



COLLEGIO SINDACALE
VERBALE N. 37

Il giorno 17/04/2019, a seguito di convocazione con nota mail del 15/04/2019 prot. n. 2 si è riunito, presso il Nuovo Ospedale – UOC Contabilità Generale e Risorse Finanziarie – livello 0 area B, il Collegio Sindacale per discutere sul seguente Ordine del giorno:

- 1) BPE 2019;
- 2) I CET 2019;
- 3) Esame delle deliberazioni del Direttore Generale;
- 4) Esame delle determinazioni dirigenziali;
- 5) 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 dalla Dr.ssa Beatrice Dolfi e dalla Dr.ssa Laura Spada, appartenenti al Servizio Contabilità Generale e Risorse Economico Finanziarie.

Con riferimento al **primo punto** all'ordine del giorno, il Collegio esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel BPE 2019, come da relazione allegata al presente verbale (all. n. 1).

Relativamente al **secondo punto** all'ordine del giorno, il Collegio esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel I CET trimestre 2019, come da relazione allegata al presente verbale (all. n. 2).

Con riferimento al **terzo punto** all'ordine del giorno il Collegio procede all'esame a campione delle deliberazioni del Direttore Generale nel periodo dal 16/03/2019 al 3 aprile 2019 (dalla deliberazione n. 91/19 alla deliberazione n. 112/19).

In particolare esamina le seguenti deliberazioni n. 100/19, 106/19, 112/19, senza formulare rilievi.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a final flourish.



Il Collegio, preso atto dell'impedimento dell'Ing. De Ponti- Dirigente responsabile del Servizio tecnico patrimoniale, rinvia ad una prossima seduta l'approfondimento sulla deliberazione n. 72/2019.

In relazione al **quarto punto** all'ordine del giorno il Collegio procede all'esame a campione delle determinazioni dirigenziali adottate nel periodo dal 22/03/2019 al 5/04/2019 (dalla determinazione n. 678/19 alla determinazione n. 813/19).

In particolare il Collegio esamina le determinazioni n.: 699, 725, 762, 802, senza formulare rilievi.

Con riferimento al **quinto punto** all'ordine del giorno il Collegio prende atto della rilevazione delle presenze della "Direzione strategica aziendale", come da tabulati per il periodo gennaio-febbraio - marzo 2019, inviati al Collegio con nota n. 3544 del 12/04/2019. Tale rilevazione specifica è stata richiesta dalla Regione – propria circolare n. 42608 del 30/12/2010, inviata, esclusivamente ai Direttori generali, amministrativi e sanitari delle aziende sanitarie.

Il Collegio termina i lavori alle ore 17.45.

Legnano, 17 aprile 2019

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

Il Componente Mario Santagati

Il Componente Paolo Zambuto



All. n. 1 al Verbale n. 37 del
17/04/2019

Esame Bilancio di Previsione 2019

Il Collegio esamina la Deliberazione n. 102/19 del 03/04/2019 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico anno 2019".

Il provvedimento è stato adottato sulla scorta del Decreto della Regione Lombardia n. 3838 del 21/03/2019 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 2019" e delle note protocollo A1.2019.0040084 del 21/02/2019 e A1.2019.0027418 del 31/01/2019, del Servizio regionale Risorse Economico-Finanziarie del Sistema sociosanitario Bilanci, della nota regionale protocollo n. G1.2019.0012108 del 20/03/2019 predisposta dalla Direzione Generale Welfare – Controllo di gestione e personale e professioni del SSR ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2019 - Linee guida per la redazione del Modello A e del costo del personale gravante sulla voce di spesa beni e servizi per le ATS / ASST / AREU / Agenzia di Controllo del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico." e delle indicazioni predisposte dalla Direzione Generale Welfare – Evoluzione SSR, Investimenti e Sistema Informativo Investimenti ad oggetto "Piano investimenti 2019 allegato al BPE 2019";

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

Si riporta di seguito il modello SKASST dell'area sanitaria in cui si evidenziano le differenze rispetto al IV CET 2018 e al preconsuntivo 2018:

Cod.	Voce	2018	2018	2019		
		<i>IV CET 2018</i>	<i>Pre Consuntivo 2018</i>	<i>Preventivo al 31/12/2019</i>	<i>Variazione</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	C	(C-A)	(C-B)
	RICAVI					
AOIR01	DRG	144.103.000	144.103.000	147.203.449	3.100.449	3.100.449
AOIR02	Funzioni non tariffate	30.673.000	30.673.000	29.798.000	- 875.000	- 875.000
AOIR03	Ambulatoriale	55.254.000	55.254.000	56.725.975	1.471.975	1.471.975
AOIR04	Neuropsichiatria	1.904.000	1.904.000	1.915.937	11.937	11.937
AOIR05	Screening	860.000	860.000	860.000	-	-
AOIR06	Entrate proprie	15.989.000	15.582.000	15.582.000	- 407.000	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	8.390.000	8.703.000	8.703.000	313.000	-
AOIR08	Psichiatria	8.879.000	8.879.000	8.702.235	- 176.765	- 176.765
AOIR09	File F	37.314.000	36.336.000	39.079.806	1.765.806	2.743.806
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	112.000	116.000	-	- 112.000	- 116.000
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	43.726.000	43.726.000	43.122.000	- 604.000	- 604.000
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	109.000	124.000	-	- 109.000	- 124.000
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	348.000	462.000	-	- 348.000	- 462.000
AOIR15	Prestazioni sanitarie	10.382.000	10.053.000	10.951.822	569.822	898.822
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	358.043.000	356.775.000	362.644.224	4.601.224	5.869.224

337
[Signature]

	COSTI					
AOIC01	Personale	182.664.000	182.968.000	183.184.000	520.000	216.000
AOIC02	IRAP personale dipendente	11.760.000	11.691.000	11.745.000	- 15.000	54.000
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	6.909.000	7.192.000	7.192.000	283.000	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	167.130.000	164.274.000	165.653.764	- 1.476.236	1.379.764
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.915.000	2.915.000	2.915.000	-	-
AOIC06	Altri costi	6.206.000	6.014.000	6.014.000	- 192.000	-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4.572.000	4.740.000	3.612.000	- 960.000	- 1.128.000
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	279.000	362.000	-	- 279.000	- 362.000
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	382.435.000	380.156	380.315.764	- 2.119.236	379.935.608
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	24.392.000	24.392.000	17.671.540	- 6.720.460	- 6.720.460
	Risultato economico	-	1.011	-	-	1.011

Dall'esame di tale modello si rileva quanto segue:

- **Ricavi di produzione** (DRG, Ambulatoriale, Neuropsichiatria, Screening, Psichiatria): in tali voci l'Azienda ha appostato quanto indicato nel Decreto regionale n. 3838 i cui valori sono stati determinati sulla base dei contratti definitivi 2018;
- **Funzioni non tariffate**: il Decreto di assegnazione regionale conferma gli importi iscritti a IV CET 2018, ad eccezione del riconoscimento delle funzioni per consentire l'avvio delle attività di presa in carico dei pazienti cronici, come disposto da DGR X/7600/2017 pari a € 875.000;
- **Entrate proprie**: l'importo di previsione, pari ad € 15.582.000, assegnato con Decreto n. 3838 riconferma quanto iscritto a preconsuntivo 2018. Il delta rispetto al IV CET 2018 è determinato dalla correzione della proiezione dei tickets e dalla definitiva fatturazione del sangue ed emoderivati comunicati da AREU;
- **Libera professione**: il dato a BPE 2019, assegnato con Decreto n. 3838, riconferma quanto iscritto a preconsuntivo 2018;
- **File F**: in tale voce è stato iscritto il valore assegnato con Decreto n. 3838;
- **Altri contributi da Regione e Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali**: l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 3838;
- **Prestazioni sanitarie**: in tale voce l'Azienda ha appostato il valore di decreto pari a € 10.951.822; tale voce risulta così composta: Doppio canale e primo ciclo € 8.514.958; cure palliative domiciliari e residenziali € 2.247.000; subacuti € 189.864;
- **Costo del personale ed IRAP**: il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP, afferente alla Gestione Sanitaria è pari ad € 194.929.000 e corrisponde al valore assegnato quale vincolo di costo con Decreto n. 3838. Nella relazione del Direttore generale vengono richiamate le manovre assunzionali che si sono rese necessarie nel corso del 2018, effettuate nel rispetto del PGRU e del budget 2018, con ricadute nel corso della seconda metà dell'anno 2018 o nei primi mesi dell'anno 2019, e viene sottolineato che tali manovre potrebbero comportare la necessità di un incremento del budget sopra indicato. Nella medesima relazione viene anche rappresentato che verranno valutate in corso di esercizio manovre di razionalizzazione dei costi. Il Collegio sottolinea l'esigenza che, in assenza di un

[Signature]



riconoscimento da parte della Regione di un incremento del budget, l'Azienda assuma tempestive e forti iniziative di contenimento dei costi tali da consentire il rispetto del budget assegnato allo stato.

- Come si evince dai documenti allegati al bilancio di previsione, le politiche di assunzione del personale adottate nel corso del 2018 e nei primi mesi del 2019, effettuate nel rispetto del PGRU e del budget dell'esercizio 2018, potrebbero comportare una ricaduta economica sull'esercizio 2019 per effetto della proiezione degli oneri per l'intera annualità;
- **Beni e servizi:** in tale voce è stato allocato un importo complessivo pari ad € 165.653.764, quale livello obbligatorio disposto dal Decreto di assegnazione. Conformemente al medesimo Decreto l'Azienda ha applicato le riduzioni previste rispetto al preconsuntivo 2018 nell'area dei dispositivi medici, delle consulenze e dell'aggregato "altri beni e servizi", evidenziando talvolta criticità legate alla riparametrizzazione su base annuale di costi sostenuti solo per una parte del 2018, all'adeguamento ISTAT dei canoni del nuovo ospedale ed alla previsione di incrementi di costo nell'ambito della gara di affidamento del servizio di trasporto tra ospedali.
- **Altri costi:** l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 3838;
- **Accantonamenti dell'esercizio:** l'assegnazione pari ad € 3.612.000 ha permesso l'iscrizione dei seguenti accantonamenti:

Acc.to per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione): € 2.985.000

Acc.to al fondo premio per operosità medici SUMAI: € 115.000

Acc.to Legge Balduzzi Libera Professione: € 197.000

Acc.to Fondo Perequazione Libera Professione: € 315.000

Relativamente all'area territoriale si rilevano i seguenti scostamenti rispetto al IV CET 2018 e al preconsuntivo 2018:

		IV CET 2018	Pre Consuntivo 2018	Preventivo al 31/12/2019	Variazione	Variazione
		A	B	C	(C-A)	(C-B)
	RICAVI					
AOIR01	DRG	-	-	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	3.161.000	3.196.000	3.196.000	35.000	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	266.000	269.000	269.000	3.000	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	32.616.000	32.616.000	32.015.952	600.048	600.048
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	5.000	-	-	5.000
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	13.000	15.000	-	13.000	15.000
AOIR15	Prestazioni sanitarie	2.176.000	2.198.000	1.457.520	718.480	740.480
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	38.232.000	38.299.000	36.938.472	1.293.528	1.360.528

	COSTI					
AOIC01	Personale	16.223.000	16.194.000	16.044.000	179.000	150.000
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.043.000	1.025.000	1.022.000	21.000	3.000
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	225.000	227.000	227.000	2.000	-
AOIC04	Beni e Servizi (neti)	14.235.000	14.185.000	13.535.000	700.000	650.000
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	39.000	39.000	39.000	-	-
AOIC06	Altri costi	274.000	265.000	265.000	9.000	-

[Firma]

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE



AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	276.000	89.000	27.000	-	249.000	-	62.000
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	143.000	144.000	-	-	143.000	-	144.000
AOIC17	Integrativa e protesica	5.774.000	5.427.000	5.779.472	-	5.472	-	352.472
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	38.232.000	37.595.000	36.938.472	-	1.293.528	-	656.528
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-	-	-	-	-
	Risultato economico	-	704.000	-	-	-	-	704.000

Dall'esame di tale modello si rileva quanto segue:

- **Entrate proprie:** l'importo di previsione, pari ad € 3.196.000, assegnato con Decreto n. 3838 riconferma quanto iscritto a preconsuntivo 2018. Il delta rispetto al IV CET 2018 è determinato dalla contabilizzazione dei maggiori ricavi per rimborsi di vaccinazioni in copagamento;
- **Libera professione:** il dato a BPE 2019, assegnato con Decreto n. 3838, riconferma quanto iscritto a preconsuntivo 2018;
- **Altri contributi da Regione:** l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 3838;
- **Prestazioni sanitarie:** il Decreto regionale assegna per l'esercizio 2019 un importo complessivo di € 1.457.520 relativi dei ricavi da tariffari da FSR per l'accreditamento dei CDD; la differenza rispetto al preconsuntivo e al IV CET 2018 deriva dall'attribuzione al sezionale sanitario dei ricavi relativi ai tariffari da FSR per l'accreditamento dell'Hospice di Magenta, pari ad € 770.000, corrispondenti a quanto sottoscritto nei contratti con ATS per l'anno 2018.
- **Costo del personale ed IRAP:** il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP, afferente alla Gestione Territoriale è pari ad € 17.066.000 e corrisponde al valore assegnato quale vincolo di costo con Decreto n. 3838;
- **Beni e servizi:** nella sezione territoriale l'importo assegnato con Decreto regionale per l'esercizio 2019 è pari ad € 13.535.000; tale valore è in riduzione rispetto al preconsuntivo 2018 e al IV CET 2018, a seguito dell'allocazione dei costi dell'Hospice di Magenta sul sezionale sanitario. L'Azienda provvederà a monitorare in corso d'anno l'andamento dei costi, al fine del rispetto di tale vincolo;
- **Accantonamenti:** l'assegnazione pari ad € 27.000, disposta con Decreto regionale n. 3838, ha permesso l'iscrizione dei seguenti accantonamenti:
Acc.to al fondo premio per operosità medici SUMAI: € 14.000
Acc.to Fondo Perequazione Libera Professione: € 13.000
- **Integrativa e protesica:** la nuova assegnazione regionale, pari ad € 5.779.472, è stata assegnata da Regione Lombardia sulla base di flusso anno 2018.

Relativamente all'area emergenza 118 si rilevano i seguenti scostamenti rispetto al al IV CET 2018 e al preconsuntivo 2018:

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE



Cod.	Voce	2018	2019	
		<i>Preconsuntivo al 31/12/2018</i>	<i>Preventivo al 31/12/2019</i>	<i>Variazione</i>
		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)	-	-	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.290.000	1.272.000	- 18.000
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.290.000	1.272.000	- 18.000
	COSTI			
AOIC01	Personale	1.154.000	1.144.000	- 10.000
AOIC02	IRAP personale dipendente	83.000	88.000	5.000
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	53.000	40.000	- 13.000
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)	1.290.000	1.272.000	- 18.000
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

Dall'esame di tale modello si rileva che l'Azienda ha provveduto, anche per l'area emergenza-urgenza, ad appostare quanto assegnato con Decreto regionale n. 3838 del 21/03/2019.

Il Collegio verifica il CE della Libera Professione, parte integrante e sostanziale del Bilancio Preventivo 2019, e ne valida il margine positivo.



Il Collegio attesta che l'invio tramite il portale SCRIBA è avvenuto il 03/04/2019, come previsto dalla comunicazione regionale del 21 marzo 2019, acquisita agli atti.

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra, esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel BPE 2019.

Legnano, 17 aprile 2019

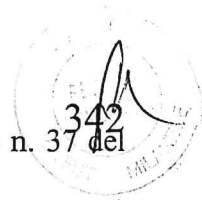
Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

Il Componente Dr. Mario Santagati

Il Componente Dr. Paolo Zambuto

All. n. 2 al Verbale n. 37 del
17 aprile 2019



Esame I CET 2019

Il Collegio prende atto che è stato predisposto il I CET 2019, redatto sulla scorta del Decreto regionale n. 3838 del 21/03/2019.

Dalla documentazione fornita dal competente servizio risulta che l'Azienda ha rispettato l'equilibrio economico nel trimestre di riferimento, come da Certificazione trimestrale del Direttore Generale datata 15/04/2019 e acquisita agli atti.

Si riporta di seguito l'SK ASST area sanitaria dell'azienda:

SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA SANITARIA					2019
Cod.	Voce	2018	2019		
		Budget al 1° trimestre 2019	Rendiconto al 1° trimestre 2019	Variazione	Prechiusura al 1° trimestre 2019
		A	B	(B-A)	
	RICAVI				
AOIR01	DRG	36.800.863	36.800.863	-	147.203.449
AOIR02	Funzioni non tariffate	7.449.500	7.449.500	-	29.798.000
AOIR03	Ambulatoriale	14.181.496	14.181.496	-	56.725.975
AOIR04	Neuropsichiatria	478.985	478.985	-	1.915.937
AOIR05	Screening	215.000	215.000	-	860.000
AOIR06	Entrate proprie	3.895.506	3.895.506	-	15.582.000
AOIR07	Libera professione (art 55 CCNL)	2.175.752	2.175.752	-	8.703.000
AOIR08	Psichiatria	2.175.559	2.175.559	-	8.702.235
AOIR09	File F	9.769.973	10.338.815	568.842	39.079.806
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	15.946	15.946	15.946
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	10.780.500	10.781.166	666	43.122.000
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	37.690	37.690	37.690
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	2.737.956	2.634.335	-103.621	10.951.822
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	90.661.090	91.180.613	519.523	362.697.860
	COSTI				
AOIC01	Personale	45.788.734	46.267.266	478.532	183.184.000
AOIC02	IRAP personale dipendente	2.936.000	2.960.893	24.893	11.745.000
AOIC03	Libera professione (art 55 CCNL) + IRAP	1.798.000	1.798.000	-	7.192.000
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	41.279.260	41.775.791	496.531	165.685.400
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	729.250	729.250	-	2.915.000
AOIC06	Altri costi	1.530.561	1.531.321	760	6.014.000
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	903.000	925.000	22.000	3.634.000
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-	-
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	94.964.805	95.987.521	1.022.716	380.369.400
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	4.303.715	4.806.908	503.193	17.671.540
	Risultato economico	-	-	-	-

(Valori in Euro)



Si commentano di seguito gli importi iscritti a I CET 2019 – sezione sanitaria:

Ricavi

DRG/Ambulatoriale/Screening: il dato appostato a I CET per le voci in oggetto risulta essere pari rispettivamente ad € 36.800.863, € 14.181.496 ed € 215.000 ed è in linea con il budget di periodo. Il dato di prechiusura al 31/12/2019 rispetta l'assegnazione di cui al Decreto regionale n. 3838/19.

Neuropsichiatria Infantile/Psichiatria: anche per le voci in oggetto, il dato appostato a I CET, pari rispettivamente ad € 478.985 ed € 2.175.559, è in linea con il budget di periodo. Il dato di prechiusura al 31/12/2019 rispetta l'assegnazione regionale.

Entrate proprie: il dato, pari ad € 3.895.506, non presenta scostamenti rispetto al budget di periodo e il dato di prechiusura rispetta l'assegnazione del decreto regionale.

Libera Professione: l'importo iscritto al 31 marzo 2019, pari a rispettivi ricavi per € 2.175.752 ed a costi per € 1.798.000, garantisce il mantenimento del margine della libera professione previsto a budget.

File F: il dato appostato a I CET 2019, pari ad € 10.338.815, pur rispettando il valore assegnato a prechiusura, presenta un lieve incremento, pari a € 568.842, rispetto al budget di periodo, mentre il valore della prechiusura rispetta il decreto regionale di assegnazione.

Utilizzo contributi vincolati: in fase di predisposizione del I CET l'Azienda, come da indicazioni regionali, ha provveduto ad iscrivere gli effettivi utilizzi, alla data del 31/3, di contributi assegnati in esercizi precedenti, non esposti nel BPE, pari a rispettivi € 15.946. Pari valore è stato esposto tra i "Beni e servizi".

Altri contributi da Regione: l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi assegnati con il Decreto di assegnazione n. 3838/19, rapportati al periodo preso in esame.

Altri contributi: anche per tale voce l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i valori contabilizzati al 31/03, non esposti a BPE, pari ad € 37.690, di cui € 22.000 posti in accantonamento ed € 15.690 iscritti nei "Beni e servizi".

Prestazioni sanitarie: l'importo assegnato a I CET, pari ad € 2.634.335, registra un decremento rispetto al budget di periodo imputabile principalmente alla riduzione dei ricavi per farmaci doppio canale, come rendicontato nei flussi di attività. Il dato di prechiusura al 31/12/2019 rispetta l'assegnazione di cui al Decreto regionale n. 3838/19.

Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto): l'importo appostato nel periodo preso in esame, pari ad € 4.806.908, tiene conto dell'andamento dei costi/ricavi rilevati al 31/03 e presenta un incremento, pari a € 503.193, rispetto al budget di periodo.

Costi

Personale dipendente ed Irap: il valore iscritto a I CET è pari ad € 49.228.159, con un incremento di € 503.425 rispetto al budget di periodo.

Nella relazione del Direttore generale sul I CET si rinvia alla relazione del medesimo Direttore generale sul BPE 2019 in cui sono elencate le manovre assunzionali che si sono rese necessarie nel

LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE

corso del 2018, effettuate nel rispetto del PGRU e del budget 2018, con ricadute nel corso della seconda metà dell'anno 2018 o nei primi mesi dell'anno 2019, e da cui derivano i maggiori costi esposti rispetto al budget e l'esigenza di un incremento del budget medesimo.

Il dato di prechiusura al 31/12/2019, in attesa di autorizzazione regionale, rispetta l'assegnazione di cui al Decreto regionale n. 3838/19.

Come già sottolineato nella propria relazione sul BPE 2019, il Collegio ribadisce l'esigenza che, in assenza di un riconoscimento da parte della Regione di un incremento del budget, l'Azienda assuma tempestive e forti iniziative di contenimento dei costi, alcune delle quali già ipotizzate nella relazione del Direttore generale sul BPE 2019, tali da consentire il rispetto del budget assegnato allo stato.

Beni e servizi: il valore appostato a I CET, pari ad € 41.775.791, presenta un incremento rispetto al budget di periodo, imputabile, in maggior misura, agli acquisti di farmaci File F. Il dato di prechiusura tiene conto dei costi derivanti dagli utilizzi di contributi di anni precedenti, pari ad € 15.946 e dei costi di nuovi contributi contabilizzati nel trimestre pari ad € 15.690.

Ammortamenti: il valore iscritto a I CET, ammontante a € 729.250, rispetta il budget di periodo e il valore iscritto a prechiusura è coerente con il Decreto di assegnazione.

Altri costi: il valore iscritto a I CET è pari ad € 1.531.321. Il dato di prechiusura al 31/12/2019 rispetta l'assegnazione di cui al Decreto regionale n. 3838/19.

Accantonamenti dell'esercizio: il dato iscritto nel I CET, pari ad € 925.000 presenta un incremento rispetto al budget di periodo di € 22.000 dovuto all'accantonamento di nuovi contributi contabilizzati nel primo trimestre.

Si riporta di seguito l'SK ASST area territoriale dell'azienda:



A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE



		SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA TERRITORIALE			2019
Cod.	Voce	2018	2019		Prechiusura al 1° trimestre 2019
		Budget al 1° trimestre 2019	Rendiconto al 1° trimestre 2019	Variazione	
		A	B	(B-A)	
	RICAVI				
AOIR01	DRG	-	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	799.747	793.564	- 6.183	3.196.000
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	67.250	67.250	-	269.000
AOIR08	Psichiatria	-	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	8.004.728	8.084.429	79.701	32.015.952
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	9.290	9.290	9.290
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	364.380	364.380	-	1.457.520
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	9.236.105	9.318.913	82.808	36.947.762
	COSTI				
AOIC01	Personale	4.007.738	4.013.820	6.082	16.044.000
AOIC02	IRAP personale dipendente	255.500	255.583	83	1.022.000
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	56.750	56.750	-	227.000
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	3.388.500	3.444.031	55.531	13.544.290
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	9.750	9.750	-	39.000
AOIC06	Altri costi	66.249	76.043	9.794	265.000
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	6.750	6.750	-	27.000
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-	-
AOIC17	Integrativa e protesica	1.444.868	1.456.186	11.318	5.779.472
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	9.236.105	9.318.913	82.808	36.947.762
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 Euro)

Si commentano di seguito gli importi iscritti a I CET 2019 – sezione territoriale:

Ricavi

Entrate proprie: il dato appostato a I CET, pari ad € 793.564, rileva un lieve decremento, pari ad € 6.183, rispetto al budget di periodo. Il dato di prechiusura conferma quanto disposto dal Decreto di assegnazione annuale.

Libera Professione: l'importo iscritto al 31 marzo 2019, pari a rispettivi ricavi per € 67.250 ed a costi per € 56.750, garantisce il mantenimento del margine della libera professione previsto a budget.

Altri contributi da regione (al netto delle rettifiche): l'importo iscritto a I CET, pari ad € 8.084.429, tiene conto dell'assegnazione regionale prevista per l'esercizio 2019 come da Decreto n.3838/19, rimodulata secondo le necessità del periodo preso in esame a copertura dei maggiori costi sostenuti.



Altri contributi: l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i valori contabilizzati al 31/03, non esposti a BPE, pari ad € 9.290. Pari valore è stato iscritto nei "Beni e servizi".

Prestazioni sanitarie: l'importo iscritto nel I CET, pari ad € 364.380, è in linea con il budget di periodo. Tale voce ricomprende i ricavi da FSR per le strutture direttamente gestite. Il dato di prechiusura, pari ad € 1.457.520, riconferma il dato di BPE.

Costi

Personale dipendente ed Irap: il dato iscritto a I CET, pari ad € 4.013.820, tiene conto dell'effettivo onere sostenuto per tali voci. Per la sezione territoriale il dato è in linea con il budget di periodo. Il dato di prechiusura al 31/12/2019 rispetta l'assegnazione di cui al Decreto regionale n. 3838/19.

Beni e servizi: i consumi rilevati al 31/03, pari ad € 3.444.031, rilevano un incremento di € 55.531 rispetto al budget di periodo, derivanti principalmente dagli acquisti di beni sanitari – dispositivi medici. Il dato di prechiusura al 31/12 rispetta l'assegnazione di cui al Decreto regionale n. 3838/19.

Ammortamenti: il valore iscritto a I CET, ammontante a € 9.750, rispetta il budget di periodo e il valore iscritto a prechiusura è coerente con il Decreto di assegnazione.

Altri costi: il dato iscritto a I CET, pari ad € 76.043, tiene conto dell'effettivo onere sostenuto per tale voce. Il dato di prechiusura al 31/12 rispetta l'assegnazione di cui al Decreto regionale n. 3838/19.

Accantonamenti dell'esercizio: l'importo iscritto in tale voce, pari ad € 6.750, rispetta il budget di periodo e il valore iscritto a prechiusura è coerente con il Decreto di assegnazione.

Integrativa e protesica: anche per tale voce, il valore iscritto a I CET, pari ad € 1.456.186, rappresenta l'effettivo onere sostenuto nel periodo di riferimento, in incremento di € 11.318 rispetto al budget di periodo. Il dato di prechiusura al 31/12/2019 rispetta l'assegnazione di cui al Decreto regionale n. 3838/19.

Si riporta di seguito l'SK ASST area emergenza 118 dell'azienda:

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE

SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA EMERGENZA 118					2019 <i>Prechiusura al 1° trimestre 2019</i>
Cod.	Voce	2018	2019		
		<i>Budget al 1° trimestre 2019</i>	<i>Rendiconto al 1° trimestre 2019</i>	<i>Variazione</i>	
		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)	-	-	-	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	316.992	312.517	- 4.475	1.272.000
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	316.992	312.517	- 4.475	1.272.000
	COSTI				
AOIC01	Personale	284.992	277.775	- 7.217	1.144.000
AOIC02	IRAP personale dipendente	22.000	22.403	403	88.000
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	10.000	12.339	2.339	40.000
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)	316.992	312.517	- 4.475	1.272.000
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 Euro)

Il Collegio, verificata la documentazione e gli atti aziendali inerenti l'assegnazione dei contributi in c/esercizio da Privati e i correlati utilizzi, assevera l'iscrizione e il corretto utilizzo degli stessi.

Il Collegio, altresì, a seguito di puntuale verifica dell'incasso e della corretta destinazione delle risorse sulla scorta degli atti di assegnazione dei contributi relativi agli anni precedenti, assevera il corretto utilizzo degli stessi.

Il Collegio verifica il CE della Libera Professione, parte integrante e sostanziale del I CET 2019, e ne valida il margine positivo.

Il Collegio attesta che l'invio tramite il portale SCRIBA è avvenuto il 15/04/2019 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
CET 2019.



Legnano, 17 aprile 2019

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

Il Componente Dr. Mario Santagati

Il Componente Dr. Paolo Zambuto

Three handwritten signatures are present. The top signature is for Dr. Lorenzo Brocca. The middle signature is for Dr. Mario Santagati. The bottom signature is for Dr. Paolo Zambuto.



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 17/04/2019 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 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr. LORENZO BROCCA - PRESIDENTE
Dr. MARIO SANTAGATI - COMPONENTE
Dr. PAOLO ZAMBUTO - COMPONENTE

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 102 del 03/04/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/04/2019 , con nota prot. n. 3

del 15/04/2019 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:

I bilancio di previsione economico (BPE) 2019 dell'ASST Ovest Milanese chiude in pareggio, nel rispetto dei valori riportati nel decreto regionale di assegnazione n. 3838 del 21/03/2019

Nel BPE 2019 non si rilevano scostamenti rispetto a quanto assegnato con Decreto Regionale n. 3838 del 21/3/2019. Eventuali maggiori fabbisogni rispetto a quanto assegnato sono puntualmente evidenziati nelle rispettive voci di nota integrativa descrittiva.

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE



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 2019, 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 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 426.104.000,00	€ 428.515.000,00	€ 433.671.236,00	€ 7.567.236,00
Costi della produzione	€ 414.299.000,00	€ 414.727.000,00	€ 419.666.153,00	€ 5.367.153,00
Differenza + -	€ 11.805.000,00	€ 13.788.000,00	€ 14.005.083,00	€ 2.200.083,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.108.000,00			€ -2.108.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 13.913.000,00	€ 13.788.000,00	€ 14.005.083,00	€ 92.083,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.913.000,00	€ 13.788.000,00	€ 14.005.083,00	€ 92.083,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

A.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE

351

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 7.567.236,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A1. CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	€ -62.508,00
	A2. RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER INVESTIMENTI	€ 65.000,00
	A3. UTILIZZO FONDI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI ES. PREC	€ -95.000,00
	A4. RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	€ 8.231.217,00
	A5. CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI	€ -351.288,00
	A6. TICKET	€ -189.739,00
	A7. COSTI CAPITALIZZATI	€ 58.000,00
	A9. ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ -88.446,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

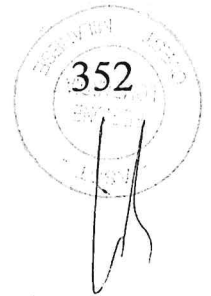
si evidenzia un incremento pari a € 5.367.153,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B1. ACQUISTO DI BENI	€ 6.236.327,00
	B2. ACQUISTO DI SERVIZI	€ 1,46
	B3. MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ -1.529.894,00
	B4. GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 735.706,00
	COSTO DEL PERSONALE	€ 2.981.000,00
	B9. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 120.586,00
	AMMORTAMENTI	€ 48.000,00
	SVALUTAZIONE CREDITI	€ -94.000,00
	ACCANTONAMENTI	€ -2.355.000,00
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€ -2.238.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo



Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -2.108.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	ISCRIZIONE A CONSUNTIVO DI PROVENTI STRAORDIARI NON PREVISTI A BPE	€ -2.595.000,00
	ISCRIZIONE A CONSUNTIVO DI ONERI STRAORDIARI NON PREVISTI A BPE	€ 487.000,00

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

Rispetto al bilancio d'esercizio 2017 il bilancio preventivo 2019 prevede un incremento dei costi meno che proporzionale rispetto all'incremento dell'attività, risultato delle politiche di razionalizzazione dei costi poste in essere dall'Azienda.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

IL PRESIDENTE - DOTT. LORETTO BROCCA
IL COMPONENTE - DOTT. MARIO SATTAGATI
IL COMPONENTE - DOTT. PAOLO ZAMBUTO