



COLLEGIO SINDACALE VERBALE N. 8

Il giorno 19/09/2016 alle ore 14,00, a seguito di convocazione del Presidente del Collegio Sindacale dell'ASST Ovest-Milaneese, con nota mail del 09/09/2016, si è riunito, presso la Sala Riunioni dell'Area Direzionale della medesima Azienda Socio Sanitaria Territoriale il Collegio Sindacale nominato con deliberazione n. 145/16 adottata dallo stesso Direttore Generale in data 20 maggio 2016 per discutere sul seguente Ordine del giorno:

- 1) Bilancio Preventivo Economico 2016-V2;
- 2) Sottoscrizione Conto Annuale 2015;
- 3) Validazione fondi aziendali 2015 delle diverse aree contrattuali;
- 4) Questionario Corte dei Conti Bilancio 2015;
- 5) Esame delle deliberazioni del Direttore Generale;
- 6) Esame delle determinazioni dirigenziali;
- 7) Varie ed eventuali.

Il Collegio Sindacale è così composto:

- Dr. Lorenzo Brocca – Presidente
- Dr. Mario Santagati – Componente
- Dr. Paolo Zambuto - Componente

Il Collegio è assistito dal Direttore Amministrativo, Dr.ssa Daniela Bianchi.

Con riferimento al **primo punto** all'ordine del giorno il Collegio esamina la Deliberazione n. 281/16 del 14/9/2016 avente ad oggetto "Riadozione del bilancio preventivo economico anno 2016 e revoca della delibera aziendale n. 43/16 del 26/02/2016 avente ad oggetto 'Approvazione del bilancio preventivo economico anno 2016'".

Il provvedimento è stato adottato sulla scorta del Decreto della Regione Lombardia n. 7809 del 04/08/2016 avente ad oggetto: "Modifica e/o integrazione dell'assegnazione e contestuale impegno, a favore delle ASST e dell'AREU delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2016" e della nota regionale prot. n. A1.2016.0045904 del 06/04/2016 avente ad oggetto: "Parere in ordine al Bilancio Preventivo Economico 2016_V1", con la quale è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti e/o integrazioni rispetto a quanto osservato dai competenti uffici.

Visti gli atti regionali sopra indicati, l'Azienda ha provveduto a redigere il bilancio a pareggio con costi equilibrati ai ricavi.



L'Azienda ha provveduto ad allocare i nuovi valori disposti con Decreto n. 7809/2016. Relativamente alla maggior assegnazione per beni e servizi per un totale di €/1000 880 si rileva un incremento pari ad €/1000 630 sui dispositivi medici e pari ad €/1000 250 sui farmaci.

La riduzione di €/1000 667 alla voce "Costi per Libera Professione" è compensata dall'incremento di pari importo alla voce "Accantonamenti dell'esercizio", in conseguenza dell'applicazione della Legge Balduzzi e per il fondo di perequazione.

Relativamente all'area territoriale si rilevano i seguenti scostamenti:

705 ASST OVEST MILANESE				
- SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA TERRITORIALE -				
Cod.	Voce	2016	2016	
		Bilancio Preventivo - versione 1	Bilancio Preventivo - versione 2	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	1.976	1.941	35
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	-	-	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	23.331	22.795	536
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	5.707	6.278	571
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	31.014	31.014	-
	COSTI			
AOIC01	Personale	12.956	12.956	-
AOIC02	IRAP personale dipendenti	815	815	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	13.234	13.234	-
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	79	79	-
AOIC06	Altri costi	266	266	-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	-	-	-
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
AOIC17	Integrativa e protesica	3.664	3.664	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	31.014	31.014	-
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-
	(Valori in migliaia di Euro)			

M *M*



L'Azienda ha provveduto ad allocare i nuovi contributi previsti nel Decreto n. 7809/2016: nello specifico si rileva una riduzione del contributo per il raggiungimento dell'equilibrio dei CDD direttamente gestiti.

La riduzione di €/1000 -35 rilevata alla voce "Entrate proprie" deriva da una minore previsione di ricavi per rette di frequenza nei CDD pagate dagli utenti/Comuni.

L'incremento pari ad €/1000 571 relativo alla voce "Ricavi per prestazioni sanitarie" è principalmente imputabile ad una diversa riclassificazione dei contributi per tariffe FSR per la gestione dei servizi socio-sanitari.

Il nuovo decreto di assegnazione non prevede variazioni per quanto concerne l'area AREU.

Il Collegio prende atto che l'Azienda ha provveduto, in seguito a nota regionale n. A1.2016.90981 del 07/09/2016, ad illustrare le osservazioni e criticità emerse nel corso della stesura del Bilancio, con relazione del Direttore Generale allegata al Bilancio Preventivo 2016 V2.

Il Collegio attesta che l'invio tramite il portale SCRIBA è avvenuto il 15/09/2016 come previsto dalle indicazioni regionali e come rilevato dalla documentazione completa, acquisita agli atti.

Si allega al presente verbale il modello PISA relativo alla riadozione del Bilancio di Previsione 2016 (all. n. 1).

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra, esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel bilancio di previsione 2016 V2.

Il Collegio sospende i lavori alle ore 15.00 per poi riprenderli alle ore 15.30.

Legnano, 19/09/2016

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

Il Componente Dr. Mario Santagati

Il Componente Dr. Paolo Zambuto

Al. 2



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2016

In data 19/09/2016 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE OVEST MILANESE il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2016.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Lorenzo Brocca - Presidente
Mario Santagati
Paolo Zambuto

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 281/16 del 14/09/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 16/09/2016 , con nota prot. n.

del _____ 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:

[Handwritten signatures]



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 2016, 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 2016 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 397.163,00	€ 395.117,00	€ 427.804,00	€ 30.641,00
Costi della produzione	€ 384.468,00	€ 382.148,00	€ 414.114,00	€ 29.646,00
Differenza + -	€ 12.695,00	€ 12.969,00	€ 13.690,00	€ 995,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -63,00			€ 63,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 1,00			€ -1,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 462,00			€ -462,00
Risultato prima delle Imposte	€ 13.095,00	€ 12.969,00	€ 13.690,00	€ 595,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.095,00	€ 12.969,00	€ 13.690,00	€ 595,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

A my M



Valore della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un incremento

pari a € 30.641,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A seguito dell'entrata in vigore della L.R. n. 23/15 di riforma sanitaria, la A.O. di Legnano ha acquisito alcune attività precedentemente svolte dall'ASL MI 1 e si è costituita in ASST	€ 29.451,00
	Confrontando la sola attività riferita al polo ospedaliero si evincono, principalmente minori contributi da Regione pari a € 9.977 e maggiori ricavi da prestazioni a rilevanza sanitaria pari a € 11.167 per un delta pari a € 1.190	€ 1.190,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un incremento pari a € 29.646,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A seguito dell'entrata in vigore della L.R. n. 23/15 di riforma sanitaria, la A.O. di Legnano ha acquisito alcune attività precedentemente svolte dall'ASL MI 1 e si è costituita in ASST	€ 27.030,00
	Confrontando la sola attività riferita al polo ospedaliero si evincono, principalmente minori oneri relativi al personale dipendente	€ 2.616,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un incremento

pari a € 63,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si evidenzia che in fase di predisposizione del Bilancio preventivo non vengono esposti componenti straordinari	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un decremento pari a € -1,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si evidenzia che in fase di predisposizione del Bilancio preventivo non vengono esposte poste finanziarie straordinarie	



Preventi e Oneri Str. tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un decremento pari a € -462,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si evidenzia che in fase di predisposizione del Bilancio preventivo non vengono esposti componenti straordinari	

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2016 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2016, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Come Piano di attività 2016 si è inteso, su indicazione del Direttore Amministrativo, il documento denominato "Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo 2016 V2" nel quale vengono esplicitate le azioni, gli obiettivi e le previsioni che l'Azienda intende porre in essere nell'esercizio 2016.

IL PRESIDENTE DR. LORENZO BROCCA

IL COMPONENTE DR. MARIO SANTI GATI

IL COMPONENTE DR. PAOLO ZAMBURGO