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

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

ASST DI LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI LODI

Regione: Lombardia

Sede: Piazza Ospitale, 10 - LODI

Verbale n. 59 del COLLEGIO SINDACALE del 17/02/2022

In data 17/02/2022 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. Bilancio Preventivo Economico 2022.
2. Debiti commerciali al 31/12/2021.
3. Relazione tecnico-illustrativa in merito all'ipotesi di accordo sulla distribuzione della retribuzione di risultato 2020 - Dirigenza.
3. Disamina Deliberazioni (dal 01.01.2022 al 03.02.2022) e Determinazioni dirigenziali (dal 01.01.2022 al 28.01.2022).
4. Varie ed eventuali.

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

ASST LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

trattare il primo punto all'Odg.: "Bilancio Preventivo Economico 2022".
Il Collegio procede all'analisi del Bilancio Preventivo Economico 2022, redatto secondo le indicazioni regionali contenute nei seguenti provvedimenti:
• DGR n. XI/5941 del 07/02/2022 ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2022 – quadro economico programmatorio – (di concerto con l'assessore Caparini)";
• nota AREU n. 2213 del 09/02/2022 prot. Asst 005345 del 09/02/2022, avente ad oggetto "Attività di Emergenza Urgenza extra-ospedaliera anno 2022: comunicazione dell'assegnazione";
• nota di Regione Lombardia – Direzione Generale Welfare Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario prot. n. G1.2022.0009107 del 10/02/2022 con la quale si forniscono le linee guida in merito al costo del personale;
• Decreto Presidenza Regione Lombardia n. 1492 del 11/02/2022 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 2022" che, con apposita scheda, assegna le risorse per l'anno 2022 alla ASST di Lodi, distinte tra i sezionali Sanitario, Territoriale ed Areu.
Il Responsabile dell'UOC Gestione Economico Finanziaria, dr. Gianluigi Semenza, illustra nel dettaglio la documentazione costituente il documento contabile.
Il Collegio, tenuto conto delle analisi effettuate, rinvia gli esisti della propria valutazione alla prescritta relazione redatta sull'apposito modello PISA, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 10.40 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio sospende le attività alle ore 10.40 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 viene trasmesso per finalità di monitoraggio e trasparenza in conformità alle finalità di cui alle circolari e relativi vademecum emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in formato cartaceo esclusivamente alla Conferenza dei Sindaci ed alla Regione Lombardia.

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

ASST LODI VIDIMAZIONE LIBRI SOCIETARI

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 17/02/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI LODI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
presidente Dr. Fabrizio Ridolfi (designazione MEF),
componenti Dr. Stefano Curti (designazione Ministero della Salute), Dr.ssa Elena Gazzola (designazione decreto Presidente Regione Lombardia).

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 73 del 14/02/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2022 , con nota prot. n. ///

del 14/02/2022 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

☒ conto economico preventivo

☐ piano dei flussi di cassa prospettici

☒ conto economico di dettaglio

☒ nota illustrativa

☒ piano degli investimenti

☒ relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:
Il Direttore della U.O.C. Gestione Economico Finanziaria, Dr. Gianluigi Semenza e il Direttore Amministrativo, Dr. Giampaolo Grippa hanno illustrato e fornito tutte le precisazioni necessarie in merito al Bilancio Preventivo 2022.

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

Il Collegio,avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2022, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

\\\\\

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 238.666.232,00	€ 231.590.760,00	€ 247.026.741,00	€ 8.360.509,00
Costi della produzione	€ 229.990.481,00	€ 222.877.455,00	€ 238.159.704,00	€ 8.169.223,00
Differenza + -	€ 8.675.751,00	€ 8.713.305,00	€ 8.867.037,00	€ 191.286,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 171.865,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -171.865,00
Risultato prima delle Imposte	€ 8.847.616,00	€ 8.713.305,00	€ 8.867.037,00	€ 19.421,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.847.616,00	€ 8.713.305,00	€ 8.867.037,00	€ 19.421,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

Valore della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 - si evidenzia un incremento pari a € 8.360.509,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A1) Contributi in conto esercizio	€ -25.792.918,00
	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 1.902.126,00
	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 1.957.782,00
	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 28.685.480,00
	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -171.250,00
	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 1.066.123,00
	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ 582.419,00
	A9) Altri ricavi e proventi	€ 130.747,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	**Ricerca corrente**
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

ASST LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

Costi della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 8.169.223,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B1) Acquisti di beni	€ 2.831.827,00
	B2) Acquisti di servizi	€ 277.164,00
	B3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 5.356.834,00
	B4) Manutenzione e riparazione	€ -36.667,00
	B5) Godimento di beni di terzi	€ -745.511,00
	B6) Costi del personale	€ 229.065,00
	B7) Oneri diversi di gestione	€ 220.100,00
	B8) Ammortamenti	€ 651.851,00
	B10) Variazione delle rimanenze	€ 883.328,00
	B11) Accantonamenti	€ -1.498.768,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -171.865,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E1) Proventi straordinari	€ -192.590,00
	E2) Oneri straordinari	€ 20.725,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
Il Bilancio Preventivo economico, di cui alla Deliberazione n. 73 del 14/02/22, è stato regolarmente depositato su piattaforma

Il Direttore Generale
Per delega

scriba entro i termini previsti con nota n. 0005812 del 14/02/2022 prot regionale A1.2022.0013004 del 14/02/2022.

Il Bilancio Preventivo economico 2022 è costituito dai seguenti documenti:
1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO;
2. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
5. BILANCIO;
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. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
12. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI – DICHIARAZIONE DI COERENZA;
13. MODELLO UDO ASST;
14. DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE B&S;

Il Bilancio Preventivo Economico 2022 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nei seguenti provvedimenti:
• DGR n. XI/5941 del 07/02/2022 ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2022 – quadro economico programmatorio – (di concerto con l'assessore Caparini)";
• nota AREU n. 2213 del 09/02/2022 prot. Asst 005345 del 09/02/2022, avente ad oggetto "Attività di Emergenza Urgenza extra-ospedaliera anno 2022: comunicazione dell'assegnazione";
• nota di Regione Lombardia – Direzione Generale Welfare Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario prot. n. G1.2022.0009107 del 10/02/2022 con la quale si forniscono le linee guida in merito al costo del personale;
• Decreto Presidenza Regione Lombardia n. 1492 del 11/02/2022 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 2022" che, con apposita scheda, assegna le risorse per l'anno 2022 alla ASST di Lodi, distinte tra i sezionali Sanitario, Territoriale ed Areu.

Si precisa che, secondo le indicazioni fornite da Regione:
• i modelli per la redazione del Bilancio Preventivo 2022 sono stati resi disponibili da Regione sulla Piattaforma SCRIBA dal 17 gennaio u.s;
• che Regione Lombardia, nel decreto n. 1492 del 11/02/2022, precisa che "la base di partenza per i valori dei beni e servizi sono i dati dichiarati dalle aziende in sede di IV Trimestre 2021 (al netto di utilizzi e contributi)". Come indicato nell'allegato 2 alla DGR n. 5941/2022 al paragrafo "5. Obiettivi economici dell'aggregato costi Beni e Servizi", "verificato il perdurare dell'emergenza pandemica e l'annunciata riduzione delle forniture da parte del Commissario Straordinario per reagenti, tamponi antigenici e DPI, le assegnazioni preventive di bilancio per il 2022 per l'aggregato dei beni e servizi confermano i valori indicati dalle aziende in fase di assestamento di bilancio 2021. Nel corso del primo semestre del 2022 sulla base del trend effettivo delle forniture del Commissario Straordinario nonché sulla base dell'efficienza dei singoli fattori produttivi, valutata secondo i criteri già adottati in passato sarà possibile, valutato l'impatto dei risparmi effettivamente conseguibili con l'adesione a gare ARIA, definire l'obiettivo di efficientamento di questo aggregato di costi anche alla luce dell'evoluzione della normativa nazionale sul tetto di sistema del costo dei DM. Si rimanda quindi a successivo atto la definizione, in accordo con le strutture, dei livelli di efficientamento da perseguire in coerenza con la riprogrammazione delle attività, che dovranno tenere conto della durata e dell'impatto dell'emergenza pandemica ancora in corso";
. il Decreto n. 1492 del 11/02/2022 di assegnazione 2022 non contempla i fondi per accantonamenti per rinnovi contrattuali, importi che Regione per prassi consolidata assegna in fase di chiusura di esercizio.
Come previsto dal decreto Presidenza Regione Lombardia n. 1492 del 11/02/2022, in merito ai contributi in conto esercizio da altri enti pubblici e da privati e agli Utilizzi contributi anni precedenti, il Collegio assevera i valori iscritti nelle apposite tabelle dello "Schema di dettaglio contributi vincolati".

Il Collegio ha verificato che è stata regolarmente sottoscritta (dal Direttore Generale, dal Responsabile Ufficio Tecnico e dal Responsabile Approvvigionamenti e Logistica) l'apposita dichiarazione di coerenza circa il piano investimenti redatta su fac-simile regionale.

ASST DI LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:
Nulla da osservare.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:
///

ASST LODI VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI

Il Direttore Generale
Per delega
il Direttore Amministrativo

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FABRIZIO RIDOLFI _____

STEFANO CURTI _____

ELENA GAZZOLA Elena Gazzola