro 2.216.170.

Con Decreto n. 6983 del 12/05/2023, in virtù di ulteriori economie evidenziate da ACSS in fase di preconsuntivo, le risorse finanziarie sono state rideterminate per un ammontare definitivo pari ad euro 2.062.467.

		Valore netto al 31/12/2021	Valore netto al 31/12/2022	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)	2.093.408	2.062.467	- 30.941
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	35.742	940	- 34.802
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	2.129.150	2.063.407	- 65.743
	COSTI			
AOIC01	Personale	643.115	637.455	- 5.660
AOIC02	IRAP personale dipendente	42.926	42.523	- 403
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	886.160	867.139	- 19.021
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	521.450	509.022	- 12.428
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	28.452	6.871	- 21.581
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	7.047	397	- 6.650
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	2.129.150	2.063.407	- 65.743
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 31/12/2022 risulta essere la seguente:

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

Il sopracitato Decreto n. 6983 del 12/05/2023 ha fissato, quale vincolo di spesa per il personale dipendente, l'importo di euro 637.455, al netto di IRAP pari ad euro 42.523, 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 5.865 e euro 4.074 (comprensivi di oneri riflessi).

I costi riferiti ai beni e servizi ammontano complessivamente a euro 867.139, di cui euro 582.265 per personale in comando (euro 102.798 sanitario e euro 479.467 non sanitario), il residuo pari a euro 284.874 è da attribuirsi per euro 106.874 ad altri servizi non sanitari e euro 178.000 per godimenti 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 413.422; la restante parte è costituita per euro 4.597 da imposte e tasse e per euro 91.003 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 6.871, 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 2022.

La seduta si chiude alle ore 13:45 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;

