

**COLLEGIO SINDACALE
VERBALE N. 30**

Il giorno 26/06/2018, a seguito di convocazione con nota mail del 15 giugno 2018 prot. n. 8, si è riunito, presso lo studio del Presidente del Collegio, il Collegio Sindacale per discutere sul seguente Ordine del giorno:

- 1) Riadozione del Bilancio Preventivo 2018 V2;
- 2) Varie ed eventuali.

Il Collegio Sindacale è così composto:

- Dr. Lorenzo Brocca – Presidente
- Dr. Mario Santagati – Componente
- Dr. Paolo Zambuto - Componente (in teleconferenza)

Il Collegio esamina la Deliberazione n. 211/18 del 13/06/2018 avente ad oggetto "Revoca Deliberazione n. 59/18 del 14/02/2018 avente ad oggetto: 'Adozione del Bilancio Preventivo Economico anno 2018' e riadozione del Bilancio Preventivo Economico 2018 V2".

Il provvedimento è stato adottato sulla scorta della nota regionale prot. n. A1.2018.0048888 del 23/03/2018 ad oggetto: "Bilancio Preventivo 2018 V1", con la quale Regione Lombardia ha disposto l'interruzione dei termini di controllo del Bilancio di Previsione 2018 V1 ed ha fornito l'esito dell'istruttoria, nonché della successiva prot. n. A1.2018.0066742 del 26/04/2018 ad oggetto: "Bilancio Preventivo 2018", con la quale la medesima comunicava la data per la riadozione del Bilancio Preventivo Economico 2018 V2.

Il provvedimento è stato, inoltre, adottato sulla scorta del Decreto della Regione Lombardia n. 1378 del 05/02/2018 avente ad oggetto: "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018" e delle linee guida regionali pubblicate sulla piattaforma SCRIBA.

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

Come si evince dal modello SKASST dell'area sanitaria, l'Azienda ha rispettato, così come il BPE 2018 V1, complessivamente gli obiettivi di vincolo assegnati con Decreto regionale:



Cod.	Voce	2018	2018	2018	Diff.
		Decreto regionale	Preventivo al 31/12/2018 V1	Preventivo al 31/12/2018 V2	
RICAVI					
AOIR01	ORG	147.058	147.058	147.058	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	30.518	30.518	30.518	-
AOIR03	Ambulatoriale	54.868	54.868	54.868	-
AOIR04	Neuropsichiatria	2.063	2.063	2.063	-
AOIR05	Screening	919	919	919	-
AOIR06	Entrate proprie	16.239	16.239	16.239	-
AOIR07	Libera professione (art. 65 CCNL)	8.585	8.585	8.585	-
AOIR08	Psichiatria	9.608	9.608	9.608	-
AOIR09	Fidej. F	36.768	36.768	36.768	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	39.335	39.335	39.335	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	11.442	11.442	11.442	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	357.401	357.401	357.401	-
COSTI					
AOIC01	Personale	179.190	179.190	179.190	-
AOIC02	IRAP personale dipendente	11.496	11.496	11.496	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) - IRAP	7.104	7.104	7.104	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	166.048	166.048	166.048	-
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.425	2.425	2.425	-
AOIC06	Altri costi	6.138	6.138	6.138	-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4.443	4.443	4.443	-
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-	-
AOIC17	Integraliva e protesica	-	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	376.844	376.844	376.844	-
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivi, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR Indistinto)	19.443	19.443	19.443	-
	Risultato economico	-	-	-	-

(Valori in migliaia di Euro)

L'Azienda, così come richiesto dalle osservazioni regionali al BPE V1, ha apportato alcune modifiche all'interno della distribuzione dei fattori produttivi, al fine di rispettare l'allineamento dei beni e servizi agli obiettivi di vincolo di cui al Decreto BPE 2018.

Dall'esame della documentazione risulta che l'Azienda, nei sezionali territorio ed emergenza-urgenza non ha apportato alcuna variazione rispetto al BPE V1.

[Handwritten signatures and initials]

Area territoriale

Cod.	Voce	2018	2018	2018	Diff.
		Decreto regionale	Preventivo al 31/12/2018 V1	Preventivo al 31/12/2018 V2	
	RICAVI				
AOIR01	DRG	-	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	2.981	2.981	2.981	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	233	233	233	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	29.930	29.930	29.930	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	2.119	2.119	2.119	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	35.263	35.263	35.263	-
	COSTI				
AOIC01	Personale	16.071	16.071	16.071	-
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.024	1.024	1.024	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	192	192	192	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	12.173	12.173	12.173	-
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	39	39	39	-

[Handwritten signatures]



AOIC06	Altri costi	158	158	158	-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	90	90	90	-
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-	-
AOIC17	Integrativa e protesica	5.516	5.516	5.516	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	35.263	35.263	35.263	-
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)

Area emergenza-urgenza

Cod.	Voce	2018	2018	2018	
		Decreto regionale	Preventivo al 31/12/2018 B-V1	Preventivo al 31/12/2018 V2	Dif.
	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)				
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.296	1.296	1.296	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari				
AOIR15	Prestazioni sanitarie				
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.296	1.296	1.296	-

[Handwritten signature]



COSTI					
AOIC01	Personale	1.160	1.160	1.160	-
AOIC02	IRAP personale dipendente	81	81	81	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	55	55	55	-
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)				-
AOIC06	Altri costi				-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio				-
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari				-
AOIC17	Integrativa e protesica				-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.296	1.296	1.296	-
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR Indistrito)				-
	Risultato economico	-	-	-	-

(Valori in migliaia di Euro)

Il Collegio attesta che l'invio tramite il portale SCRIBA è avvenuto il 15/06/2018, come previsto dalle linee guida regionali e come rilevato dalla documentazione completa, acquisita agli atti.

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra, esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel BPE 2018 V2.

Si allega al presente verbale il modello PISA relativo alla riadozione del Bilancio d'esercizio 2017 (all. n. 1).

Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno "Varie ed eventuali" il Collegio esamina la documentazione presentata dal Servizio Risorse Umane relativa alla rendicontazione dei costi dovuti agli incrementi contrattuali CCNL dell'Area del Comparto Sanità 2016-2018.

I Collegio preso atto che:

- in data 21/5/2018 è stato sottoscritto il CCNL dell'Area del Comparto Sanità per il triennio 2016-2018;
- il comma 3 dell'art. 2 ha previsto l'applicazione da parte delle Aziende degli istituti economici e normativi avente carattere vincolato ed automatico entro trenta giorni dalla data di stipulazione dello stesso;
- con nota prot. G1.2018.0017404 del 30/05/2018 Regione Lombardia ha richiesto la rendicontazione dei costi dovuti agli incrementi previsti dall'art. 76 e dall'art.78 del Contratto Collettivo per gli anni dal 2016 al 2018;



- l'U.O.C. Gestione Risorse Umane dell'Azienda ha provveduto alla predisposizione delle previste tabelle di sintesi che danno conto di tali incrementi e che le stesse sono state rassegnate a Regione Lombardia entro la prevista scadenza dell'8 giugno u.s. unitamente a certificazione del D.G;


Il Collegio richiamati i citati art. 76 e 78 e viste, in particolare, le seguenti tabelle del CCNL in argomento:

- Tabella A "Incrementi mensili dello stipendio tabellare"
- Tabella B "Nuovi valori del trattamento economico costituito da stipendio tabellare, valore comune dell'ex indennità di qualificazione professionale e fasce retributive"
- Tabella D "Elemento perequativo".

valida, per quanto di sua competenza, le tabelle di sintesi che danno conto dei costi dovuti agli incrementi contrattuali CCNL dell'Area del Comparto Sanità 2016-2018.

Milano, 26 giugno 2018

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr.  Lorenzo Brocca

Il Componente Dr.  Mario Santagati

Il Componente Dr.  Paolo Zambuto

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE



BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 27/06/2018 si é 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 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Brocca Lorenzo - presidente

Dott. Santagati Mario - componente

Dott. Zambuto Paolo - componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 211 del 13/06/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 13/06/2018 , con nota prot. n. //

del 13/06/2018 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 bilancio di previsione economico 2018 dell'ASST Ovest Milanese chiude in pareggio, nel rispetto dei valori riportati nel decreto regionale di assegnazione n. 1378 del 5 febbraio 2018.

Il medesimo è stato riadottato sulla base della nota regionale prot. A1.2018.0048888 del 23/03/2018 ad oggetto : "Bilancio Preventivo 2018 V1".



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 2018, 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 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 420.487,00	€ 424.783,00	€ 428.515,00	€ 8.028,00
Costi della produzione	€ 407.643,00	€ 410.910,00	€ 414.727,00	€ 7.084,00
Differenza + -	€ 12.844,00	€ 13.873,00	€ 13.788,00	€ 944,00
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 + -	€ 938,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -938,00
Risultato prima delle Imposte	€ 13.782,00	€ 13.873,00	€ 13.788,00	€ 6,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.782,00	€ 13.873,00	€ 13.788,00	€ 6,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 8.028,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1) Contributi in c/esercizio	€ 3.128,00
	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi anni precedenti	€ -156,00
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 5.366,00
	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 747,00
	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	€ -145,00
	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ -894,00
	A.9) Altri ricavi e proventi	€ -18,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 7.084,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisto di beni	€ 6.099,00
	B.2) Acquisto di servizi	€ 2.653,00
	B.3) Manutenzione e riparazione	€ -1.752,00
	B.4) Godimento di beni di terzi	€ 626,00
	Totale Costo del personale	€ 1.378,00
	B.9) Oneri diversi di gestione	€ 59,00
	Totale Ammortamenti	€ -1.414,00
	B.14) Svalutazione crediti	€ -554,00
	B.15) Variazione delle rimanenze	€ 2.187,00
	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	€ -2.198,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	//	€ 0,00



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

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

	voce	importo
	//	€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -938,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Sopravvenienze attive v/terzi	€ -649,00
	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche	€ -19,00
	Altri proventi straordinari	€ -806,00
	Oneri da cause civili	€ 18,00
	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche	€ 166,00
	Sopravvenienze passive v/terzi	€ 352,00

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

Rispetto all'esercizio 2016, l'ASST Ovest Milanese ha acquisito, a completamento della legge regionale di riforma n. 23/2015, l'attività vaccinale, svolta fino al 31/12/2016 dall'ATS Città Metropolitana

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Bilancio preventivo 2018 era stato già adottato con la precedente deliberazione del Direttore generale n. 59 del 14/02/2018 ed il Collegio aveva espresso il proprio parere favorevole nella seduta del 27 febbraio 2018.

Con la deliberazione n. 211 del 13/06/2018 il bilancio preventivo 2018 è stato riadottato apportando modifiche esclusivamente alle parti oggetto di richiesta di chiarimenti o di variazioni da parte della Regione.