Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi
LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE

ASST DI LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI LODI

Regione: Lombardia

Sede: Piazza Ospitale, 10 - LODI

Verbale n. 57 del COLLEGIO SINDACALE del 27/01/2022

In data 27/01/2022 alle ore 9.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

FABRIZIO RIDOLFI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

STEFANO CURTI Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ELENA GAZZOLA Presente

Partecipa alla riunione Il Dr. Giampaolo Grippa Direttore Amministrativo, il Dr. Gianluigi Semenza Direttore UOC Gestione Economico Finanziaria e la Dr.ssa Eleonora Ferrari Collaboratore Amministrativo UOC Gestione Economico Finanziaria. Il Dr. Fabrizio Ridolfi partecipa in videoconferenza.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1. Rendiconto IV CET 2021.
2. Verifica di Cassa al 31.12.2021.
3. Disamina deliberazioni (dal 24.11.2021 al 31.12..2021) e determinazioni dirigenziali (dal 22.11.2021 al 31.12.2021).
4. Varie ed eventuali.

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

ASST DI LODI VIDIMAZIONE OBBLIGATORI

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

a trattare il primo punto all'Odg "Rendiconto IV CET 2021".
Il Collegio procede quindi all'analisi del Rendiconto relativo al IV trimestre 2021 redatto in conformità alle Linee Guida di cui alla nota della Regione Lombardia prot. A1.2021.0629617 del 24.12.2021.
Il Collegio, verificate le risultanze contabili, redige la prescritta relazione, parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Tutte le carte di lavoro vengono acquisite e conservate in apposita armadiatura c/o la segreteria della Direzione Amministrativa.

La seduta viene tolta alle ore 10.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio sospende le attività alle ore 10.00 per riprendere nella medesima data la trattazione dei rimanenti punti all'Odg, previa lettura e stesura del presente verbale che, trascritto su fogli numerati e vidimati costituenti il registro dei verbali di questo Collegio, è idoneamente custodito presso l'Azienda.
Lo stesso verrà trasmesso in osservanza delle disposizioni di cui alla circolare n. 10 del Ministero dell'Economia e delle Finanze in formato cartaceo esclusivamente alla Conferenza dei Sindaci ed alla Regione Lombardia.

ASST DI LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/VERBALE%20n.%2057%20del%2027%2001%202022_CET%204%20trim%202021_994581_1.doc

---

FIRME DEI PRESENTI

FABRIZIO RIDOLFI _____

STEFANO CURTI _____

ELENA GAZZOLA _____

ASST DI LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

Sistema Socio Sanitario

Ospedale Maggiore di Lodi
Distretti e Presidi Lodigiani

Regione Lombardia
ASST Lodi

AZIENDA SOCIO SANITARIA DI LODI

COLLEGIO SINDACALE

VERBALE DI RIUNIONE N. 57 DEL 27/01/2022

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL Rendiconto 4° Trimestre 2022

In data 27 gennaio 2022 alle ore 9.00, si è riunito presso la sede dell'ASST di Lodi, il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Rendiconto CET 4° trimestre 2021.

Il Collegio Sindacale di questa Azienda, nominato con deliberazione n. 0663 del 18.06.2019, risulta composto come segue:

Dr. Fabrizio Ridolfi – Presidente	-designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota prot. N. 11123 del 11.06.2019
Dr. Stefano Curti – Componente	-designato dal Ministero della Salute con nota prot. 2584 del 13.03.2019
Dr.ssa Elena Gazzola – Componente	-designata con decreto n. 235 del 05.02.2019 a firma del Presidente della Regione Lombardia.

Partecipa alla riunione il Dr. Gianluigi Semenza, Direttore dell'UOC Gestione Economico Finanziaria, che illustra nel dettaglio la documentazione contabile del Rendiconto.

In adempimento a quanto disposto dal regolamento aziendale, il Rendiconto 4° Trimestre 2021 è stato trasmesso con e-mail e depositato nel cloud dedicato al Collegio Sindacale per le relative valutazioni corredato di tutta la documentazione prevista. La trasmissione in Regione è stata effettuata in data 17.01.2022 con nota prot. ASST 0002324 del 17.01.2022 prot. Regionale A1.2022.0071009 del 17.01.2022.

ASST DI LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

PREMESSA

Il Bilancio 4° CET 2021 è costituito dai seguenti documenti:

1. CERTIFICAZIONE TRIMESTRALE DEL DIRETTORE GENERALE;
2. CONTO ECONOMICO TRIMESTRALE;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
5. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
6. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
7. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
8. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
9. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
10. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
11. MODELLO UDO ASST;
12. DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S

Il Bilancio 4° CET 2021 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nei seguenti provvedimenti:

- DGR n. XI/4232 del 29/01/2021 ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2021 – quadro economico programmatorio – (di concerto con l'assessore Caparini)";
- Decreto Presidenza Regione Lombardia n. 1720 del 12/02/21 avente ad oggetto "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controllo del sistema socio sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021" che, con apposita scheda, assegna le risorse per l'anno 2021 alla ASST di Lodi, distinte tra i sezionali Sanitario, Territoriale ed Areu;
- Decreto Presidenza Regione Lombardia n. 2117 del 18/02/21 avente ad oggetto "Modifica ed integrazione del Decreto n. 1720 del 12 febbraio 2021 per quanto relativo alla assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021" che, con apposita scheda, ha incrementato di euro 279.567,00 del tetto degli accantonamenti San, e di conseguenza di pari importo il contributo regionale da destinare al finanziamento Pssr;
- Delibera aziendale n. 63 del 18/02/21 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2021 della Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi";

ASST DI LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

- DGR n. XI/4497 del 29/03/21 ad oggetto "Approvazione dei bilanci preventivi economici 2021 delle ASST, Areu ed Agenzia di controllo del sistema socio sanitario lombardo (di concerto col vicepresidente Moratti)";
- Decreto Direzione Generale Welfare n. 12545 del 23/09/21 ad oggetto "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS Pubbliche ed AREU di risorse destinate al personale del servizio sanitario regionale per fronteggiare emergenza epidemiologica da Covid-19 per l'esercizio 2021, ai sensi dei commi 423, 425, 464 e 467, art. 1 legge n. 178/2020", trasmesso con nota regionale Prot. G1.2021.0056822 del 24/09/21;
- Decreto Presidenza Regione Lombardia n. 13760 del 14/10/21 avente ad oggetto "Primo aggiornamento delle assegnazioni a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021".
- Decreto Direzione Generale Welfare n. 18365 del 23/12/21 ad oggetto "Modifica e integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controllo del sistema socio sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021 a seguito procedure di assestamento" che, con apposita scheda, modifica le risorse assegnate per l'anno 2021 alla ASST di Lodi, distinte tra i sezionali Sanitario, Territoriale ed Areu;
- Decreto Direzione Generale Welfare n. 59 del 11/01/22 ad oggetto "Rettifica del decreto 18365 del 23/12/21 - Modifica e integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controllo del sistema socio sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021 a seguito procedure di assestamento - " che, con apposita scheda, riclassifica le risorse finalizzate al recupero delle liste di attesa da "Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione): Contributi COVID" ad "Assegnazioni con risorse GSA – anni precedenti – Contributi pregressi FSR Indistinto Finalizzato COVID";
- Nota Regione Lombardia – Direzione centrale bilancio – Economico Finanz. – prot. A1.2021.0629617 del 24/12/21 ad oggetto "Linee Guida 4° CET 2021";
- Nota Regione Lombardia - Direzione Welfare - Personale – prot. G1.2021.0072328 del 30/12/21 ad oggetto "Certificazione riferita al 4° Trimestre 2021. Linee guida di compilazione sul costo del personale";

Come da linee guida regionali, è necessaria la compilazione dell' all.B Covid nonostante non entri ne nella nota di trasmissione ne nel "pdf" finale di scriba.
In sintesi il rendiconto presenta i seguenti risultati.

Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi
LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE

ASST DI LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

Conto Economico annuale COMPLESSIVO (San+Ter+118): Confronto fra BPE 2021 e 4° CET 2021.

CONTO ECONOMICO TRIMESTRALE COMPLESSIVO (D.Lgs. 23/6/2011 n. 118)	BPE 2021	CET 4° trim. 2021	differenza	differenza	incid. BDG	incid. CET
Dati €			ass.	%	%	%
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
A1-Contributi in c/esercizio	89.968.048	111.129.320	21.161.272	23,52%	38,85%	43,23%
A2-Rettifica contributi in c/eserc. X dest.inve	-	-	-	-	0,00%	0,00%
A3-Utilizzo fondi per quote inutilizz.contrib vi	-	1.233.544	1.233.544	-	0,00%	0,48%
A4-Ricavi per prest.sanit.e e socio a rilevan	127.219.250	128.897.705	1.678.455	1,32%	54,93%	50,14%
A5-Concorsi, recuperi e rimborsi	3.255.268	3.341.895	86.627	2,66%	1,41%	1,30%
A6-Compartecipazione alla spesa per pres	4.027.976	4.464.825	436.849	10,85%	1,74%	1,74%
A7-Quota contr. C.Capitale imputata all'es	5.955.657	6.779.836	824.179	13,84%	2,57%	2,64%
A8-Incrementi immobilizz. per lavori in	-	-	-	-	0,00%	0,00%
A9-Altri ricavi e proventi	1.164.561	1.205.964	41.403	3,56%	0,50%	0,47%
TOTALE (A)	**231.590.760**	**257.053.089**	**25.462.329**	**10,99%**	**100,00%**	**100,00%**
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
B1-Acquisti di beni	46.580.101	48.765.423	2.185.322	4,69%	20,90%	19,66%
B2-Acquisti di servizi	11.706.623	23.654.441	11.947.818	102,06%	5,25%	9,54%
B3-Acquisti servizi non sanitari	16.478.162	20.570.356	4.092.194	24,83%	7,39%	8,29%
B4-Manutenzione e riparazione	8.124.252	8.232.089	107.837	1,33%	3,65%	3,32%
B5-Godimento Beni di Terzi	5.263.558	4.459.611	- 803.947	-15,27%	2,36%	1,80%
B6-Costi del Personale	123.573.831	123.325.825	- 248.006	-0,20%	55,44%	49,73%
B7-Oneri diversi di gestione	1.789.296	1.968.064	178.768	9,99%	0,80%	0,79%
B8-Ammortamenti	7.219.956	8.005.953	785.997	10,89%	3,24%	3,23%
B9-Svalutazione crediti	-	-	-	-	0,00%	0,00%
B10-Variazione delle rimanze	-	86.494	86.494	-	0,00%	0,03%
B11-Accantonamenti	2.141.676	8.922.815	6.781.139	316,63%	0,96%	3,60%
TOTALE (B)	**222.877.455**	**247.991.071**	**25.113.616**	**11,27%**	**100,00%**	**100,00%**
a valori e costi della produzione (A-B)	**8.713.305**	**9.062.018**	**348.713**	4,00%		
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
C1-Interessi attivi e altri proventi finar	-	-	-	-		
C2-Interessi passivi e altri oneri finanzi	-	-	-	-		
TOTALE (C)	**-**	**-**	**-**	**-**		
(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'	**-**	**-**	**-**	**-**		
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
E1-Proventi straordinari	-	176.525	176.525	-		
E2-Oneri straordinari	-	293.736	293.736	-		
TOTALE (E)	**-**	**- 117.211**	**- 117.211**	**-**		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B	**8.713.305**	**8.944.807**	**231.502**	**2,66%**		
(Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
Y1-IRAP	8.582.740	8.824.223	241.483	2,81%		
Y2-IRES	130.565	120.584	- 9.981	-7,64%		
Y3-Acc.to a fondo imposte	-	-	-	-		
TOTALE (y)	**8.713.305**	**8.944.807**	**231.502**	**2,66%**		
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	-	-	-	-		

ASST LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

Modello SKASST Annuale "COMPLESSIVO" (San+Ter+118): Confronto fra BPE 2021 e 4° CET 2021.

Cod.	Voce				
	SCHEDA RIEPILOGATIVA COMPLESSIVA	*BPE 2021*	*CET 4° trim 2021*	*Variazione*	*Variazione %*
		A	B	(B-A)	(B-A)
	RICAVI				
AOIR01	DRG	61.582.923	62.408.328	*825.405*	*1,34%*
AOIR02	Funzioni non tariffate	13.399.387	13.399.387	-	*0,00%*
AOIR03	Ambulatoriale	38.477.336	33.260.238	- *5.217.098*	*-13,56%*
AOIR04	Neuropsichiatria	1.482.900	1.482.900	-	*0,00%*
AOIR05	Screening	-	354.393	*354.393*	*0,00%*
AOIR06	Entrate proprie	8.837.938	9.451.543	*613.605*	*6,94%*
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	1.808.802	2.426.789	*617.987*	*34,17%*
AOIR08	Psichiatria	3.082.200	3.082.200	-	*0,00%*
AOIR09	File F	11.765.039	12.728.187	*963.148*	*8,19%*
AOIR10	Utilizzi contributi es. precedenti	-	1.233.544	*1.233.544*	*0,00%*
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	31.923.708	39.839.517	*7.915.809*	*24,80%*
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	3.060.035	3.530.095	*470.060*	*15,36%*
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	176.525	*176.525*	*0,00%*
AOIR15	Prestazioni sanitarie	8.629.917	12.715.811	*4.085.894*	*47,35%*
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	**184.050.185**	**196.089.457**	***12.039.272***	***6,54%***
	COSTI				
AOIC01	Personale	123.573.831	123.325.825	- *248.006*	*-0,20%*
AOIC02	IRAP personale dipendente	8.195.937	8.173.827	- *22.110*	*-0,27%*
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	1.368.239	1.986.226	*617.987*	*45,17%*
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	81.357.564	95.829.881	*14.472.317*	*17,79%*
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.264.299	1.226.117	- *38.182*	*-3,02%*
AOIC06	Altri costi	3.403.977	6.502.033	*3.098.056*	*91,01%*
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	2.141.676	8.922.815	*6.781.139*	*316,63%*
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	293.736	*293.736*	*0,00%*
AOIC17	Integrativa e protesica	4.329.580	4.189.318	- *140.262*	*-3,24%*
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	**225.635.103**	**250.449.778**	***24.814.675***	***11,00%***
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	41.584.918	54.360.321	*12.775.403*	*30,72%*
	Risultato economico	-	-	-	-

ASST DI LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

CONSIDERAZIONI

Il Collegio, esaminato il documento contabile di che trattasi:

- rileva la completezza del documento stesso;
- rileva che, come esplicitato nella certificazione del Direttore Generale, il presente rendiconto CET è stato redatto secondo le indicazioni di cui alla Nota Regione Lombardia – Direzione centrale bilancio – Economico Finanz. – prot. A1.2021.0629617 del 24/12/21 ad oggetto "Linee Guida 4° CET 2021". I valori iscritti nel Bilancio al 31/12 sono stati predisposti mediante rilevazioni contabili del sistema informativo contabile aziendale, risultanti dal bilancio di verifica, comprensivi dell'effetto dell'emergenza epidemiologica da COVID-19;
- vista la Certificazione del Direttore Generale, il Collegio valida che il personale atipico, i liberi professionisti gli interinali ed i co.co.co in servizio risultano indispensabili a garantire i LEA e ad evitare possibili interruzioni di pubblico servizio con particolare riferimento all'emergenza in atto;
- in merito ai contributi in conto esercizio da altri enti pubblici e da privati, al 31/12, sono stati esposti, tra gli altri, gli importi per contributi per emergenza covid per un totale di euro 2.413 (da persone fisiche);
- Il Collegio assevera i valori iscritti nell'apposita tabella "VincNI_SAN".
- in merito agli "Utilizzi contributi anni precedenti", il Collegio verifica ed assevera i valori iscritti nell'apposita tabella "UtilizziNI_SAN".
- Con Decreto Direzione Generale Welfare n. 18365 del 23/12/21 ad oggetto "Modifica e integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controllo del sistema socio sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021 a seguito procedure di assestamento", modificato con il successivo Decreto Direzione Generale Welfare n. 59 del 11/01/22 ad oggetto "Rettifica del decreto 18365 del 23/12/21 - Modifica e integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controllo del sistema socio sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021 a seguito procedure di assestamento - " che, con apposita scheda, riclassifica le risorse finalizzate al recupero delle liste di attesa da "Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione): Contributi COVID" ad "Assegnazioni con risorse GSA – anni precedenti – Contributi pregressi FSR Indistinto Finalizzato COVID", la Regione ha riconosciuto interamente i valori presentati

ASST DI LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

in Assestamento dall'ASST di Lodi, che ha potuto, quindi, rispettare il pareggio di bilancio.

- Con il Decreto Direzione Generale Welfare n. 18365 del 23/12/21 sopracitato, sono stati riconosciuti accantonamenti per rinnovi contrattuali di competenza 2021 per un totale di euro 3.094.535;
- Nelle Linee guida per il 4° cet 2021 è precisato che: "Prestazioni sanitarie e socio-sanitarie da flussi: si evidenzia che i valori indicati nel Decreto Direzione Generale Welfare n. 18365 del 23/12/2021 non sono definitivi e saranno soggetti a successiva verifica per il consuntivo 2021".
- Il Collegio, all'unanimità dei presenti, esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del rendiconto relativo al 4° trimestre 2021 dell'ASST di Lodi.

Lodi, 27 gennaio 2022.

IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE

Dr. Fabrizio Ridolfi

I COMPONENTI

Dr. Stefano Curti

Dr.ssa Elena Gazzola