

All. n. 1 al Verbale n. 9 del
26/02/2020

Esame Bilancio di Previsione 2020

Il Collegio esamina la Deliberazione n. 54/2020 del 12/02/2020 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico anno 2020".

Il provvedimento è stato adottato sulla scorta del Decreto della Regione Lombardia n. 962 del 29/01/2020 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 2020" e della nota protocollo n. G1.2020.0004149 del 03/02/2020 predisposta dalla Direzione Generale Welfare – Controllo di gestione e personale e professioni del SSR ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2020 - Linee guida per la redazione del Modello A per le ATS / ASST / AREU / Agenzia di Controllo del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico." e delle indicazioni predisposte dalla Direzione Generale Welfare – Risorse strutturali e tecnologiche ad oggetto "Piano investimenti 2020 allegato al BPE 2020";

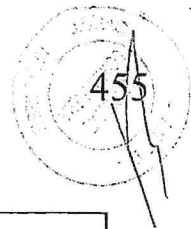
Visti gli atti regionali sopra indicati, l'Azienda ha provveduto a redigere il bilancio a pareggio con costi equilibrati ai ricavi.

Si riporta di seguito il modello SKASST dell'area sanitaria in cui si evidenziano le differenze rispetto al IV CET 2020 e al preconsuntivo 2020:

Cod.	Voca	2019 IV CET 2019	2019 Preconsuntivo al 31/12/2019	2020 Preventivo al 31/12/2020	Variazione (C-A)	Variazione (C-B)
		A	B	C		
	RICAVI					
ACIR01	DRG	144.571.399	144.571.399	144.571.399	-	-
ACIR02	Funzioni non tariffate	28.339.552	28.339.552	28.339.552	-	-
ACIR03	Ambulatoriale	55.884.032	55.884.032	55.884.032	-	-
ACIR04	Neurospinali	1.073.149	1.073.149	1.067.621	- 15.528	- 15.528
ACIR05	Screening	757.846	757.846	757.846	-	-
ACIR06	Entrata propria	15.576.684	15.576.684	15.238.307	- 338.377	- 338.377
ACIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	8.144.258	8.144.258	8.144.258	-	-
ACIR08	Psichiatria	8.504.288	8.504.288	8.428.708	- 77.560	- 77.560
ACIR09	Fila F	40.099.420	40.099.420	40.127.975	28.455	28.455
ACIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	61.292	61.292	-	- 61.292	- 61.292
ACIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	49.001.832	49.001.832	44.964.015	- 4.017.817	- 4.017.817
ACIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	316.889	316.889	-	- 316.889	- 316.889
ACIR13	Proventi finanziari e straordinari	130.512	130.512	-	- 130.512	- 130.512
ACIR15	Prestazioni sanitarie	10.705.775	10.705.775	10.603.726	- 102.049	- 102.049
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	363.966.908	363.966.908	368.935.339	+ 5.031.569	+ 5.031.569

Mh

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



COSTI						
AOIC01	Personale	186,080,448	186,080,448	187,354,400	1.273.952	1.273.952
AOIC02	IRAP personale dipendente	11,896,451	11,896,451	12,077,936	181,485	181,485
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	6,633,258	6,633,258	6,633,258	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (net)	169,440,240	169,440,240	169,240,103	200,137	200,137
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2,909,000	2,909,000	2,909,000	-	-
AOIC06	Altri costi	6,579,643	6,579,643	6,579,643	-	-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	9,615,125	9,615,125	5,274,917	4,340,208	4,340,208
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	105,862	105,862	-	105,862	105,862
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	393,260,027	393,260,027	390,069,257	3.190.770	3.190.770

AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR Indisib)	29,293,119	29,293,119	31,133,918	1,840,799	1,840,799
	Risultato economico	-	-	-	-	-

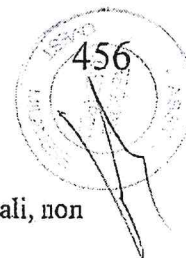
(Valori in Euro)

Dall'esame di tale modello si rileva quanto segue:

- **Ricavi di produzione:** con riferimento ai DRG, Ambulatoriale e Screening l'Azienda ha appostato quanto indicato nel Decreto regionale n. 962/2020; per tali voci Regione Lombardia, in attesa dei nuovi contratti 2020, ha confermato i valori del Decreto di Assestamento n. 18870 del 20/12/2019; il budget provvisorio della Psichiatria e neuropsichiatria è stato calcolato in base ai valori di produzione del periodo gennaio – novembre 2019 proiettati a dicembre 2019
- **Funzioni non tariffate:** il Decreto di assegnazione regionale conferma gli importi iscritti a IV CET 2019, assegnati sulla base della delibera di Giunta XI/1537 del 15/04/2019 nelle more degli specifici provvedimenti di assegnazione.
- **Entrate proprie:** tale voce è stata esposta in quadratura con il valore assegnato dal Decreto n. 962/2020; la differenza rispetto al IV CET 2019, pari a € 338.377, è relativa l'accantonamento effettuato in sede di IV CET 2019, sulla base delle regole regionali e di equilibrio di sistema.
- **Libera professione:** il dato a BPE 2020, assegnato con Decreto n. 962, riconferma quanto iscritto in assestamento 2019;
- **File F:** in tale voce è stato iscritto il valore assegnato con Decreto n. 962;
- **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. 962; Gli stessi sono puntualmente dettagliati nel prospetto denominato "Schema di dettaglio contributi vincolati" così come segue:

- Equiparazione finanziaria	€	6.703.000
- RAR (compresi oneri e Irap)	€	1.874.015
- Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e Assicurazioni	€	4.358.000
- Altri contributi Regione: Progetti (Hospice Magenta –ex Assi)	€	129.000
- Altri contributi Regione: storicizzazione anni precedenti	€	31.920.000
- **Altri contributi (al netto di rettifiche):** in sede di redazione del bilancio preventivo 2020 non sono stati rilevati "Altri contributi in conto esercizio"; eventuali contributi assegnati nel corso dell'esercizio saranno oggetto di aggiornamento nelle prossime Certificazioni Trimestrali.

M W



- **Proventi finanziari e straordinari:** in sede di BPE, così come da indicazioni regionali, non sono stati esposti proventi finanziari e straordinari.
- **Prestazioni sanitarie:** in tale voce l'Azienda ha appostato il valore di decreto pari a € 10.603.726; tale voce risulta così composta: Doppio canale e primo ciclo € 8.100.084; cure palliative domiciliari e residenziali € 2.296.705; subacuti € 206.937;
- **Costo del personale ed IRAP:** il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP, afferente alla Gestione Sanitaria è pari ad € 197.976.899 e corrisponde al valore assegnato quale vincolo di costo con Decreto n. 962.

Nella relazione del Direttore Generale, accompagnatoria al BPE 2020, al paragrafo 4.3 - "Il costo del personale"- vengono indicati i posti di UOC che verranno ricoperti con l'adozione del PGRU 2020, compatibilmente con il vincolo di costo assegnato.

- **Beni e servizi:** in tale voce è stato allocato un importo complessivo pari ad € 169.240.103, quale livello obbligatorio disposto dal Decreto di assegnazione. Conformemente al medesimo Decreto l'Azienda ha applicato le riduzioni previste rispetto all'assestamento 2019 nell'area dei dispositivi medici (- 456.951), delle consulenze (- 73.536) e dell'aggregato "altri beni e servizi" (- 730.211), evidenziando nella nota integrativa talune criticità che potrebbero determinare oneri effettivi superiori agli importi assegnati sulla base dei costi sostenuti nel 2019 (cancelleria, stampanti, trasporti sanitari, pulizia, buoni pasto, servizi ristorazione).
- **Altri costi:** l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 962;
- **Accantonamenti dell'esercizio:** l'assegnazione pari ad € 5.274.917 ha permesso l'iscrizione dei seguenti accantonamenti:

Acc.to per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione): € 4.358.000

Acc.to al fondo premio per operosità medici SUMAI: € 159.000

Acc.to Legge Balduzzi Libera Professione: € 180.971

Acc.to Fondo Perequazione Libera Professione: € 310.242

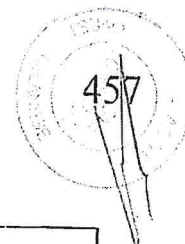
Acc.to ex art. 113 dlgs 50/2016: € 266.704

Relativamente all'area territoriale si rilevano i seguenti scostamenti rispetto al IV CET 2019 e al preconsuntivo 2019:

God.	Voce	2019	2019	2020		
		IV CET 2019	Preconsuntivo al 31/12/2019	Preventivo al 31/12/2020	Variazione	Variazione
		A	B	C	(C-A)	(C-B)
	RICAVI					
AOIR01	DRG	-	-	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-	-	-
AOIR06	Entrata propria	2.831.408	2.831.408	2.864.649	33.241	33.241
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	255.233	255.233	255.233	-	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-	-	-
AOIR09	Fte F	-	-	-	-	-
AOIR10	Uffici contributi esercizi precedenti	-	-	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	32.951.039	32.951.039	32.210.740	740.299	740.299
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	9.590	9.590	-	9.590	9.590
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	134.186	134.186	-	134.186	134.186
AOIR15	Prestazioni sanitarie	1.457.520	1.457.520	1.457.620	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	37.638.976	37.638.976	36.788.142	- 850.834	- 850.834

M

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

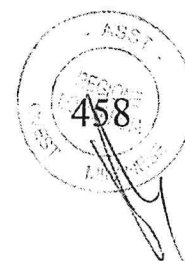


	COSTI					
AOIC01	Personale	16.005.256	16.005.256	16.131.450	126.194	126.194
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.019.827	1.019.827	1.029.878	10.051	10.051
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	221.828	221.828	221.828	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	13.664.646	13.664.646	13.022.055	642.591	642.591
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	39.000	39.000	39.000	-	-
AOIC06	Altri costi	251.143	251.143	251.143	-	-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	473.288	473.288	27.000	446.288	446.288
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	5.898	5.898	-	5.898	5.898
AOIC17	Integrativa e protesica	5.958.090	5.958.090	6.065.788	107.698	107.698
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	37.638.976	37.638.976	36.788.142	850.834	850.834
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivi, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-	-	-

Dall'esame di tale modello si rileva quanto segue:

- **Entrate proprie:** tale voce è stata esposta in quadratura con il valore assegnato dal Decreto n. 962/2020; la differenza rispetto al IV CET 2019, pari a € 33.241, è relativa ai maggiori ricavi per rimborsi di vaccinazioni in co-pagamento;
- **Libera professione:** il dato a BPE 2020, assegnato con Decreto n. 962, riconferma quanto iscritto a preconsuntivo 2019;
- **Altri contributi da Regione:** l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 962/20; il dato è così composto:
 - € 32.118.260 iscritti alla voce "Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto);
 - € 92.480 iscritti alla voce "Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)- (FSR indistinto), quale contributo per il raggiungimento dell'equilibrio economico dei CDD
- **Proventi finanziari e straordinari:** in sede di BPE, così come da indicazioni regionali, non sono stati esposti proventi finanziari e straordinari
- **Prestazioni sanitarie:** il Decreto regionale assegna per l'esercizio 2020 un importo complessivo di € 1.457.520 relativi dei ricavi da tariffari da FSR per l'accreditamento dei CDD;
- **Costo del personale ed IRAP:** il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP, afferente alla Gestione Territoriale è pari ad € 17.161.328 e corrisponde al valore assegnato quale vincolo di costo con Decreto n. 962/20;
- **Beni e servizi:** nella sezione territoriale l'importo assegnato con Decreto regionale per l'esercizio 2020 è pari ad € 13.022.055; tale valore è in riduzione rispetto al preconsuntivo 2019:
 - a seguito del passaggio in WebCare delle forniture dei prodotti standard a favore dei pazienti del territorio; infatti, come già rappresentato nella rendicontazione del IV trimestre 2019, a far data 01 settembre 2019, i prodotti per incontinenza a raccolta e stomie vengono distribuiti tramite il sistema informatizzato WebCare disponibile presso le farmacie ed i relativi costi sono transitati sul bilancio dell'ATS;

M



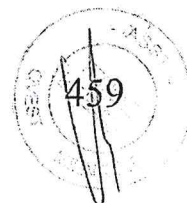
- per l'attribuzione ad ATS di Bergamo della funzione di coordinatore dell'acquisto e distribuzione per conto di vaccini antinfluenzali e antipneumococcici, come evidenziato nel Decreto regionale n. 962/2020.
- **Accantonamenti:** l'assegnazione pari ad € 27.000, disposta con Decreto regionale n. 962, 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 € 6.065.788, è stata assegnata da Regione Lombardia sulla base dei dati del flusso anno 2019, tenuto conto degli eventuali risparmi derivanti dalle gare ARIA.

Relativamente all'area emergenza 118 si rilevano i seguenti scostamenti rispetto al IV CET 2019 e al preconsuntivo 2019:

Cod.	Voce	2019	2019	2020		
		IV CET 2019	Preconsuntivo al 31/12/2019	Preventivo al 31/12/2020	Variazione (C-A)	Variazione (C-B)
		A	B	C	(C-A)	(C-B)
	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	Fidej.	-	-	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	-	-	-	-	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.271.992	1.271.992	1.231.376	- 40.616	- 40.616
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.271.992	1.271.992	1.231.376	- 40.616	- 40.616
	COSTI					
AOIC01	Personele	1.147.312	1.147.312	1.104.770	- 42.542	- 42.542
AOIC02	IRAP personale dipendente	84.680	84.680	80.981	- 3.719	- 3.719
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-	-	-
AOIC04	Boni e Servizi (neg.)	40.000	40.000	45.645	5.645	5.645
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)	1.271.992	1.271.992	1.231.376	- 40.616	- 40.616

[Handwritten signature]

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



AOR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivi, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR Indisinto)					
	Risultato economico					
	(Valori in Euro)					

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. 962 del 29/01/2020.

Il Collegio verifica il CE della Libera Professione, parte integrante e sostanziale del Bilancio Preventivo 2020, e ne valida il margine positivo.

Il Collegio attesta che l'invio tramite il portale SCRIBA è avvenuto il 13/02/2020, come previsto dalla comunicazione regionale protocollo n. A1.2020.0008452 del 10/01/2020, acquisita agli atti.

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra, esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel BPE 2020.

Legnano, 26 febbraio 2020

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

Il Componente Dr. Paolo Zambuto